

# **Ibermática, S.A.**

Cuentas anuales del ejercicio  
terminado el 31 de diciembre de 2021  
e Informe de Gestión, junto con el  
Informe de auditoría Independiente

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

A los accionistas de Ibermática, S.A.:

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Ibermática, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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) 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 estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de ingresos por grado de avance

#### Descripción

El objeto social de la Sociedad consiste en la realización de cualquier actividad directa o indirectamente relacionada con la informática y, en general, con el tratamiento automático de la información. En relación a los proyectos en curso, se sigue el criterio general de registrar los ingresos y resultados correspondientes a cada proyecto en función del grado de avance estimado de los mismos, obtenido en función de los costes imputados al proyecto sobre los costes totales presupuestados.

La determinación del grado de avance requiere un alto grado de complejidad y estimación por parte de la Dirección en relación, entre otros aspectos, a la estimación de los costes totales a incurrir en cada proyecto, los costes imputados en cada proyecto o la estimación del margen considerando los ingresos previstos.

Adicionalmente, el grado de avance calculado por la Sociedad en función de los costes incurridos sobre los costes totales de los proyectos incorpora un riesgo significativo al estar sujeto no sólo a las estimaciones sobre el total de costes considerados en cada uno de los proyectos sino también a la correcta imputación que se realice a cada uno de los proyectos lo largo de cada ejercicio.

Por todo ello, la situación descrita ha sido considerada como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

#### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la revisión de los contratos más relevantes y el análisis de los mismos con la Dirección con el objetivo de obtener un adecuado entendimiento de los términos acordados.

Adicionalmente, hemos desarrollado procedimientos sustantivos, en bases selectivas, encaminados a evaluar la razonabilidad de las estimaciones realizadas por la Dirección, revisando la coherencia de las estimaciones realizadas por la Sociedad en el ejercicio anterior con los datos reales de los contratos en el ejercicio en curso, así como realizado una revisión de las hipótesis con mayor nivel de sensibilidad.

Por último, hemos evaluado la adecuación de los desgloses de información facilitados en las cuentas anuales adjuntas (Notas 4.10, 17.1 y 18.1).

## Valoración de inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo

### Descripción

Tal y como se indica en la nota 8.1 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, la Sociedad mantiene participaciones en el capital social de sociedades del grupo que no cotizan en mercados regulados, así como créditos concedidos a las mismas.

La Sociedad realiza anualmente una revisión de los indicadores de deterioro y, en su caso, una estimación del valor recuperable de dichas participaciones. La estimación del valor recuperable de tales participaciones requiere, en aquellas sociedades participadas para las que la Dirección ha identificado indicios de deterioro, de la aplicación de juicios y estimaciones significativas por parte de la Dirección, tanto en la determinación del método de valoración como en la consideración de las hipótesis clave establecidas para cada método en cuestión (crecimiento de los ingresos, márgenes brutos, etc.).

Los aspectos mencionados, así como la relevancia de las participaciones en el capital mantenidas en sociedades del grupo, suponen que consideremos la valoración de estas participaciones en sociedades del grupo como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la revisión del análisis realizado por la Dirección para la identificación de indicios de deterioro.

Hemos obtenido y analizado los test de deterioro y otras evidencias valorativas realizadas por la Dirección de la Sociedad, en aquellos casos en los que la Dirección ha identificado que las citadas participaciones presentaban indicios de deterioro, verificando la corrección aritmética de los mismos y la adecuación del método de valoración empleado en relación con las inversiones mantenidas. Para ello, hemos analizado la coherencia de las previsiones de flujos de efectivo futuros que contemplan el análisis realizado con los presupuestos aprobados por la Dirección de la Sociedad, así como con información histórica de las sociedades participadas.

En este contexto, hemos analizado la razonabilidad de las previsiones de flujos de efectivo futuros, además de otras hipótesis clave consideradas (tales como el crecimiento de los ingresos y las hipótesis sobre los márgenes brutos), así como la consistencia de las mismas frente a los datos reales de su evolución.

Por último, hemos evaluado que los desgloses de información facilitados en la nota 8.1 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, en relación con este aspecto, resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

---

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

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

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

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

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o 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 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 6 y 7 siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C. nº 50692



Beatriz Galán

Inscrita en el R.O.A.C. nº 21333

11 de abril de 2022



DELOITTE, S.L.

2022 Núm. 03/22/00411

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

## **Anexo 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, 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.

IBERMÁTICA, S.A.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (Notas 1, 2 y 4)  
(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	31.12.21	31.12.20 (*)	PASIVO	Notas de la Memoria	31.12.21	31.12.20 (*)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>				<b>PATRIMONIO NETO:</b>			
Inmovilizado intangible- Aplicaciones informáticas	Nota 5	54.805.970	49.361.161	FONDOS PROPIOS-	Nota 12	30.603.284	23.296.010
Desarrollo		1.606.474	1.780.399	Capital-		30.603.284	23.297.451
Inmovilizado material-	Notas 6 y 7	299.156	1.629.864	Capital escriturado		18.171.355	18.171.355
Terranos y construcciones		13.703.474	14.518.447	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Nota 12.4	(1.396.367)	(1.396.367)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		7.990.947	8.272.623	Compromisos de adquisición de acciones propias		(578.995)	(578.995)
Inmovilizado en curso y anticipos	Nota 8.1	5.610.011	6.245.824	Reservas-		5.501.458	3.634.271
Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo-		102.516	-	Otras reservas		3.634.271	3.634.271
Instrumentos de patrimonio	Nota 9.1	20.440.421	14.522.471	Dividendo a cuenta del resultado del ejercicio		1.867.187	-
Inversiones financieras a largo plazo-		805.531	1.319.179	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS-	Notas 3 y 12.5	8.905.793	5.768.667
Instrumentos de patrimonio		45.912	45.912			-	559
Créditos a terceros		156.060	197.179			-	-
Otros activos financieros		603.559	1.076.088			-	-
Activos por impuesto diferido	Nota 16	18.250.070	17.270.665			-	-
				<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
				Provisiones a largo plazo	Nota 14	34.679.549	53.779.867
				Deudas a largo plazo con características especiales	Nota 13	1.332.446	1.022.471
				Deudas con entidades de crédito	Nota 15.1	32.382.349	52.153.220
				Acreeedores por arrendamiento financiero		24.591.838	45.445.694
				Otros pasivos financieros	Nota 7.1	363.759	1.264.314
				Pasivos por impuesto diferido	Nota 8.1	7.426.752	5.443.212
						385.759	25.201
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>							
Existencias-	Nota 10	88.621.979	105.418.134				
Comerciales		132.769	101.503				
Anticipos a proveedores		80.777	44.412				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-	Nota 9.2	51.992	57.051				
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		61.341.794	57.636.599				
Clientes, empresas del Grupo, asociadas y vinculadas	Nota 18	52.199.766	47.920.828				
Deudores varios		6.800.562	6.272.254				
Personal		283.279	743.683				
Activo por impuesto corriente	Nota 16.1	278.900	287.668				
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 16.1	30.248	30.248				
Créditos con empresas del Grupo y asociadas a corto plazo-	Nota 18	1.779.287	2.381.917				
Otros activos financieros a corto plazo		-	70.000				
Periodificaciones a corto plazo	Nota 17.2	1.196.582	-				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes-	Nota 11	9.403.349	7.575.785				
Tesorería		16.545.485	40.034.247				
		15.545.485	40.034.247				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>143.427.949</b>	<b>154.779.295</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>143.427.949</b>	<b>154.779.295</b>

(\*) Presentado a efectos comparativos.

Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria adjunta y el Anexo forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021.

## IBERMÁTICA, S.A.

### CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020 (Notas 1, 2 y 4)

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020 (*)
<b>OPERACIONES CONTINUADAS:</b>			
Importe neto de la cifra de negocios-			
Ventas	<b>Notas 17.1 y 18</b>	<b>255.054.554</b>	<b>235.134.848</b>
Prestaciones de servicios		16.992.847	20.696.578
Trabajos realizados por la empresa para su activo		238.061.707	214.438.270
Aprovisionamientos-	<b>Nota 5</b>	<b>98.577</b>	<b>189.191</b>
Consumo de mercaderías	<b>Notas 17.2 y 18</b>	<b>(71.199.802)</b>	<b>(64.276.153)</b>
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(26.135.367)	(27.134.917)
Trabajos realizados por otras empresas		-	(6.692)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		(45.016.875)	(37.129.291)
Otros ingresos de explotación-	Nota 10	(47.560)	(5.253)
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		<b>7.127.907</b>	<b>3.868.905</b>
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		5.813.057	2.732.153
Gastos de personal-	Nota 4.16	1.314.850	1.136.752
Sueldos, salarios y asimilados		<b>(158.226.619)</b>	<b>(147.356.459)</b>
Cargas sociales	Nota 20.1	(122.556.897)	(114.017.928)
Otros gastos de explotación-	Nota 17.4	<b>(35.669.722)</b>	<b>(33.338.531)</b>
Servicios exteriores		<b>(12.934.237)</b>	<b>(13.489.267)</b>
Tributos	Nota 20.2	(12.716.438)	(13.350.728)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(86.505)	(82.240)
Amortización del Inmovilizado	Nota 9.3	(131.294)	(56.299)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	<b>Notas 5 y 6</b>	<b>(4.817.275)</b>	<b>(4.673.009)</b>
Deterioro y resultados por enajenaciones del Inmovilizado		797	21.679
Otros resultados	<b>Notas 5 y 6</b>	<b>(310.264)</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(108.256)</b>	<b>(16.896)</b>
		<b>14.685.322</b>	<b>9.402.839</b>
<b>Ingresos financieros-</b>		<b>216.232</b>	<b>217.574</b>
<i>De participaciones en instrumentos de patrimonio</i>		<i>200.000</i>	<i>200.000</i>
- En empresas del Grupo y asociadas	Nota 18.1	200.000	200.000
<i>De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>		<i>16.232</i>	<i>17.574</i>
- En terceros		16.232	17.574
<b>Gastos financieros-</b>		<b>(774.283)</b>	<b>(847.585)</b>
Por deudas con empresas del Grupo	Nota 18.1	(31.279)	(15.319)
Por deudas con terceros	Nota 15.1	(743.004)	(832.266)
<b>Diferencias de cambio</b>		<b>174.498</b>	<b>(190.968)</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>Notas 8 y 9.1</b>	<b>(5.395.976)</b>	<b>(2.813.193)</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(5.779.529)</b>	<b>(3.634.172)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>8.905.793</b>	<b>5.768.667</b>
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>8.905.793</b>	<b>5.768.667</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>8.905.793</b>	<b>5.768.667</b>

(\*) Presentado a efectos comparativos.

Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria y el Anexo forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

2

IBERMÁTICA, S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020. (Notas 1, 2 y 4)

(Euros)

AL ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020 (*)
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)</b>		8.905.793	5.768.667
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto- Efecto impositivo		-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)</b>		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(737)	(737)	(21.679)
Efecto impositivo	(17)	(17)	2.022
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)</b>		(553)	(16.677)
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (II+III)</b>		8.305.234	5.752.130

BI ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Prima de Emisión	Acciones Propias	Compromisos de adquisición de Acciones Propias	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultado del Ejercicio	Dividendo a cuenta del resultado del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (*)</b>	18.171.355	-	(1.396.367)	(1.344.406)	3.634.271	10.692.869	5.780.198	-	27.066	33.360.009
Operaciones con socios y accionistas (Nota 12.5)	-	-	-	-	-	-	5.768.667	-	(16.477)	5.752.190
- Distribución del resultado 2019 (Nota 12.5)	-	-	-	-	-	-	(4.130.198)	2.184.547	-	(1.600.000)
- Operaciones con socios y accionistas de acciones propias 2020 (Nota 12.4)	-	-	-	765.411	-	2.005.651	(1.600.000)	(2.301.480)	-	765.411
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (*)</b>	18.171.355	-	(1.396.367)	(578.995)	3.634.271	-	5.760.667	(2.301.480)	559	23.298.010
Operaciones con socios y accionistas (Nota 12.5)	-	-	-	-	-	-	8.905.793	-	(559)	8.305.234
- Distribución del resultado 2020 (Nota 12.5)	-	-	-	-	-	1.867.187	(4.186.667)	2.301.480	-	(1.600.000)
- Reparto de dividendos (Nota 12.5)	-	-	-	-	-	-	8.905.793	-	-	8.905.793
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	18.171.355	-	(1.396.367)	(578.995)	3.634.271	1.867.187	-	-	-	30.609.244

(\*) Presentado a efectos comparativos.

Las Notas 1 a 21 describen en la Memoria y el Anexo forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

af

## IBERMÁTICA, S.A.

### ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (Notas 1, 2 y 4)

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020 (*)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>19.175.107</b>	<b>14.708.809</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos		8.905.793	5.768.667
<b>Ajustes al resultado-</b>		<b>11.531.608</b>	<b>8.731.196</b>
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	(98.577)	(189.191)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	4.817.275	4.673.009
Correcciones valorativas por deterioro	Notas 9 y 10	489.118	61.552
Variación de valor razonable de instrumentos financieros	Nota 8.1	5.395.976	2.813.193
Variación de provisiones	Nota 14	545.000	573.333
Imputación de subvenciones	Nota 12	(737)	(21.679)
Ingresos financieros		(216.232)	(217.574)
Gastos financieros		774.283	847.585
Diferencias de cambio		(174.498)	190.968
<b>Cambios en el capital corriente-</b>		<b>(877.423)</b>	<b>1.012.688</b>
Existencias	Nota 10 y 17.2	(78.826)	24.971
Deudores y otras cuentas a cobrar	Nota 9.3	(4.187.883)	1.517.382
Otros activos corrientes		(1.757.564)	(1.734.811)
Acreedores y otras cuentas a pagar		3.680.756	2.097.900
Otros pasivos corrientes		1.466.094	-
Otros activos y pasivos no corrientes	Nota 8	-	(892.754)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-</b>		<b>(384.871)</b>	<b>(803.742)</b>
Pagos de intereses		(584.871)	(1.027.103)
Cobros de intereses y dividendos		200.000	223.361
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>		<b>(9.505.954)</b>	<b>(5.095.132)</b>
<b>Pagos por inversiones-</b>		<b>(10.147.726)</b>	<b>(5.136.769)</b>
Empresas del Grupo y asociadas	Nota 18	-	-
Inmovilizado intangible	Nota 5	(456.368)	(806.790)
Inmovilizado material	Nota 6	(2.966.580)	(906.639)
Otros activos financieros	Nota 9	(6.724.778)	(3.423.340)
<b>Cobros por desinversiones-</b>		<b>641.772</b>	<b>41.637</b>
Otros activos financieros	Nota 9	641.772	41.637
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>(33.157.915)</b>	<b>(2.257.195)</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio-</b>		<b>(3.619.220)</b>	<b>(8.177.336)</b>
Adquisición de instrumentos de patrimonio	Nota 8	(3.619.220)	(8.777.336)
Amortización de instrumentos de patrimonio	Nota 8	-	600.000
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-</b>		<b>(27.938.695)</b>	<b>22.520.141</b>
Emisión de deudas con entidades de crédito	Nota 15	16.159.970	31.500.000
Emisión de otras deudas	Nota 15	1.383.662	676.192
Devolución de deudas con empresas del Grupo y asociadas	Nota 18	-	(4.502)
Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito	Nota 15	(43.348.043)	(8.735.358)
Devolución y amortización de otras deudas	Nota 15	(2.134.284)	(916.191)
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio-</b>		<b>(1.600.000)</b>	<b>(16.600.000)</b>
Dividendos	Nota 12	(1.600.000)	(16.600.000)
<b>EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)</b>		<b>(23.488.762)</b>	<b>7.356.482</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		40.034.247	32.677.765
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		16.545.485	40.034.247

(\*) Presentado a efectos comparativos.

Las Notas 1 a 21 descritas en la Memoria y el Anexo forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

2

# **Ibermática, S.A.**

Memoria correspondiente al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2021

## **1. Actividad de la empresa**

Ibermática S.A. (en adelante, la Sociedad), domiciliada en Paseo Mikeletegi, 5 en San Sebastián, se constituyó como sociedad anónima el 6 de junio de 1973. La Sociedad es la cabecera del Grupo Ibermática (en adelante, el Grupo).

Su objeto social consiste básicamente en la realización de cualquier actividad directa o indirectamente relacionada con la informática y en general con el tratamiento automático de la información. Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas por la Sociedad total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participaciones de sociedades con objeto idéntico o análogo.

La Sociedad es cabecera de un grupo de entidades dependientes y, de acuerdo con la legislación vigente, está obligada a formular separadamente cuentas consolidadas. Las cuentas anuales consolidadas del Grupo Ibermática del ejercicio 2021 han sido formuladas por los Administradores, en reunión de su Consejo de Administración celebrada el día 29 de marzo de 2022, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, tomando como fecha de primera adaptación el 1 de enero de 2011 (Nota 2.9). Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de Ibermática, S.A. celebrada el 26 de abril de 2021 y depositadas en el Registro Mercantil de San Sebastián (Guipúzcoa).

## **2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales**

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

Estas cuentas anuales se han formulado por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- a) Código de comercio y la restante legislación mercantil;
- b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus Adaptaciones sectoriales;
- c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias;
- d) El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

### ***2.2 Imagen fiel***

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se han elaborado y se presentan, de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y, en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales de 2021, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de abril de 2021.

### **2.3 Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

### **2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente las estimaciones se refieren a:

- a) La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Notas 5, 6, 8 y 9);
- b) El valor de mercado de determinados instrumentos financieros (Notas 8, 9 y 13);
- c) La recuperabilidad de los créditos fiscales activados (Nota 16);
- d) Las variaciones en el tipo de cambio (Nota 8);
- e) La valoración de la obra en curso y de los ingresos reconocidos en función del grado de avance (Notas 4.10 y 17);
- f) La vida útil de los activos intangibles y materiales (Notas 5 y 6);
- g) El cálculo de provisiones (Nota 14)

Adicionalmente, la aparición del Coronavirus COVID-19 en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países, motivó que el brote vírico fuera calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020. En este sentido, los Administradores y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse, si bien es cierto que la Sociedad ha visto incrementadas sus ventas ordinarias y el resultado respecto al ejercicio anterior.

Por otra parte, con fecha 24 de febrero de 2022 comenzó la invasión de Ucrania por parte del ejército ruso. Desde esa fecha, el ataque militar continúa, mientras que a nivel internacional se han producido numerosas acciones en su contra que tratan de aislar y debilitar a la economía de Rusia, entre las que se incluyen, entre otras, sanciones financieras, sobre el comercio y transporte de mercancías o el cierre del espacio aéreo ruso.

En este contexto, aun teniendo en cuenta la complejidad y riesgo geopolítico de esta situación, los Administradores han realizado una evaluación preliminar de la situación actual conforme a la mejor información y estimaciones disponibles y evaluado las consecuencias de este hecho sobre las operaciones futuras de la Sociedad, sin que se aprecie que esta se vaya a ver afectada, al no existir exposición directa a los mencionados mercados ni ser los efectos indirectos (volatilidad en los mercados de materias primas, incrementos en los costes energéticos y del transporte o rupturas en las cadenas de suministros) significativos. No obstante, las consecuencias finales dependerán en gran medida de la evolución del conflicto que se está viviendo, incluyendo la potencial involucración directa de terceros países (posible contagio a otras zonas geográficas).

Los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado una evaluación de situación actual como consecuencia de los citados eventos conforme a la mejor información disponible, en la que estiman una estabilidad del nivel de ingresos a corto plazo, considerando el nivel de la cartera de pedidos a la fecha de la formulación de las cuentas anuales. Asimismo, consideran que cuentan con liquidez y capacidad de financiación

suficiente (Nota 15), lo que permitiría afrontar posibles tensiones de tesorería en caso de que las circunstancias excepcionales se alargaran en el tiempo.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

### **2.5 Comparación de la información**

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos periodos.

### **2.6 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, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

### **2.7 Cambios en criterios contables**

A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021, que se recogen en la Nota 4.5, y suponen una modificación respecto los aplicados en ejercicios anteriores.

Siguiendo las reglas contenidas en el apartado 6 de la disposición transitoria segunda, la Sociedad ha decidido aplicar los nuevos criterios de forma prospectiva, considerando a efectos de clasificación de los activos financieros los hechos y circunstancias que existían al 1 de enero de 2021, fecha de aplicación inicial.

En relación con las nuevas normas de valoración de los activos financieros, dada la tipología de activos financieros existentes a 1 de enero de 2021, los cuales se correspondían en su totalidad con "Préstamos y partidas a cobrar" así como con "Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo", la aplicación de los nuevos criterios de valoración, que, de acuerdo con las nuevas categorías de valoración han pasado a ser considerados "Activos financieros a coste amortizado" y "Activos financieros a coste" respectivamente, no han supuesto impacto alguno.

Adicionalmente, el mencionado Real Decreto también ha modificado los criterios para el reconocimiento de los ingresos incorporando en el Plan General de Contabilidad el principio básico consistente en reconocer los ingresos cuando se produzca la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con el cliente y por el importe que se espera recibir de este último, a partir de un proceso secuencial de etapas. En cualquier caso, dada la tipología de ingresos de la Sociedad, no se han producido impactos significativos.

### **2.8 Grupo Ibermática**

Ibermática, S.A. es la sociedad cabecera de un conjunto de sociedades. Las sociedades que lo integran realizan entre sí transacciones y operaciones en el curso ordinario de su actividad. En consecuencia, las cuentas anuales de 2021 de la Sociedad han de interpretarse en el contexto del Grupo al que pertenece (Nota 18).

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad como cabecera de grupo está obligada, al cumplir determinados requisitos, a formular separadamente cuentas anuales consolidadas. Las cuentas anuales individuales no incluyen el efecto que resultaría de consolidar por el método de integración global o aplicar el

procedimiento de puesta en equivalencia, según proceda, a aquellas sociedades en las que la Sociedad posee (directa e indirectamente) participaciones superiores al 20% (Nota 8). El efecto de aplicar los mencionados criterios de valoración supondría, en comparación con las cuentas anuales, un aumento de los activos por importe de 16.921 miles de euros, aproximadamente, un aumento del resultado por importe de 1.583 miles de euros, aproximadamente, y un incremento del patrimonio neto por 4.584 miles de euros (14.893 miles, 1.183 miles y 3.162 miles de euros, aproximada y respectivamente en el ejercicio 2020) y una vez aplicadas las normas internacionales de contabilidad, a nivel consolidado y de forma voluntaria, según se ha indicado en la Nota 1.

### **3. Distribución del resultado**

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2021, formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas, es la siguiente:

	Euros
<b>Base de reparto</b>	
Beneficio del ejercicio	8.905.793
<b>Distribución</b>	
A dividendo ordinario	1.600.000
A reservas voluntarias	7.305.793

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Nota 12). Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 esta reserva se encuentra completamente constituida.

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

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

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales de los ejercicios 2021 y 2020, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

##### **4.1 Inmovilizado intangible**

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Cuando la vida útil de estos activos no puede estimarse de manera fiable se amortizan en un plazo de diez años.

##### **Aplicaciones informáticas**

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurrir.

La amortización de dichos bienes se realiza linealmente en un periodo de 3 a 5 años, excepto cuando los bienes están afectados directamente a contratos de prestación de servicios a clientes en cuyo caso se amortizan durante la duración de los mismos, salvo que la vida útil de los elementos sea inferior.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

##### **Desarrollo**

La Sociedad sigue el criterio de registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias los gastos de investigación en los que incurre a lo largo del ejercicio. Respecto a los gastos de desarrollo, éstos se activan cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste puede ser claramente establecido.
- Existen motivos fundados para confiar en el éxito técnico y en la rentabilidad económico-comercial del proyecto.

Los activos así generados se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil (en un periodo máximo de 5 años) desde el momento en que los proyectos de desarrollo se encuentren finalizados.

Si existen dudas sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica del proyecto, entonces los importes registrados en el activo se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

##### **4.2 Inmovilizado material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minorará 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.

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:

	Años de Vida Útil Estimada
Construcciones	33
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Mobiliario y equipos de oficina	10
Equipos para procesos de información	3 – 5
Elementos de transporte y otros	5

En el caso de las inversiones que cumplan la definición de activo y no sean separables del activo arrendado a la Sociedad como arrendataria en determinados acuerdos que deban calificarse como arrendamientos operativos, su amortización se realiza en función de su vida útil que será la duración del contrato de arrendamiento, cuando ésta sea inferior a la vida económica del activo.

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

#### **4.3 Deterioro de valor de activos intangibles y materiales**

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar 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.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

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 éste, 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 del activo 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 ingreso.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no ha detectado indicios de deterioro en sus activos no corrientes no financieros.

#### **4.4 Arrendamientos**

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

##### ***Arrendamiento financiero***

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

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

##### ***Arrendamiento operativo***

Los 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**

##### **4.5.1 Activos financieros**

###### ***Clasificación***

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

- a. **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:

- I. **Créditos por operaciones comerciales**: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
- II. **Créditos por operaciones no comerciales**: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

- b. Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; b) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; c) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; d) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; f) activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

#### *Valoración inicial*

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. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Asimismo, en el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### *Valoración posterior*

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán 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 b) anterior 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.

#### *Deterioro*

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

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad sigue el criterio de deteriorar los créditos para los que, tras un análisis individual de la recuperabilidad de los mismos y, en función de su antigüedad u otros aspectos, como situación irregular, concurso de acreedores o insolvencias, concurren circunstancias que permitan razonablemente su calificación como de dudoso cobro (Nota 9.3).

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, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones 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. Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no dispone de ninguna línea de factoring sin recurso.

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 titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas. Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no tiene ningún importe de deudores en esta circunstancia.

#### 4.5.2 Pasivos financieros

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

En general, 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 de acuerdo con su coste amortizado.

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

#### 4.5.3 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el Patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

Las acciones propias que adquiere la Sociedad durante el ejercicio se registran, por el valor de la contraprestación entregada a cambio, directamente como menor valor del Patrimonio neto.

#### **4.6 Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, incluyendo el importe facturado por el vendedor, después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, y todos los gastos adicionales producidos hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

#### **4.7 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- a) Son convertibles en efectivo.
- b) En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- c) No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- d) Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

#### **4.8 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 de situación. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

#### **4.9 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 impuesto diferido 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 impuesto diferido 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.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, 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 impuesto diferido 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 impuesto diferido 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.

#### **4.10 Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

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.

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.

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.

##### *Método del grado de avance*

Los ingresos provenientes de determinados proyectos que realiza la Sociedad se reconocen en función del grado de avance de los mismos, siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. El porcentaje de realización se determina en función de los costes incurridos respecto a los costes totales estimados hasta la finalización completa del proyecto. Cuando el resultado de la transacción no puede ser estimado de forma fiable, sólo se reconocen ingresos por la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

En este sentido, los proyectos en curso se facturan parcialmente a medida que se alcanzan los porcentajes de grado de avance de las obras señaladas en los contratos o pedidos que la Sociedad firma con sus clientes. En el caso de que las facturaciones realizadas superen el ingreso obtenido aplicando el porcentaje de realización, dicho exceso se registra en la cuenta "Anticipos de clientes" del pasivo del balance de situación. Por el contrario, el importe correspondiente a los ingresos no facturados se registra formando parte del saldo de la cuenta "Clientes por ventas y prestaciones de servicios".

Las estimaciones de los costes pendientes de incurrir están basadas en la experiencia histórica que pueda existir, así como en el análisis que en cada momento realicen los responsables encargados de cada proyecto. Estas estimaciones y las asunciones realizadas están sujetas a variaciones en el tiempo dado el plazo de duración de la mayor parte de los proyectos, si bien se considera que son las más adecuadas y razonables en el momento de la estimación.

El importe total de las facturas pendientes de formalizar y de la facturación anticipada a 31 de diciembre de 2021, que se registran en las cuentas "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" y "Otros acreedores" del balance consolidado adjunto, asciende a 8.944.485 y 18.406.119 euros, respectivamente (5.702.130 y 17.708.439 euros, respectivamente, a 31 de diciembre de 2020), de los cuales 3.034.623 y 4.216.759 euros (1.740.071 y 3.898.995 euros a 31 de diciembre de 2020) derivan del reconocimiento de ingresos y gastos siguiendo el método del grado de avance.

La Sociedad no registra los sobrepagos o importes adicionales a facturar a clientes con respecto a los inicialmente acordados hasta que son formalizados y aceptados por el cliente.

Las pérdidas en contratos se contabilizan en el momento que se conocen, con independencia del grado de realización de los mismos. Al cierre del ejercicio los Administradores no tienen conocimiento de pérdidas no registradas en relación con la ejecución de los contratos, ni de la existencia de riesgos anormales o extraordinarios que puedan hacer fracasar la ejecución de los mismos, la recuperación de la obra ejecutada o el cobro del importe concertado.

#### **4.11 Provisiones y contingencias**

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

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

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de 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 esté 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.

#### **4.12 Indemnizaciones por baja de personal**

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. Por tanto, 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 cumplen las condiciones para su registro.

El importe total del gasto de indemnizaciones registrado en el ejercicio 2021 ha ascendido a 524 miles de euros (1.120 miles de euros en el ejercicio 2020), no habiendo a 31 de diciembre de 2021 importes pendientes de pago.

#### **4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo.

#### **4.14 Compromisos por pensiones y retribución a largo plazo del personal**

La Sociedad no tiene un plan de pensiones de jubilación para sus empleados, estando las obligaciones al respecto cubiertas por la Seguridad Social del Estado.

El Consejo de Administración, con fecha 21 de diciembre de 2020, acordó conceder a todos los miembros del equipo directivo de la Sociedad un bono trienal, ligado al cumplimiento de los objetivos específicos del Plan Estratégico 2020-2022 de la Sociedad. La cuenta "Provisiones a largo plazo" del pasivo recoge 1.118 miles de euros en concepto de este bono trienal (573 miles de euros en 2020) (Nota 14). El gasto devengado en el ejercicio 2021 por importe de 545 miles de euros ha sido registrado en el epígrafe "Gastos de personal" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.15 Transacciones con pagos basados en el valor de instrumentos de patrimonio**

La Sociedad reconoce, por un lado, los bienes y servicios recibidos como un activo o como un gasto, atendiendo a su naturaleza, en el momento de su obtención y, por otro, el correspondiente incremento en el Patrimonio neto, si la transacción se liquida con instrumentos de patrimonio, o el correspondiente pasivo si la transacción se liquida con un importe que esté basado en el valor de los instrumentos de patrimonio.

En el caso de transacciones que se liquiden con instrumentos basados en el valor de instrumentos de patrimonio, tanto los servicios prestados como el incremento en el patrimonio neto se valoran por el valor estimado de los instrumentos financieros, referido a la fecha del acuerdo de concesión. Si por el contrario se liquidan en efectivo, los bienes y servicios recibidos y el correspondiente pasivo se reconocen al valor razonable, referido a la fecha en la que se cumplen los requisitos para su reconocimiento.

Con fecha 10 de octubre de 2013, la Junta General de Accionistas acordó ofrecer a todos los accionistas titulares de acciones clase B de la Sociedad, sin voto, la conversión de dichas acciones clase B en acciones ordinarias clase D de la Sociedad de nueva emisión. Los directivos actuales beneficiarios del Plan de Incentivos aceptaron la conversión de sus acciones. Las acciones de clase "D" son rescatables, teniendo algunos de los Directivos una opción de venta sobre parte de las mismas a un precio fijo determinado. Atendiendo a su naturaleza, la Sociedad las registra como "Deudas a largo plazo con características especiales" con cargo al epígrafe "Compromisos de adquisición de acciones propias" del patrimonio neto (Nota 13).

#### **4.16 Subvenciones**

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Sociedad 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. La Sociedad ha registrado ingresos por importe de 1.315 miles de euros en el ejercicio 2021 en el epígrafe de "Otros ingresos de explotación - Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (1.137 miles de euros en 2020).
- d) Subvenciones financieras: La diferencia entre el importe nominal y el importe actualizado de los préstamos con tipo de interés inferior al de mercado concedidos por Administraciones Públicas se registra como una subvención imputable a la cuenta de resultados durante el periodo de duración del préstamo, siempre que dicho préstamo no financie la inversión en activos fijos, en cuyo caso se le atribuye la consideración de subvención de capital.

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.

#### **4.17 Operaciones conjuntas**

La Sociedad registra en su balance las operaciones conjuntas (Uniones Temporales de Empresas - U.T.E.) que no se manifiestan a través de la constitución de una empresa, en función de su participación, contabilizando la parte proporcional de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control y los pasivos incurridos como consecuencia de la operación conjunta. Asimismo, se incorpora en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional de los ingresos generados y de los gastos incurridos por la operación conjunta que corresponden a la Sociedad, así como los gastos incurridos en relación con su participación en la operación conjunta.

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 de la operación conjunta que corresponde a la Sociedad en función del porcentaje de participación.

Los resultados no realizados por transacciones entre la Sociedad y la operación conjunta se eliminan en proporción a la participación. También se eliminan los importes de los activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

La información referente a las U.T.E.S. en las que participa la Sociedad se encuentra desglosada en el Anexo I de la presente memoria.

El efecto de la integración de las operaciones conjuntas en las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2021 ha supuesto incrementar el activo y el pasivo del balance en 1.406 miles de euros (1.105 miles de euros a 31 de diciembre de 2020), no suponiendo ninguna variación en el resultado del ejercicio 2021 (al igual que en 2020).

Por otra parte, la integración de las U.T.E.S. en los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 ha supuesto un incremento principalmente de los epígrafes "Importe neto de la cifra de negocios" y "Aprovisionamientos – Trabajos realizados por otras empresas" de 6.044 miles de euros en ambos epígrafes (5.716 miles de euros en 2020), siendo nula la aportación neta al resultado neto de los ejercicios 2021 y 2020.

#### **4.18 Transacciones con partes vinculadas**

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. 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.

#### **4.19 Partidas corrientes y no corrientes**

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, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y 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, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.

#### **4.20 Estados 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 que no forman parte de las actividades de explotación.

## 5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en este epígrafe del balance en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):

### Ejercicio 2021

	Saldo a 31.12.2020	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2021
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.819.213	1.172.062	(874.789)	(198.797)	2.917.689
Desarrollo	150.539	-	-	198.797	349.336
<b>Total coste</b>	<b>2.969.752</b>	<b>1.172.062</b>	<b>(874.789)</b>	<b>-</b>	<b>3.267.025</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(1.189.353)	(1.094.207)	673.189	-	(1.610.371)
Desarrollo	-	(50.180)	-	-	(50.180)
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>(1.189.353)</b>	<b>(1.144.387)</b>	<b>673.189</b>	<b>-</b>	<b>(1.660.551)</b>
<b>Total neto</b>	<b>1.780.399</b>				<b>1.606.474</b>

### Ejercicio 2020

	Saldo a 31.12.2019	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2020
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	2.985.059	996.008	(1.224.352)	62.498	2.819.213
Desarrollo	213.037	-	-	(62.498)	150.539
<b>Total coste</b>	<b>3.198.096</b>	<b>996.008</b>	<b>(1.224.352)</b>	<b>-</b>	<b>2.969.752</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(1.454.534)	(959.171)	1.224.352	-	(1.189.353)
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>(1.454.534)</b>	<b>(959.171)</b>	<b>1.224.352</b>	<b>-</b>	<b>(1.189.353)</b>
<b>Total neto</b>	<b>1.743.562</b>				<b>1.780.399</b>

Las altas de los ejercicios 2021 y 2020 se corresponden, fundamentalmente, con la adquisición de licencias para la operativa corriente de la Sociedad. Asimismo, durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha activado en el epígrafe "Desarrollo" horas de personal interno destinadas al desarrollo de nuevas líneas de oferta por importe de 99 miles de euros con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (189 miles de euros en 2020).

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha dado de baja activos intangibles en desuso cuyo valor neto contable era de 202 miles de euros, habiendo registrado la correspondiente pérdida en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen aplicaciones informáticas en uso totalmente amortizadas.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen compromisos firmes de compra de inmovilizado intangible.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha incurrido en 3.751 miles de euros por trabajos de investigación y desarrollo (2.939 miles euros durante el ejercicio 2020). Dichos gastos han sido cargados a la cuenta de pérdidas y ganancias de cada uno de los ejercicios.

## 6. Inmovilizado material

El movimiento habido en este epígrafe del balance en los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):

### Ejercicio 2021

	Saldo a 31.12.2020	Adiciones	Bajas	Saldo a 31.12.2021
<b>Coste:</b>				
Terrenos	2.344.358	-	-	2.344.358
Construcciones	10.661.820	18.217	-	10.680.037
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	15.259.512	2.845.846	(3.208.785)	14.896.573
Inmovilizado en curso y anticipos	-	102.516	-	102.516
<b>Total coste</b>	<b>28.265.690</b>	<b>2.966.579</b>	<b>(3.208.785)</b>	<b>28.023.484</b>
<b>Amortización acumulada:</b>				
Construcciones	(4.733.555)	(299.893)	-	(5.033.448)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(9.013.688)	(3.372.995)	3.100.121	(9.286.562)
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>(13.747.243)</b>	<b>(3.672.888)</b>	<b>3.100.121</b>	<b>(14.320.010)</b>
<b>Total neto</b>	<b>14.518.447</b>			<b>13.703.474</b>

### Ejercicio 2020

	Saldo a 31.12.2019	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2020
<b>Coste:</b>					
Terrenos	2.344.358	-	-	-	2.344.358
Construcciones	10.661.820	-	-	-	10.661.820
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	16.549.806	2.102.627	(3.530.183)	137.262	15.259.512
Inmovilizado en curso y anticipos	37.500	99.762	-	(137.262)	-
<b>Total coste</b>	<b>29.593.484</b>	<b>2.202.389</b>	<b>(3.530.183)</b>	<b>-</b>	<b>28.265.690</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Construcciones	(4.434.206)	(299.349)	-	-	(4.733.555)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(9.129.382)	(3.414.489)	3.530.183	-	(9.013.688)
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>(13.563.588)</b>	<b>(3.713.838)</b>	<b>3.530.183</b>	<b>-</b>	<b>(13.747.243)</b>
<b>Total neto</b>	<b>16.029.896</b>				<b>14.518.447</b>

Las altas del ejercicio 2021 corresponden, principalmente, a equipos de procesos de información por un total de 2.625 miles de euros (1.863 miles euros durante el ejercicio 2020).

Asimismo, del total de altas, 716 miles de euros se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio (1.244 miles de euros en 2020).

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha dado de baja activos fijos en desuso cuyo valor neto contable era de 108 miles de euros, habiendo registrado la correspondiente pérdida en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Durante los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no ha capitalizado gastos financieros dentro del inmovilizado material.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no tiene pactados compromisos firmes de compra de elementos de inmovilizado material.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no tenía activos materiales en uso que hubieran sufrido pérdidas por deterioro.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 existen elementos de inmovilizado material en uso que se encontraban totalmente amortizados por los siguientes importes (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Construcciones	683.973	683.973
Instalaciones técnicas	241.622	69.216
Equipos para procesos de información	2.053.682	1.806.274
Otro inmovilizado	82.056	82.056
<b>Total</b>	<b>3.061.333</b>	<b>2.641.519</b>

Tal y como se indica en la Nota 7, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados netos de amortización conforme al siguiente detalle (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Construcciones netas	-	98.934
Equipos para procesos de información	1.292.505	1.942.282
<b>Total</b>	<b>1.292.505</b>	<b>2.041.216</b>

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material, entendiendo los Administradores de la Sociedad que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que los mismos están sometidos al cierre de los ejercicios 2021 y 2020.

## **7. Arrendamientos**

### **7.1 Arrendamientos financieros**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo, si procede, las opciones de compra), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos Financieros Cuotas Mínimas	Valor actual	
	31.12.2021	31.12.2020
Menos de un año	363.759	1.264.314
Entre uno y cinco años	900.556	1.161.567
<b>Total</b>	<b>1.264.315</b>	<b>2.425.881</b>

Al cierre del ejercicio 2021, la Sociedad mantiene diversos contratos de arrendamiento financiero sobre diferentes elementos de su inmovilizado material cuyo valor neto contable a 31 de diciembre de 2021 es de 2.425 miles de euros (2.041 miles de euros en 2020).

### **7.2 Arrendamientos operativos**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos Operativos Cuotas Mínimas	Valor Nominal	
	31.12.2021	31.12.2020
Menos de un año	1.338.884	1.725.154
Entre uno y cinco años	1.511.287	2.416.760
<b>Total</b>	<b>2.850.171</b>	<b>4.141.914</b>

La Sociedad tiene firmados contratos de arrendamiento operativos para una gran parte de las oficinas donde realiza sus actividades y de vehículos para su personal, lo que le ha supuesto un gasto total de 2.200 miles de euros en el ejercicio 2021 (2.270 miles de euros en el ejercicio 2020).

## **8. Inversiones financieras en empresas del Grupo (largo y corto plazo)**

### **8.1 Inversiones financieras en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo**

El movimiento habido en el epígrafe "Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo" durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	Saldo a 31.12.2019	Adiciones Dotaciones	Bajas Reversiones	Saldo a 31.12.2020	Adiciones Dotaciones	Reversiones	Bajas	Saldo a 31.12.2021
<b>Coste:</b>								
Instrumentos de patrimonio	17.262.371	12.603.115	(600.000)	29.265.486	5.991.355	-	(153.759)	35.103.082
<b>Total coste</b>	<b>17.262.371</b>	<b>12.603.115</b>	<b>(600.000)</b>	<b>29.265.486</b>	<b>5.991.355</b>	<b>-</b>	<b>(153.759)</b>	<b>35.103.082</b>
<b>Deterioro:</b>								
Instrumentos de patrimonio	(14.628.735)	(114.280)	-	(14.743.015)	(170.781)	125.199	125.936	(14.662.661)
<b>Total deterioro</b>	<b>(14.628.735)</b>	<b>(114.280)</b>	<b>-</b>	<b>(14.743.015)</b>	<b>(170.781)</b>	<b>125.199</b>	<b>125.936</b>	<b>(14.662.661)</b>
<b>Total neto</b>	<b>2.633.636</b>			<b>14.522.471</b>				<b>20.440.421</b>

La información más significativa relacionada con las empresas del Grupo y asociadas al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

**Ejercicio 2021**

Denominación social	Domicilio social	Porcentaje de Participación	Capital	Reservas y otros (*)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Coste	(Deterioro) / Reversión del ejercicio	Deterioro acumulado	Auditor
Tecnet, S.A. y Sociedades dependientes	Argentina	100%	3.363.171	(2.648.314)	137.927	72.622	787.479	14.183.252	(60.388)	(13.395.773)	Jorge A. Nuñez
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	San Sebastián	100%	3.060	741.329	29.805	36.711	781.100	3.060	-	-	-
Ibermática Social, S.A.	Madrid	100%	60.600	304.008	68.285	58.218	422.826	60.600	-	-	-
Squad Design Industrial, S.A.	Portugal	100%	50.000	415.912	189.516	125.200	591.112	1.858.000	125.199	(1.266.888)	-
Ibermática Provisión de Servicios, S.L.	Barcelona	100%	3.120	196.329	19.213	17.355	216.804	3.027	-	-	-
Ibermática USA, L.L.C.	EEUU	100%	2.216	498.194	455.125	316.197	816.607	2.216	-	-	-
Ibermática Andorra, S.A.	Andorra	100%	60.000	190.892	9.660	9.660	260.552	1	-	-	-
IBPeru Grupo Ibermática, S.A.C.	Perú	100%	3.000	291.362	645.394	424.607	718.969	3.000	-	-	-
IBChile Grupo Ibermática SpA	Chile	100%	5.714	336.186	151.347	125.573	467.473	5.714	-	-	-
Iberingeniería Mexico S.A. de C.V.	México	100%	8.333	-	-	-	8.333	-	-	-	-
Iber Brasil Tecnología Da Infomacao, LTDA.	Brasil	99,99%	14.000	5.503	(1.270)	(1.470)	18.033	14.000	-	-	-
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	Bergara	50%	60.101	1.069.379	297.051	281.369	1.410.849	967.409	-	-	-
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	Mendaro	100%	253.040	2.469.726	515.151	526.740	3.249.506	12.003.115	-	-	BDO Auditores
El Arte de Medir en Digital, S.L.	Madrid	100%	10.000	376.023	476.094	350.589	736.612	5.991.355	-	-	-
								<b>35.103.082</b>	<b>64.811</b>	<b>(14.662.661)</b>	

(\*) Incluye diferencias de conversión

7

**Ejercicio 2020**

Denominación social	Domicilio social	Porcentaje de Participación	Capital	Reservas y otros (*)	Resultado de explotación	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Coste	(Deterioro) / Reversión del ejercicio	Deterioro acumulado	Auditor
Teonet, S.A. y Sociudades dependientes	Argentina	100%	3.363.171	(2.700.735)	283.279	185.429	847.865	14.183.252	(187.681)	(13.335.386)	Jorge A. Nuñez
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	San Sebastián	100%	3.060	740.118	(9.501)	1.212	744.390	3.060	-	-	-
Ibermática Social, S.A.	Madrid	100%	60.600	285.180	19.672	18.829	364.609	60.600	-	-	-
Squad Design Industrial, S.A.	Portugal	100%	50.000	332.514	108.696	83.399	465.913	1.858.000	83.401	(1.392.087)	-
Ibermática Provision de Servicios, S.L.	Barcelona	100%	3.120	181.076	17.794	15.254	199.450	3.027	-	-	-
Ibermática USA, L.L.C.	EEUU	100%	2.216	310.473	169.216	136.276	448.965	2.216	-	-	-
Ibermática Andorra, S.A.	Andorra	100%	60.000	480.599	(289.708)	(289.708)	250.891	1	-	-	-
IBPeru Grupo Ibermática, S.A.C.	Perú	100%	3.000	80.246	308.726	150.773	234.019	3.000	3.000	-	-
IBChile Grupo Ibermática SpA	Chile	100%	5.714	232.506	169.652	148.263	386.483	5.714	-	-	-
Iberingeniería Mexico S.A. de C.V.	México	100%	8.333	-	-	-	8.333	8.333	-	-	-
Iber Brasil Tecnología Da Informacao, LTDA.	Brasil	99,99%	14.000	7.694	(4.002)	(4.128)	17.566	14.000	-	-	-
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	Bergara	50%	60.101	1.203.553	266.118	265.825	1.529.479	967.409	-	-	-
Sistemas de Gestión Clínicos Avanzados, S.L.	Bilbao	50%	3.000	299.435	(27.058)	(27.058)	275.377	153.759	-	-	-
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	Mendoza	100%	253.040	1.999.888	510.531	502.372	2.755.300	12.003.115	(13.000)	(15.542)	-
											BDO Auditores
								<b>29.265.486</b>	<b>(114.280)</b>	<b>(14.743.015)</b>	

(\*) Incluye diferencias de conversión

La actividad de todas las sociedades se enmarca en el mismo ámbito al de su sociedad matriz.

Los resultados de las sociedades del Grupo indicados en el cuadro anterior corresponden en su totalidad a operaciones continuadas. Ninguna de las sociedades cotiza en bolsa.

Los importes de los fondos propios y patrimonio neto de las empresas del Grupo se han obtenido previa homogeneización de sus cuentas anuales con los principios contables de la Sociedad y se han convertido, en su caso, a euros a partir de las cifras en divisas de cada una de ellas, aplicando el tipo de cambio al cierre de cada ejercicio.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha adquirido el 100% de la entidad El Arte de Medir en Digital, S.L. por un importe total estimado de 5.991 miles de euros, de los cuales 2.500 miles de euros fijos han sido abonados en el ejercicio 2021. A 31 de diciembre de 2021, 3.491 miles de euros se encuentran pendientes de pago, de los cuales 2.554 miles de euros se corresponden con la estimación realizada por los Administradores de la Sociedad considerando el grado de cumplimiento de los parámetros de referencia acordados con la parte vendedora en el contrato de compraventa. Este importe se encuentra registrados en el epígrafe "Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo".

Considerando el calendario de pago establecido para la totalidad del importe pendiente de pago, el balance a 31 de diciembre de 2021 adjunto recoge 2.929 miles de euros en el epígrafe "Otros pasivos financieros" del pasivo no corriente (Nota 15.1), de los cuales 2.554 miles de euros se corresponden con el precio variable y 375 miles de euros con el precio fijo. Adicionalmente, 562 miles de euros correspondientes al precio fijo se encuentran registrados en el epígrafe "Otros pasivos financieros" del pasivo corriente (Nota 15.2).

Por otra parte, durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha dado de baja su participación en Sistemas de Gestión Clínicos Avanzados, S.L., habiendo generado una pérdida neta de 110 miles de euros que ha sido registrada en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2021.

Asimismo, en 2020 la Sociedad adquirió el 100% de la entidad ITS Integrated Technology Systems S.L. por un importe neto de 12.603 miles de euros, de los cuales 11.703 miles de euros se corresponden con el precio fijo y 900 miles de euros se encuentran ligados al cumplimiento de objetivos específicos acordados con la parte vendedora en el contrato de compraventa. En la fecha de adquisición fueron abonados 8.777 miles de euros y durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha pagado 1.119 miles de euros adicionales, quedando pendientes de pago a 31 de diciembre de 2021 2.707 miles de euros, de los cuales 1.041 miles de euros se encuentran registrados en el epígrafe "Otros pasivos financieros" del pasivo no corriente (Nota 15.1) y 1.666 miles de euros en el epígrafe "Otros pasivos financieros" del pasivo corriente (Nota 15.2).

El importe recuperable de la inversión en ITS Integrated Technology Systems S.L. se determina en base a cálculos del valor en uso. Estos cálculos utilizan proyecciones de flujos de efectivo basados en presupuestos aprobados por la Dirección que cubren un periodo de cuatro años. Los flujos de periodos posteriores se extrapolan usando tasas de crecimiento que no superan la tasa media de crecimiento del negocio y mercado en el que operan estas compañías. La tasa de descuento post-tax utilizada ha sido del 11%.

Las hipótesis clave identificadas son la tasa de descuento utilizada en el modelo y las ventas estimadas. Los Administradores han considerado la sensibilidad del valor recuperable de dicha inversión ante cambios en las citadas hipótesis clave, observando que las mismas serían recuperables incluso con un escenario de disminución de ventas del 30%. Asimismo, ante incrementos en las tasas de descuento aplicadas (425 puntos básicos) la inversión seguiría siendo recuperable.

Las cuentas anuales de la entidad participada correspondientes al ejercicio 2021 se encuentran pendientes de aprobación por su Junta de Socios. No obstante, el Consejo de Administración de la misma entiende que dichas cuentas anuales serán aprobadas sin ninguna modificación.

**9. "Inversiones financieras a largo plazo" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"**

**9.1 Inversiones financieras a largo plazo**

El movimiento habido en este epígrafe durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

**Ejercicio 2021**

	Saldo a 31.12.2020	Adiciones/ Dotaciones	Bajas/ Reversiones	Trasposos	Saldo a 31.12.2021
<b>Coste:</b>					
Instrumentos de patrimonio	457.011	-	-	-	457.011
Créditos al personal (Nota 9.3)	197.179	-	-	(41.119)	156.060
Fianzas constituidas	434.317	175.803	-	(6.561)	603.559
Cuentas a cobrar a largo plazo	3.340.684	6.548.975	(641.772)	(1.198.580)	8.049.307
<b>Total coste</b>	<b>4.429.191</b>	<b>6.724.778</b>	<b>(641.772)</b>	<b>(1.246.260)</b>	<b>9.265.937</b>
<b>Deterioro:</b>					
Instrumentos de patrimonio	(411.099)	-	-	-	(411.099)
Cuentas a cobrar a largo plazo	(2.698.913)	(5.350.394)	-	-	(8.049.307)
<b>Total deterioro</b>	<b>(3.110.012)</b>	<b>(5.350.394)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8.460.406)</b>
<b>Total neto</b>	<b>1.319.179</b>				<b>805.531</b>

**Ejercicio 2020**

	Saldo a 31.12.2019	Adiciones/ Dotaciones	Trasposos	Saldo a 31.12.2020
<b>Coste:</b>				
Instrumentos de patrimonio	457.011	-	-	457.011
Créditos al personal (Nota 9.3)	163.189	197.179	(163.189)	197.179
Créditos a empresas a largo plazo (Nota 9.3)	380.994	-	(380.994)	-
Fianzas constituidas	433.064	1.253	-	434.317
Otros	302.444	3.340.684	(302.444)	3.340.684
<b>Total coste</b>	<b>1.736.702</b>	<b>3.539.116</b>	<b>(846.627)</b>	<b>4.429.191</b>
<b>Deterioro:</b>				
Instrumentos de patrimonio	(411.099)	-	-	(411.099)
Otros	-	(2.698.913)	-	(2.698.913)
<b>Total deterioro</b>	<b>(411.099)</b>	<b>(2.698.913)</b>	<b>-</b>	<b>(3.110.012)</b>
<b>Total neto</b>	<b>1.325.603</b>			<b>1.319.179</b>

El importe registrado en el epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo - Instrumentos de patrimonio" corresponde a las inversiones a largo plazo en derechos sobre el patrimonio neto de entidades que no tienen la consideración de empresas del grupo ni asociadas. Las participaciones que poseen de estas sociedades son inferiores en todos los casos al 20%, no cotizando ninguna de ellas en bolsa.

Por su parte, durante el ejercicio 2012, la Sociedad notificó a los socios del Proyecto FIK que se acogía a la opción de dejar de aportar fondos al proyecto, según lo indicado en la Novación del Acuerdo Marco de Socios firmado el 26 de septiembre de 2011. Asimismo, se dio de baja la parte de la participación que se encontraba pendiente de desembolso por un importe de 620.000 euros. Esta participación se encuentra totalmente provisionada por el importe desembolsado, cuyo coste al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 asciende a 380 miles de euros, registrados como menos inversión en el epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo - Instrumentos de patrimonio".

Durante el ejercicio 2021 la sociedad ha abordado un proyecto de estructuración fiscal que le ha permitido monetizar los incentivos fiscales establecidos en el artículo 35 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades. Esta operación se articula a través de un préstamo participativo que otorga la sociedad a una Agrupación de Interés Económico (AIE) y que se encuentra en cuentas a cobrar a largo plazo por importe de 8 millones de euros. Los efectos derivados de esta operación han conllevado un deterioro de la aportación que ha sido registrado en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Asimismo, en el marco de esta operación, la compañía ha registrado en el epígrafe "Otros ingresos de explotación" el importe equivalente a los proyectos de I+D transferidos a la AIE.

### 9.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este epígrafe es la siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	43.255.281	42.218.699
Cientes, facturas pendientes de emitir (Nota 4.10)	8.944.485	5.702.129
Cientes, empresas del Grupo, asociadas y vinculadas (Nota 18.2)	6.800.562	6.272.254
Deudores varios	283.279	743.683
Personal	278.900	287.669
Créditos con Administraciones Públicas (Nota 16.1)	1.779.287	2.412.165
<b>Total</b>	<b>61.341.794</b>	<b>57.636.599</b>

Estos saldos tienen vencimiento inferior a un año y no devengan tipo de interés alguno.

El detalle del movimiento de la provisión para insolvencias por cuentas a cobrar a corto plazo durante los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):

	Provisión para insolvencias
<b>Saldo a 31.12.2019</b>	<b>(691.125)</b>
Dotaciones	(56.446)
Aplicaciones	135.213
Reversiones	147
<b>Saldo a 31.12.2020</b>	<b>(612.211)</b>
Dotaciones	(149.219)
Aplicaciones	74.416
Reversiones	17.925
<b>Saldo a 31.12.2021</b>	<b>(669.089)</b>

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

#### 9.3.1 Información cualitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) **Riesgo de crédito:**

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido. Por lo tanto, el riesgo de crédito se produce por el posible impago y/o insuficiencia de garantías, unidos ambos con la posición financiera del cliente y a la situación general del entorno económico.

La norma general determina que hay que valorar el riesgo de los clientes, asegurándose que los mismos son solventes.

b) **Riesgo de liquidez:**

Se define como riesgo de liquidez la incertidumbre acerca de la capacidad de una entidad de hacer frente a la corriente de cobros y pagos, contractuales y no contractuales.

c) **Riesgo de tipo de interés**

Las variaciones en los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable. El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita optimizar el resultado financiero en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la cuenta de resultados.

d) **Riesgo de tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a fluctuaciones en los tipos de cambio.

e) **Otros riesgos de precio**

Las acciones no cotizadas están sujetas a variaciones en su valor razonable causadas por el precio variable negociado con los vendedores de estas inversiones. La Sociedad gestiona este riesgo mediante la diversificación de las inversiones y la existencia de límites individuales y globales para la contratación de dichos instrumentos.

f) **Riesgo de cambio climático**

Los riesgos de transición a una economía baja en emisiones están relacionados con los posibles cambios políticos, jurídicos, tecnológicos y de mercado que se puedan producir a medio y largo plazo en el periodo de transición hasta una economía menos dependiente de combustibles fósiles y más baja en emisiones de gases de efecto invernadero. En este sentido, la Sociedad está trabajando para reducir el consumo de recursos para su actividad y contribuir con sus productos y servicios a ser parte de la solución del cambio climático. El objetivo es ser un grupo comprometido con el medioambiente, que se anticipa al cumplimiento normativo, que utiliza energías limpias y procesos eficientes y contribuir a la descarbonización mediante la instalación de productos que generan una red eléctrica más eficiente.

### 9.3.2 Información cuantitativa

a) **Riesgo de crédito:**

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Para gestionar el riesgo de crédito la Sociedad distingue entre los activos financieros originados por las actividades operativas y por las actividades de inversión.

#### Actividades operativas

Los Administradores de la Sociedad consideran que el riesgo de crédito de las actividades operativas se corresponde con el epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" sin incluir los saldos con personal o con Administraciones Públicas. A 31 de diciembre de 2021 el epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" se encuentra muy atomizado, concentrándose el 24% del saldo en 10 clientes (32% del epígrafe a 31 de diciembre de 2020 se concentraba en 10 clientes).

Los Administradores de la Sociedad consideran que los contratos relevantes firmados con clientes van a tener continuidad en el ejercicio 2022 y siguientes, asegurando así la recurrencia de los ingresos recibidos.

Mensualmente se elabora un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar, que sirve de base para gestionar su cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas con periodicidad mínima de dos veces al mes por el Departamento Financiero de la Sociedad y, en su caso, si el retraso persiste se procede a una posterior reclamación por vía judicial.

El nivel de insolvencia real que la Sociedad ha tenido en los últimos años ha sido muy bajo por la alta calidad de su cartera de clientes. Los saldos vencidos generalmente proceden de reclamaciones de clientes por presuntos problemas técnicos en el servicio prestado, que son analizados y solucionados diligentemente. En el caso de que de las reclamaciones recibidas se estimen pérdidas probables son inmediatamente provisionadas.

Con carácter anual se realiza un análisis detallado de la partida de clientes, si bien con carácter mensual se revisan aquellos saldos con retrasos en el cobro.

El detalle por fecha de antigüedad de las cuentas a cobrar con "Clientes por ventas y prestaciones de servicio" y "Clientes empresas del Grupo, asociadas y vinculadas", tal y como se indica en esta Nota, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
No vencidos	38.011.888	38.543.385
Vencidos pero no dudosos		
Menos de 60 días	9.174.945	7.013.990
Entre 60 y 90 días	420.011	671.944
Entre 90 y 120 días	658.750	506.260
Más de 120 días	506.688	650.636
Cientes facturados a través de las operaciones conjuntas (Nota 4.17)	1.283.561	1.104.738
Cientes de dudoso cobro	669.089	612.211
Correcciones valorativas por deterioro (Nota 9.3)	(669.089)	(612.211)
<b>Total</b>	<b>50.055.843</b>	<b>48.490.953</b>

#### Actividades de inversión

Las políticas de inversión de la Sociedad establecen determinados límites para las inversiones que en su caso deben ser autorizadas, bien por la Dirección de compras, bien por la Dirección General, bien por el Consejo de Administración, en función del importe de la transacción.

b) Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 15.2.

c) Riesgo de tipo de interés

El endeudamiento es contratado nominalmente a tipo variable con referencia fundamentalmente al Euribor. La Sociedad no tiene ningún tipo de instrumento de cobertura de tipo de interés.

Se muestra a continuación el detalle del análisis de sensibilidad ante cambios en la curva de tipos de interés del euro. El Grupo considera razonable una variación de los tipos de interés de +/- 0,5%:

Sensibilidad (en euros)	31.12.21	31.12.20
+0,5% (incremento en la curva de tipos EUR)	158.224	298.927
-0,5% (descenso en la curva de tipos EUR)	(158.224)	(298.927)

d) Riesgo de tipo de cambio

Tecnet, S.A. y sus Sociedades dependientes en Latinoamérica, pertenecientes al Grupo, utilizan como moneda funcional el peso argentino, por ser ésta la divisa del entorno económico en que operan y en la que generan y emplean el efectivo. En este sentido, la recuperabilidad de los elementos patrimoniales provenientes de dichas sociedades, cuya participación a 31 de diciembre de 2021 y 2020 arroja un valor neto contable de 787 miles y 848 miles de euros, respectivamente, podría verse impactada por la evolución futura del tipo de cambio del peso argentino con el euro (Nota 8.1).

La Sociedad realiza ventas en euros y dólares (no significativas).

e) Otros riesgos de precio

La adquisición de acciones de empresas debe ser aprobada por el Consejo de Administración.

La exposición máxima a este riesgo (sin considerar participaciones en empresas del Grupo y asociadas) al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 asciende a 45.912 euros en ambos ejercicios (Nota 9.1).

## 10. Existencias

La composición de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Comerciales	128.337	169.978
Correcciones valorativas por deterioro	(47.560)	(125.566)
Anticipos a proveedores	51.992	57.091
<b>Total</b>	<b>132.769</b>	<b>101.503</b>

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha aplicado 126 miles de euros del deterioro existente a 31 de diciembre de 2020. Asimismo, ha procedido a dotar 48 miles de euros registrados en el epígrafe "Aprovisionamientos - Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (79 miles de euros en 2020).

## **11. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

La composición de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Caja	5.736	5.072
Cuentas corrientes a la vista	16.539.749	40.029.175
<b>Total</b>	<b>16.545.485</b>	<b>40.034.247</b>

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existían restricciones a la disponibilidad de la tesorería.

## **12. Patrimonio neto**

### ***12.1 Capital social y prima de emisión***

A 31 de diciembre de 2021 el capital social de la Sociedad asciende a 18.171 miles de euros representado por 302.352 acciones de 60,1 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

El detalle de los accionistas que poseen acciones de clase "A", "B", "C" y "D" y del número de acciones que ostenta cada uno a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Accionistas	Clase de Acción	Número de acciones
Ibermática Investment, S.L.	A	163.340
Ibermática Investment, S.L.	D	21.268
Kutxabank, S.A.	C	44.233
Organización Nacional de Ciegos Españoles	C	44.233
Equipo Directivo	D	11.918
Otros	D	7.998
Autocartera	B	7.900
Autocartera	D	1.462
<b>Capital social</b>		<b>302.352</b>

Las acciones de la Sociedad no cotizan en bolsa.

### ***12.2 Prima de emisión***

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital permite expresamente la utilización del saldo de la prima de emisión para ampliar el capital y no establece restricción específica alguna en cuanto a la disponibilidad de dicho saldo. Durante el ejercicio 2019 la Sociedad repartió un dividendo con cargo al epígrafe "Prima de emisión" por la totalidad del importe del epígrafe (Nota 12.5).

### 12.3 Reservas

#### Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad anónima debe destinar una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. 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.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 esta reserva se encuentra completamente constituida.

### 12.4 Acciones propias y Compromisos de adquisición de acciones propias

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad posee 9.362 acciones en autocartera por importe de 1.396 miles de euros, aproximadamente.

Durante los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad no ha transmitido acciones propias.

Adicionalmente, a 31 de diciembre de 2021 y 2020 dentro del epígrafe "Compromisos de adquisición de acciones propias" se encuentra registrado el valor de parte de las acciones clase "D" (Notas 4.15 y 13).

### 12.5 Dividendos

Con fecha 26 de abril de 2021, la Junta General de Accionistas ha acordado un reparto de dividendos correspondiente a la distribución de resultados del ejercicio 2020 de 1,6 millones de euros, abonados en 2021.

Con respecto al ejercicio 2020, la Junta General de Accionistas acordó un reparto de dividendos correspondiente a la distribución de resultados del ejercicio 2019 de 1,6 millones de euros. Asimismo, se acordó distribuir un dividendo a cuenta del propio ejercicio 2020 por un importe de 2,3 millones de euros, así como un dividendo con cargo al epígrafe "Otras reservas" por importe de 12,7 millones de euros. Estos dividendos fueron íntegramente abonados en 2020.

## 13. Deudas a largo plazo con características especiales

Las acciones adquiridas en el marco del programa descrito en la Nota 4.15 se registran dentro del epígrafe "Deudas a largo plazo con características especiales".

El detalle de las acciones incluidas dentro del epígrafe "Deudas a largo plazo con características especiales" del balance al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 así como los movimientos registrados durante dichos ejercicios, son los siguientes (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Nº Acciones	4.252	4.252
Importe	578.995	578.995

#### **14. Provisiones y contingencias**

El detalle de las provisiones a largo y corto plazo del balance al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, así como los principales movimientos registrados durante dichos ejercicios, son los siguientes (en euros):

Provisiones a Largo Plazo	31.12.2019	Dotación	31.12.2020	Dotación	Traspaso	31.12.2021
Provisión para otras responsabilidades y retribuciones al personal	449.138	573.333	1.022.471	545.000	(235.025)	1.332.446
<b>Total a largo plazo</b>	<b>449.138</b>	<b>573.333</b>	<b>1.022.471</b>	<b>545.000</b>	<b>(235.025)</b>	<b>1.332.446</b>
Provisión para otras responsabilidades y retribuciones al personal	-	-	-	-	235.025	235.025
<b>Total a corto plazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>235.025</b>	<b>235.025</b>

La provisión para otras responsabilidades corresponde a diversas reclamaciones o pasivos de naturaleza contingente que los asesores legales de la Sociedad estiman se podrían resolver de manera desfavorable a sus intereses. Asimismo, este epígrafe incluye el bonus de personal descrito en la Nota 4.14.

La Sociedad ha registrado los importes correspondientes a las dotaciones en el epígrafe "Gastos de personal" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 adjunta.

#### **15. Deudas (Largo y Corto Plazo)**

##### **15.1 Pasivos financieros a largo plazo**

El saldo de la cuenta del epígrafe "Deudas a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a Largo Plazo							
	Deudas con Entidades de Crédito y Arrendamiento Financiero		Anticipos reintegrables		Otros pasivos financieros		Total	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Débitos y partidas a pagar	24.955.597	46.710.008	2.898.003	2.804.496	4.528.749	2.638.716	32.382.349	52.153.220
<b>Total</b>	<b>24.955.597</b>	<b>46.710.008</b>	<b>2.898.003</b>	<b>2.804.496</b>	<b>4.528.749</b>	<b>2.638.716</b>	<b>32.382.349</b>	<b>52.153.220</b>

El detalle por vencimientos de estas partidas es el siguiente (en euros):

**Ejercicio 2021**

	2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	12.413.122	11.328.716	850.000	-	-	24.591.838
Acreeedores por arrendamiento financiero (Nota 7)	363.759	-	-	-	-	363.759
Anticipos reintegrables	394.737	432.025	452.875	482.757	1.135.609	2.898.003
Otros pasivos financieros	1.080.494	769.255	2.679.000	-	-	4.528.749
<b>Total</b>	<b>14.252.112</b>	<b>12.529.996</b>	<b>3.981.875</b>	<b>482.757</b>	<b>1.135.609</b>	<b>32.382.349</b>

**Ejercicio 2020**

	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	14.847.910	14.876.197	13.217.281	2.504.306	-	45.445.694
Acreeedores por arrendamiento financiero (Nota 7)	900.555	363.759	-	-	-	1.264.314
Anticipos reintegrables	326.731	338.125	394.337	394.337	1.350.966	2.804.496
Otros pasivos financieros	1.738.716	450.000	450.000	-	-	2.638.716
<b>Total</b>	<b>17.813.912</b>	<b>16.028.081</b>	<b>14.061.618</b>	<b>2.898.643</b>	<b>1.350.966</b>	<b>52.153.220</b>

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha amortizado anticipadamente cinco préstamos por importe total de 36,5 millones de euros, los cuales se encontraban registrados a 31 de diciembre de 2020 en el pasivo no corriente al ser su vencimiento a partir de 2024. Simultáneamente, ha suscrito dos préstamos con distintas entidades bancarias por importe total de 16,2 millones de euros, ambos con vencimiento final en 2024, habiendo amortizado 346 miles de euros en el ejercicio 2021 por uno de ellos.

Por su parte, durante el ejercicio 2020 la Sociedad suscribió cinco préstamos con distintas entidades financieras por importe total de 31,5 millones de euros, todos ellos con vencimiento final en 2025, habiendo amortizado 1,7 millones de euros en el ejercicio 2020.

Los anticipos reintegrables corresponden a préstamos y anticipos reembolsables concedidos por diferentes organismos públicos con el fin de ayudar al desarrollo de proyectos de investigación y desarrollo acometidos por la Sociedad, individualmente o con empresas colaboradoras. Estos anticipos por lo general no devengan interés alguno.

2

El detalle de los anticipos reintegrables recibidos por la Sociedad y que se encuentran registrados en el largo y corto plazo a cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

Concepto	Organismo	Año concesión	Tipo interés	31.12.21		31.12.20	
				Importe recibido	Importe pendiente de amortizar	Importe recibido	Importe pendiente de amortizar
Ministerio Educación	MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO	2008	0%	145.352	12.033	145.352	24.065
Trusted	MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO	2011	0%	-	-	214.358	-
Ciencia y Tecnología	MINISTERIO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	2012	0%	207.073	25.884	207.073	51.768
ADVANCED MANUFACTURING 4TH GENERATION	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2015	0,163%	1.519.396	921.764	1.519.396	1.063.577
MITYC AT_HOME	MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO	2015	0,18%	-	-	118.609	-
CDTI-SMART FACTORY	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2015	0,163%	1.365.044	882.029	1.365.044	955.531
CDTI - BLOCKCHAIN	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2018	0%	480.453	480.453	480.453	345.175
CDTI - CIBERSEGURIDAD	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2018	0%	522.029	522.029	393.489	393.489
COGNIPLANT	SUBVENCIÓN COGNIPLANT	2019	0%	-	-	-	-
CDTI SECUREWORLD	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2020	0%	224.119	224.119	224.119	224.120
CDTI - PILAR	CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL (CDTI)	2021	0%	156.422	156.422	-	-
				<b>3.224.733</b>		<b>3.057.725</b>	

Además de los anticipos reintegrables, a 31 de diciembre de 2021 el epígrafe "Deudas a largo plazo – Otros pasivos financieros" incluye, principalmente, los importes pendientes de pago a largo plazo derivados de las obligaciones contraídas en los contratos de compraventa de las entidades El Arte de Medir en Digital, S.L. e ITS Integrated Technology Systems, S.L., por valor de 2.929 miles y 1.041 miles de euros, respectivamente (Nota 8.1). A 31 de diciembre de 2020 este epígrafe incluía 2.639 miles de euros correspondientes a ITS Integrated Technology Systems, S.L.

### 15.2 Pasivos financieros a corto plazo

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Deudas con Entidades de Crédito y Arrendamiento Financiero		Anticipos reintegrables		Otros pasivos financieros		Total	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Débitos y partidas a pagar	7.953.532	14.573.594	326.730	253.229	3.228.229	2.446.205	11.508.491	17.273.028
<b>Total</b>	<b>7.953.532</b>	<b>14.573.594</b>	<b>326.730</b>	<b>253.229</b>	<b>3.228.229</b>	<b>2.446.205</b>	<b>11.508.491</b>	<b>17.273.028</b>

El detalle de las deudas con entidades de crédito a corto plazo al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Líneas de financiación	-	28.580
Préstamos bancarios (Nota 15.1)	7.052.976	13.383.447
Arrendamiento financiero (Notas 7 y 15.1)	900.556	1.161.567
<b>Total</b>	<b>7.953.532</b>	<b>14.573.594</b>

La Sociedad tiene concedidas líneas de descuento y pólizas de crédito con los siguientes límites (en euros):

	31.12.2021		31.12.2020	
	Límite	Importe no Dispuesto	Límite	Importe no Dispuesto
Pólizas de crédito	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
<b>Total</b>	<b>16.500.000</b>	<b>16.500.000</b>	<b>16.500.000</b>	<b>16.500.000</b>

### 15.3 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	56	56
Ratio de operaciones pagadas	70	69
Ratio de operaciones pendientes de pago	58	50
	Miles de euros	Miles de euros
Total pagos realizados	82.817	79.086
Total pagos pendientes	20.337	17.786

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores", "Proveedores, empresas del Grupo, asociadas y vinculadas" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance.

Se entiende por "Período medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2020 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y conforme con las disposiciones transitorias establecidas en la Ley 15/2010, de 5 de julio, es de 60 días excepto si no se hubiera acordado fecha o plazo de pago en cuyo caso sería de 30 días.

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

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

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente (en euros):

#### **Saldos deudores**

	31.12.2021	31.12.2020
Hacienda Pública deudora por Impuesto sobre Sociedades	-	30.248
Hacienda Pública deudora por IVA	53.353	416.540
Administraciones Públicas deudoras por subvenciones	1.725.434	1.934.624
Hacienda Pública deudora por otros conceptos	500	30.753
<b>Total</b>	<b>1.779.287</b>	<b>2.412.165</b>

#### **Saldos acreedores**

	31.12.2021	31.12.2020
Hacienda Pública acreedora por IVA	4.488.392	4.420.567
Hacienda Pública acreedora por IRPF	2.931.199	2.680.386
Hacienda Pública acreedora por Impuesto sobre Sociedades	224.641	185.058
Organismos de la Seguridad Social acreedores	3.591.437	3.387.231
Hacienda Pública acreedora por otros conceptos	-	19.453
<b>Total</b>	<b>11.235.669</b>	<b>10.692.695</b>

## 16.2 Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

La conciliación entre los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

### Ejercicio 2021

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
			8.905.793
Impuesto sobre Sociedades			
Diferencias permanentes:			
Multas	66.827	-	66.827
Dividendos (Nota 18.1)	-	(200.000)	(200.000)
Otros	113.327	-	113.327
Diferencias temporales:			
Con origen en el ejercicio-			
Remuneraciones pendientes de pago (Nota 14)	545.000	-	545.000
Provisión cartera, insolvencias, indemnizaciones y otras (Nota 9.1)	4.823.762	-	4.823.762
Con origen en ejercicios anteriores-			
Otros	-	(20.862)	(20.862)
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>14.820.866</b>

### Ejercicio 2020

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
			5.768.664
Impuesto sobre Sociedades			
Diferencias permanentes:			
Multas	5.628	-	5.628
Dividendos (Nota 18.1)	-	(200.000)	(200.000)
Otros	192.957	-	192.957
Diferencias temporales:			
Con origen en el ejercicio-			
Remuneraciones pendientes de pago (Nota 14)	573.333	-	573.333
Provisión cartera, insolvencias, indemnizaciones y otras (Nota 9.1)	2.698.913	-	2.698.913
Con origen en ejercicios anteriores-			
Provisión insolvencias	-	(2.723)	(2.723)
Provisión indemnizaciones	-	(83.401)	(83.401)
Otros	-	13.178	13.178
<b>Base imponible fiscal</b>			<b>8.966.549</b>

2

### 16.3 Impuestos reconocidos en el patrimonio neto

El detalle de los impuestos reconocidos directamente en el Patrimonio es el siguiente (en euros):

#### Ejercicio 2021

	Disminuciones	Total
<b>Por impuesto diferido:</b>		
Con origen en ejercicios anteriores-		
Subvenciones	178	178
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>178</b>	<b>178</b>
<b>Total impuesto reconocido directamente en patrimonio</b>	<b>178</b>	<b>178</b>

#### Ejercicio 2020

	Disminuciones	Total
<b>Por impuesto diferido:</b>		
Con origen en ejercicios anteriores-		
Subvenciones	5.202	5.202
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>5.202</b>	<b>5.202</b>
<b>Total impuesto reconocido directamente en patrimonio</b>	<b>5.202</b>	<b>5.202</b>

### 16.4 Conciliación entre Resultado contable y gasto por Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

	2021	2020
Resultado contable antes de impuestos	8.905.793	5.768.664
Diferencias permanentes	(19.845)	(1.414)
Cuota al 24%	2.132.628	1.384.140
Activación deducciones IS	(2.132.628)	(1.384.140)
<b>Total gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha activado deducciones por el mismo importe que las consumidas en la estimación del impuesto sobre sociedades.

### 16.5 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades es el siguiente (en euros):

	2021	2020
<b>Impuesto corriente:</b>		
Por operaciones continuadas	665.773	419.171
<b>Impuesto diferido:</b>		
Por operaciones continuadas	(665.773)	(419.171)
<b>Total gasto por impuesto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 16.6 Activos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	31.12.2021	31.12.2020
Diferencias temporarias (Impuestos anticipados):		
Diferencias temporarias	2.793.591	1.149.360
Deducciones pendientes y otros	15.456.479	16.071.305
<b>Total activos por impuesto diferido</b>	<b>18.250.070</b>	<b>17.220.665</b>

La Sociedad ha realizado una estimación de los beneficios fiscales que espera obtener en los próximos diez ejercicios (periodo para el que considera que las estimaciones tienen suficiente fiabilidad) de acuerdo con los presupuestos. También ha analizado el periodo de reversión de las diferencias temporarias impositivas. En base a este análisis, la Sociedad ha registrado los activos por impuesto diferido para los que considera probable la generación de suficientes beneficios fiscales futuros.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existían bases impositivas pendientes de compensar en ejercicios futuros.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, el vencimiento de la totalidad de las deducciones pendientes de utilizar era el siguiente (en euros):

Ejercicio de generación	Vencimiento	Con límite (35%)		Con límite (70%)	
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
2010	2040	25.681	1.218.899	-	-
2011	2041	1.020.728	1.020.728	-	-
2012	2042	71.675	71.675	581.746	2.132.929
2013	2043	324.121	324.121	2.020.204	2.020.204
2014	2044	280.829	280.829	1.342.657	1.342.657
2015	2045	1.110.928	1.110.928	2.519.977	2.519.977
2016	2046	327.909	327.909	1.338.100	1.338.100
2017	2047	603.369	603.369	1.090.429	1.090.429
2018	2048	1.425.929	1.425.929	1.059.538	1.059.538
2019	2049	1.403.109	1.403.109	883.023	883.023
2020	2050	1.208.866	1.208.867	207.675	-
		<b>7.803.144</b>	<b>8.996.363</b>	<b>11.043.329</b>	<b>12.386.857</b>

### 16.7 Activos por impuesto diferido no registrados

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad dispone de deducciones no activadas por importe de 3.390 miles de euros 5.311 miles de euros a 31 de diciembre de 2020).

### 16.8 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2016 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2017 para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

Asimismo, en opinión de los Administradores de la Sociedad y de sus asesores fiscales, el sistema para la determinación de los precios de transferencia está adecuadamente diseñado y soportado con el objeto de cumplir con la normativa fiscal aplicable. Se estima que no existen riesgos significativos por este concepto de los que pudieran derivarse pasivos de consideración en el futuro de la Sociedad.

## **17. Ingresos y gastos**

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

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020, distribuida por mercados geográficos, es la siguiente (en euros):

Mercados Geográficos	2021	2020
Territorios forales	119.935.449	107.082.661
Territorio común	116.483.728	111.967.569
Extranjero	18.635.377	16.084.618
<b>Total</b>	<b>255.054.554</b>	<b>235.134.848</b>

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020, distribuida por líneas de negocio que reflejan la estructura organizativa de 2020, es la siguiente (en euros):

Actividad	2021	2020
Proyectos	25%	20%
Aplicaciones	22%	26%
Infraestructura	28%	32%
BPO	8%	7%
Soluciones	12%	9%
Hardware y Software	5%	6%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### **17.2 Aprovisionamientos**

El saldo del epígrafe "Aprovisionamientos" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	2021	2020
<b>Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos</b>	<b>26.135.367</b>	<b>27.134.917</b>
Compras (*)	25.959.300	27.122.896
Variación de existencias	176.067	12.021
<b>Trabajos realizados por otras empresas</b>	<b>45.016.875</b>	<b>37.129.291</b>
<b>Deterioro de mercaderías y otros aprovisionamientos</b>	<b>47.560</b>	<b>11.945</b>
<b>Total</b>	<b>71.199.802</b>	<b>64.276.153</b>

(\*) Incluye la compra de licencias y equipos para su venta a clientes.

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad ha anticipado gastos por importe de 9,4 millones de euros que se encuentran registrados en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del balance adjunto (7,6 millones de euros en 2020).

### 17.3 Detalle de compras según procedencia

El detalle de las compras efectuadas por la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020, atendiendo a su procedencia es el siguiente:

	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020		
	Nacionales	Intra-comunitarias	Importaciones	Nacionales	Intra-comunitarias	Importaciones
Compras	95%	4%	1%	95%	5%	-

### 17.4 Cargas sociales

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	2021	2020
<b>Cargas sociales:</b>		
Seguridad Social	35.292.221	33.025.059
Otras cargas sociales	377.501	313.472
<b>Total</b>	<b>35.669.722</b>	<b>33.338.531</b>

## 18. Operaciones y saldos con partes vinculadas

### 18.1 Operaciones con vinculadas

El detalle de operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

#### Ejercicio 2021

Sociedad	Ventas y prestaciones de servicios	Compras	Servicios recibidos	Gastos financieros	Dividendos recibidos (Nota 16.2)
Tecnet, S.A. y sociedades dependientes (*)	-	11.779	-	-	-
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	233.050	3.163.964	-	11.832	-
Ibermática Social, S.A.	64.164	575.392	-	3.679	-
Sqedio Design Industrial, S.A.	762.876	278.247	-	-	-
Ibermática Provisión de Servicios, S.L.	-	748.453	-	3.622	-
Ibermática USA, L.L.C.	-	2.692.825	-	-	-
Ibermática Andorra, S.A.	1.271.336	-	-	-	-
IB Chile Grupo Ibermática, S.P.A.	-	568.088	-	-	-
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	28.054	241.189	-	-	200.000
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	51.758	805.354	1.247.983	12.146	-
El Arte de Medir en Digital, S.L.	2.710	-	5.558	-	-
Empresas del accionariado con influencia significativa sobre la Sociedad	42.718.460	818.960	1.535.650	-	-
<b>Total</b>	<b>45.132.408</b>	<b>9.904.251</b>	<b>2.789.191</b>	<b>31.279</b>	<b>200.000</b>

2

**Ejercicio 2020**

Sociedad	Ventas y prestaciones de servicios	Compras	Servicios recibidos	Gastos financieros	Dividendos recibidos (Nota 16.2)
Tecnet, S.A. y sociedades dependientes (*)	(114.904)	77.692	-	-	-
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	195.382	2.857.060	338.899	9.618	-
Ibermática Social, S.A.	49.416	526.299	-	3.426	-
Sqedio Design Industrial, S.A.	330.349	199.678	-	-	-
Ibermática Provisión de Servicios, S.L.	-	1.925.130	-	2.275	-
Ibermática USA, L.L.C.	-	2.300.014	-	-	-
Ibermática Andorra, S.A.	-	51.660	-	-	-
IB Chile Grupo Ibermática, S.P.A.	-	925.914	-	-	-
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	93.347	19.134	-	-	200.000
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	-	427.212	-	-	-
Sistemas de Gestión Clínico Avanzado, S.L.	49.800	-	-	-	-
Empresas del accionariado con influencia significativa sobre la Sociedad	43.472.493	678.766	1.755.887	-	-
<b>Total</b>	<b>44.075.883</b>	<b>9.988.559</b>	<b>2.094.786</b>	<b>15.319</b>	<b>200.000</b>

(\*) La facturación negativa de 2020 se corresponde con un abono realizado de las ventas de 2019

La mayor parte de las operaciones realizadas con entidades vinculadas son prestaciones de servicios y ventas de materiales y licencias.

Los Administradores de la Sociedad estiman que estas transacciones se realizan a precios de mercado.

**18.2 Saldos con vinculadas**

Como resultado de las operaciones indicadas en la Nota 17.1 los saldos que la Sociedad mantiene con vinculadas a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes (en euros):

**Ejercicio 2021**

Sociedad	Clientes (Nota 9.3)	Deudas a corto plazo	Proveedores
Tecnet, S.A. y sociedades dependientes	-	-	5.454
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	119.167	1.427.939	68.019
Ibermática Social, S.A.	-	348.678	-
Sqedio Design Industrial, S.A.	265.981	-	43.258
Ibermática Provisión de Servicios, S.L.	-	590.509	-
Ibermática USA, L.L.C.	-	-	637.653
Ibermática Andorra, S.A.	901.593	13.078	-
IBChile Grupo Ibermática SpA	-	-	46.653
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	55.894	-	130.633
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	9.243	1.932.381	441.307
El Arte de Medir en Digital, S.L.	3.278	-	6.725
Empresas del accionariado con influencia significativa sobre la Sociedad	5.445.406	-	447.696
<b>Total</b>	<b>6.800.562</b>	<b>4.312.585</b>	<b>1.827.398</b>

### **Ejercicio 2020**

Sociedad	Clientes (Nota 9.3)	Créditos a corto plazo	Deudas a corto plazo	Proveedores
Tecnet, S.A. y sociedades dependientes	-	-	-	8.028
Instituto Ibermática de Innovación, S.L.	-	-	1.107.803	96.204
Ibermática Social, S.A.	-	-	368.825	-
Sqedio Design Industrial, S.A.	223.374	-	-	15.761
Ibermática Provisión de Servicios, S.L.	-	-	1.211.603	-
Ibermática USA, L.L.C.	-	-	-	194.622
Ibermática Andorra, S.A.	51.660	70.000	-	-
IBChile Grupo Ibermática SpA	77.352	-	-	14.724
IDS Ingeniería de Informática Industrial, S.A.	65.922	-	-	46.234
ITS Integrated Technology Systems, S.L.	-	-	-	339.061
Sistemas de Gestión Clínico Avanzado, S.L.	54.276	-	-	-
Empresas del accionariado con influencia significativa sobre la Sociedad	5.799.670	-	-	419.299
<b>Total</b>	<b>6.272.254</b>	<b>70.000</b>	<b>2.688.231</b>	<b>1.133.933</b>

### **18.3 Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección**

Las retribuciones devengadas durante el ejercicio 2021 por los miembros actuales del Consejo de Administración y por la Alta Dirección de Ibermática, S.A. han ascendido a 180 miles y 2.895 miles de euros, respectivamente (120 miles y 2.860 miles de euros en el ejercicio 2020, respectivamente). Las citadas remuneraciones no incluyen las indemnizaciones ni las retribuciones a largo plazo pendientes de pago (Notas 4.12 y 4.14).

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración, ni con el personal de la Alta Dirección.

En el ejercicio 2021 el importe satisfecho por la prima del seguro de responsabilidad civil de los Administradores por daños ocasionados por actos y omisiones ha ascendido a 37 miles de euros (11 miles de euros en 2020).

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen anticipos ni créditos concedidos a los miembros del Consejo de Administración, ni al personal de la Alta Dirección, ni hay obligaciones asumidas de cuenta de ellos a título de garantía, adicionales a las indicadas en la Nota 9.1.

A 31 de diciembre de 2021, el Consejo de Administración está formado por 4 personas jurídicas (cuyos representantes, personas físicas, eran 3 varones y 1 mujer) y 5 personas físicas, de las cuales 4 eran varones y 1 mujer) (a 31 de diciembre de 2020 estaba formado por 4 personas jurídicas - cuyos representantes, personas físicas, eran 3 varones y 1 mujer - y 4 personas físicas, las cuales, todos eran varones).

### **18.4 Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los Administradores**

Al cierre del ejercicio 2021 ni los miembros del Consejo de Administración de Ibermática, S.A. ni las personas vinculadas a los mismos según se define en la Ley de Sociedades de Capital han comunicado a los demás miembros del Consejo de Administración situación alguna de conflicto, directa o indirecta, que pudieran tener con el interés de la Sociedad.

## **19. Información sobre medio ambiente**

La Sociedad no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del importe medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos en actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

## **20. Otra información**

### **20.1 Estructura del personal**

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2021		2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Alta Dirección	20	3	20	3
Equipo de Gestión	79	27	123	49
Personal técnico y mandos intermedios	2.194	999	1.989	907
Personal administrativo	19	69	22	66
<b>Total</b>	<b>2.312</b>	<b>1.098</b>	<b>2.154</b>	<b>1.025</b>

El número medio de personas empleadas por la Sociedad en el curso del ejercicio 2021, con discapacidad mayor o igual al 33%, asciende a 34 personas, todas ellas técnicos (35 personas en el ejercicio 2020).

Asimismo, la distribución por sexos al término de los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, es la siguiente:

Categorías	31.12.2021		31.12.2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Alta Dirección	20	3	22	3
Equipo de Gestión	85	29	125	51
Personal técnico y mandos intermedios	2.290	1.101	2.085	999
Personal administrativo	18	80	25	74
<b>Total</b>	<b>2.413</b>	<b>1.213</b>	<b>2.257</b>	<b>1.127</b>

### **20.2 Honorarios de auditoría**

Durante el ejercicio 2021, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas prestados por el auditor de la Sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión al Grupo Ibermática, han ascendido a 71 miles de euros (69 miles de euros en 2020). No se han prestado otros servicios a la Sociedad por parte del auditor de cuentas ni por empresas vinculadas con el auditor.

### **20.3 Garantías comprometidas con terceros**

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene concedidos determinados avales y garantías a terceros por un importe total de 4.779 miles de euros (4.774 miles de euros a 31 de diciembre de 2020), estimando que los pasivos que pudieran originarse por los mismos, si los hubiera, no serían significativos (Nota 8).

#### **20.4 Modificación o resolución de contratos**

En operaciones ajenas al tráfico ordinario o no realizadas en condiciones normales, en los ejercicios 2021 y 2020 no ha habido modificaciones significativas o extinciones anticipadas de contratos firmados entre la Sociedad y sus socios, Administradores o personas que actúan por cuenta de ellos.

#### **21. Hechos posteriores al cierre de 2021**

Entre el cierre del ejercicio 2021 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se han producido hechos significativos adicionales a los desglosados a lo largo de las notas explicativas.



**ANEXO I**

**INFORMACIÓN REFERENTE A LAS UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS PARTICIPADAS DE IBERMÁTICA**

La información a destacar referente a las Uniones Temporales en las que participa la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Código Sociedad	Sociedad	Porcentaje participación	Domicilio	Actividad
IB50	Ibermática, S.A.- Seresco, S.A. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Sistema integral de información para la gestión de la nómina y los recursos humanos dependientes de la Administración del Principado de Asturias.
UT11	Ibermática, S.A. – Ávalon Tecnologías de la Información, S.L. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	66,12%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Mantenimiento, soporte y desarrollo de aplicaciones y administración y gestión de sistemas informáticos para el Ministerio de Ciencia e Innovación
UT18	Ibermática, S.A. – Telefónica Soluciones, SAU Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	61%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicio de gestión integral del puesto de trabajo informático para la Diputación Foral de Álava
UT28	IBERMÁTICA, S.A.- SERIKAT CONSULTORÍA E INFORMÁTICA, S.A.- DEUSTO SISTEMAS, S.A.-LKS, S. COOP, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	43,84%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Mantenimiento Correctivo, Evolutivo y Adaptativo del conjunto de módulos del sistema de gestión académica (GAUR) de expedientes (RAINERA) y de Investigación (IKETU) según Exp. P.A. 1/16 de UPV/EHU
UT31	IBERMÁTICA, S.A.- GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Prestación de los servicios de migración tecnológica, análisis, desarrollo e implantación de los expedientes de adquisición de vivienda y visado de contrato, según Exp. 060/2016 de EJIE
UT32	IBERMÁTICA, S.A.- BILBOMÁTICA, S.A.- EUROHELP CONSULTING, S.L.- CUARHTOSET TALENT & TECHNOLOGY, S.L., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	25%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Realización de actividades directas o indirectas relacionadas con la informática y en general con el tratamiento automático de la información. EJE (Exp 075/2016)
UT33	IBERMÁTICA, S.A.- GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L.- SOPRA STERIA EUSKADI, S.L. – EVERIS SPAIN, S.L.U., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	25%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de mantenimiento de los sistemas de información del Departamento de Educación en MODALIDAD ANS Lote1: "Mantenimiento de Sistemas de Información Corporativos del Departamento de Educación" según Exp. EJE-019-2017
UT34	IBERMÁTICA, S.A. – INDRA SISTEMAS BILBOMÁTICA, S.A. Unión Temporal de Empresas	60,32%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de mantenimiento y evolución de aplicaciones asistenciales de Osakidetza (Expediente G/204/21/1/0847/OSC1/0000/0322017)

UT35	IBERMÁTICA, S.A. Y GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de Soporte y atención a usuarios para Batera con referencia EJIE 067-2017
UT36	IBERMÁTICA, S.A. Y GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de soporte técnico plataformas para Batera, Osakidetza y Ejie con referencia EJIE 056-2017
UT37	IBERMÁTICA, S.A. Y EUROHELP CONSULTING, S.L. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de mantenimiento de la plataforma Platea Tramitación con referencia EJIE 069-2017
UT38	IBERMÁTICA, S.A.-TECNOCOM ESPAÑA SOLUTIONS, S.L., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	55%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios desarrollo evolución sistemas de información relativos a la política social, productiva, medioambiental, laboral y de la gestión de subvenciones (Desigii-E3). lote 3: Sistemas información desarrollo de la política laboral. GENERALITAT VALENCIANA Exp. CNMY17/DGTIC/69
UT39	IBERMÁTICA, S.A., - TINÁMICA, S.L., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	75%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios de Suministro de Plataforma BIG DATA (BDaaS) para BATERA con expediente EJIE-045-2018
UT40	IBERMÁTICA, S.A., - GLOBAL ROSETTA, S.L.U., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70,58%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios desarrollo y mantenimiento aplicaciones informáticas Secretaria General de Administración Digital. Lote 7: Servicios desarrollo y mantenimiento de aplicaciones horizontales y de Administración Periférica Exp 24/18 Lote_7 Ministerio de Hacienda y Función Pública
UT41	IBERMÁTICA, S.A., - FUSIÓN BUSINESS SOLUTIONS IBERIA S.L.U. - ALTEN SPAIN S.A.U., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	88%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicios, consultoría y administración tecnologías información Lote 1 Servicios administración avanzada de sistemas Exp 500088068500 Instituto Nacional de Técnica Aeroespacial
UT42	IBERMÁTICA- GFI AM34/2019 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	75%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Suministro en régimen de Alquiler, Servicio de Implantación y Mantenimiento 2 años Herramienta Services Desk Exp AM 34/2019 UNED
UT43	IBERMÁTICA S.A.- TELEFÓNICA SOLUCIONES S.A.U., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Servicio Gestión Integral del Equipo Informático del Puesto de Usuarios de la DFA Exp. 108/19 DIPUTACION FORAL DE ALAVA
UT44	IBERMÁTICA S.A.- IMESAPI, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	51%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Desarrollo de la Iniciativa Alicante se Mueve Exp. 099/18-SP RED.ES - MINISTERIO DE ECONOMIA Y EMPRESA
UT45	IBERMÁTICA S.A.- ALTA CONSULTORES, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Mantenimiento Evolutivo y Soporte Plan Digitalización Expedientes LANBIDE. Exp. LAN/A-18/2020 LANBIDE - SERVICIO VASCO DE EMPLEO

J

UT46	IBERMÁTICA S.A.- OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES S.L, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	65%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Projectes TIC de l'Ajuntament de Barcelona (Python Sistemes d'Informació) 18000204 (lot.6.1) AJUNTAMENT DE BARCELONA (Institut Municipal d'Informàtica)
UT47	IBERMÁTICA S.A. ALTA CONSULTORES S.A. AM GENCAT, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	60%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Acord marc per al Desenvolupament i Manteniment de Noves Aplicacions de la Generalitat de Catalunya, Exp CTTI-2019-20131 - Lote E y B CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIO-CTTI (GENERALITAT DE CATALUNYA)
UT48	IBERMÁTICA S.A.- VANTURE CORPORATE GROUP S.A. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	60%	Pº Mikeletegi, 5 San Sebastián	Acord marc per al Desenvolupament i Manteniment de Noves Aplicacions de la Generalitat de Catalunya, Exp CTTI-2019-20131 - Lote F CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIO-CTTI (GENERALITAT DE CATALUNYA)
49545	Avalon Tecnologías de la Información, S.L. – Ibermática S.A., Unión Temporal de Empresas	26,98%	Plaza de Santa María Soledad Torres Acosta, 1 Madrid	Mantenimiento, soporte y desarrollo de aplicaciones y administración de sistemas informáticos para el Ministerio de Ciencia e Innovación.
54593	Grupo Corporativo GFI Norte, S.L. - Ibermática, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	43%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Contratación de los servicios para el soporte técnico de sistemas y aplicaciones de Osakidetza-S.V.S. G/204/21/1/1237/OSC1/0000/102012
57113	Grupo Corporativo GFI Norte, S.L. - Ibermática, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	47%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Contratación de servicios de soporte técnico para inicio de automoción y TI AGIN en EJE, Exp. Nº 073/2014.
57208	UTE GRUPO CORPORATIVO GFI S L E IBERMATICA SA UTE Ley18/1982	50%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Contratación de los servicios de soporte técnico para la Migración de los Backend en EJIE, Exp. Nº 009/2015
57857	GRUPO CORPORATIVO GFI INFORMÁTICA, S.A. e IBERMÁTICA, S.A. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	20%	Serrano Galvache, 56 Madrid	Servicios de administración de los sistemas de información y de soporte funcional de las aplicaciones y soporte técnico a usuarios (exp. C260/15)
57882	GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. e IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	37%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Contratación de los servicios de soporte técnico para el proyecto de rediseño de arquitectura de eRezeta de EJIE, Exp.051/2016
57991	INFORMÁTICA EL CORTE INGLÉS, S.A., IBERMÁTICA,	31%	Calle Alfonso I, 17 Zaragoza	Mantenimiento y asistencia a usuarios del sistema de gestión económico-financiera

	S.A., Unión Temporal de Empresas			(Serpa y Serpa Salud) del Gobierno de Aragón y sus organismos públicos
58078	ECNA INFORMÁTICA, S.L.L.- IBERMÁTICA, S.A. Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982	50%	Calle Rodríguez Arias, 15 Bilbao	Mantenimiento de aplicaciones informáticas de las áreas de diputado general, desarrollo económico, equilibrio territorial, empleo- comercio- turismo, administración foral, obras públicas finanzas y presupuestos, cultura y deportes e instituto foral de la juventud CENTRO CALCULO ALAVA
58099	GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. e IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Servicio de soporte técnico para iniciativas toolchanining. Exp. 004/2017
58136	GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. e IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Soporte técnico para el proyecto de migración de Bancked Fae II de EJIE. Exp. 006/2017
58199	CREATIVIDAD Y TECNOLOGÍA, S.A., E IBERMÁTICA, S.A. Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982 de 26 de mayo	20%	Calle Lagasca 104, Madrid	Servicio de apoyo a la ejecución de programas para el impulso de proyectos integrales de empleo en el ámbito de la economía digital RED.ES Exp. 121/16-ED
58351	GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. e IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Servicios de transición para proyectos ITBatera, con referencia EJIE-059-2017
58353	GRUPO CORPORATIVO GFI INFORMÁTICA, S.A. e IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Servicios de soporte técnico puesto de trabajo para Batera, Osakidetza y Eje con referencia EJIE-058-2017
58371	ALTIA CONSULTORES, S.A.- IBERMÁTICA, S.A. Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982	50%	Calle Vulcano 3 Oleiros	Servicio de asesoramiento y consultoría en materia de planificación tecnológica LANBIDE LAN/A-34/2017
58551	GRUPO CORPORATIVO GFI, S.A.- IBERMÁTICA, S.A., Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	38%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Servicios de soporte técnico para automatización en el área de ingeniería industrialización EJIE 019-2018
59193	GRUPO CORPORATIVO GFI NORTE, S.L. e IBERMÁTICA, S.A.,	50%	Calle Licenciado Poza, 55 Bilbao	Servicios de soporte a la gestión de cambios y despliegues. EJIE-060-2019 1908015

4

	Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982			
59517	BILBOMÁTICA, S.A. - IBERMÁTICA, S.A., UNION TEMPORAL DE EMPRESAS, LEY 18/1982	35%	C/ Santiago de Compostela nº 12 BILBAO	Gestión de expedientes de violencia doméstica y de género de Euskadi (EBA) E-042/2020 EUSKO JAURLARITZA - GOBIERNO VASCO
UT49	IBERMÁTICA S.A. DOTGIS S.L. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50,00%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Desarrollos GIS DESKTOP y Web en el ámbito de Tecnologías Propietarias convocado por Trabajos Catastrales S.A.U.
UT50	IBERMÁTICA S.A.-INETUM NORTE S.L. EJIE-026-2021 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	85,00%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Servicios de Atención y Soporte a personas usuarias para EJIE
UT51	IBERMÁTICA S.A.-INETUM NORTE S.L. -SOPRA STERIA EUSKADI S.L. EJIE-051-2021 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	33,34%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Mantenimiento y evolución sistemas información corporativo del Departamento de Educación para EJIE
UT52	IBERMÁTICA S.A.-INETUM NORTE S.L.-SOPRA STERIA EUSKADI S.L. EJIE-086-2021 LOTE 11 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	33,34%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Servicios de Mantenimiento y Evolución de Aplicación del Area Educativa Socio-Sanitaria en modalidad ANS para EJIE
UT53	IBERMÁTICA S.A.-EUROHELP CONSULTIN S.L.U. EJIE 083-2021 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	70,00%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Servicios de Mantenimiento y Evolución de Aplicaciones del Departamento de Gobernanza Pública y Autogobierno para EJIE
UT54	IBERMÁTICA S.A. - INETUM NORTE S.L. EJIE-082-2021 LOTE 4 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	52,47%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Servicios para Diseño, Construcción, Entrega, Procesos IT y Soporte de servicios Hosting para EJIE
UT55	IBERMÁTICA S.A. - INETUM NORTE S.L. EJIE-082-2021 LOTE 5 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	43,86%	Pº Mikeletegi, San Sebastián	Soporte Técnico de Plataformas para Entidades en Batera o en procesos de Convergencia para EJIE
59830	INETUM NORTE S.L.- IBERMÁTICA S.A. SERPA SALUD Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	31,00%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Servicios de Mantenimiento y Asistencia a usuarios del Sistema de Gestión Económica Financiera (SERPA-SERPA SALUD) para el Gobierno de Aragón
60080	ENVIRONMÁTICA Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	50,00%	Calle Cabárceno 6, Sarriguren-Valle de Egues (Navarra)	Servicios de Consultoría Informática en la Areas de Desarrollo de Aplicaciones para apoyar a los Productos de Datos Temáticos para la Agencia Europea de Medio Ambiente (AEMA) y Dirección General de Medio Ambiente de la Comisión Europea (DG ENV)

8

60165	CONNETIS ICT SERVICE S.A.U.- IBERMATICA S.A. Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	40,00%	Calle Vía de los Poblados 1, Madrid	Mantenimiento y Desarrollo de Aplicaciones Informáticas par el impulso de la Transformación Digital de Colaboración entre Departamento de Informática Tributaria y los Tribunales Económico Administrativos Lote 3 para la Agencia Estatal de Administración Tributaria (AEAT)
60236	INETUM NORTE S.L.- SOPRA STERIA EUSKADI S.L. IBERMATICA S.A. EJE 086 2021 LOTE 10 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	33,33%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Servicios de Mantenimiento y Evolución de aplicaciones del área Educativa socio-sanitaria en modalidad ANS", Mantenimiento de aplicaciones de salud para EJE
60289	INETUM NORTE S.L.- IBERMATICA S.A. EJE 079-2021 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	53,00%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Servicios de Soporte Técnico puesto de trabajo para Batera para EJE
60290	INETUM NORTE S.L.- IBERMATICA S.A. EJE 079-2021 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	40,00%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	"Transferencia y transformación tecnológica de identificación y registro de animales, sanidad animal y registro de movimientos pecuarios. Análisis, diseño técnico, desarrollo, testeo, migración de datos existentes, construcción y puesta en marcha de un sistema informático integrado de administración electrónica para IZFE SOCIDAD FORAL DE SERVICIOS INFORMÁTICOS
60291	INETUM NORTE S.L.- IBERMATICA S.A. EJE 082-2021 LOTE 1 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	11,61%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Servicios para Diseño, Construcción, Entrega, Procesos IT y Soporte de Servicios Hosting", Asistencia Técnica para Diseño, Construcción y Evolución del modelo de servicio Hosting y solución de Plataformas asociadas para EJE
60292	INETUM NORTE S.L.- IBERMATICA S.A. EJE 082-2021 LOTE 3 Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982	35,80%	Calle Licenciado Poza, 55-2 Bilbao	Servicios para Diseño, Construcción, Entrega, Procesos IT y Soporte de Servicios Hosting", Asistencia Técnica para Proyectos Estratégicos en el ámbito de Plataformas / Productos, On-Boarding de las Entidades / Organismos dependientes de Gobierno a Batera, así como consultorías una vez integradas en Batera para EJE

## Informe de gestión 2021

### Ibermática, S.A.

#### Resumen ejecutivo

Una vez finalizado #VEN2020, Ibermática ha formulado un nuevo plan estratégico denominado #NEXT22 que en estos momentos se encuentra en implantación. El primer año de desarrollo de este nuevo plan ha mostrado la resiliencia de Ibermática al impacto de COVID-19 y la idoneidad de la estrategia planteada. En este sentido, el volumen de negocio de la empresa ha crecido de manera significativa, por encima de la media del mercado de IT en España y de sus competidores, al igual que lo han hecho el resto de indicadores financieros. Todo ello, además, con el reconocimiento de sus clientes (mejor proveedor de servicios en España según el informe Whitelane) y de sus empleados (rankings Actualidad Económica y Forbes).

La compañía ha cumplido con los objetivos de crecimiento de negocio planteados para el 2021, ya que a pesar de la situación complicada provocada por el Covid-19, ha incrementado su volumen de negocio un 8,47% respecto al 2019 y ha aumentado la plantilla en 242 profesionales (pasando de 3.384 profesionales en el cierre de 2020 a 3.626 profesionales en el cierre del 2021).

El nuevo plan estratégico #NEXT22 plantea desarrollar la propuesta de valor de los sectores y los Centros de Excelencia (CoE). Los ejes del nuevo plan estratégico plantean actuar sobre cuatro áreas tractoras:

- **Oferta core de Ibermática**, donde se definen iniciativas relacionadas con la oferta base y la productividad de las operaciones.
- **Capacidades de transformación**, en especial en todo lo referente a la nueva oferta Hybrid IT, así como a Ibermática/digital.
- **Negocios prioritarios**, focalizando en aquellos donde Ibermática cuenta con una posición competitiva destacada o son estratégicos para el futuro. Y también analizando las áreas que los analistas de IT y clientes marcan con tendencias tecnológicas.
- **Palancas transformadoras**, en concreto las que posibilitan los fondos de recuperación NExtGenEU, así como el nuevo ciclo de innovación continua que Ibermática ha implantado.

Con todo, se plantea evolucionar hacia una organización orientada a productos, con *expertise* en transformación (a través de los CoE) con conocimiento funcional (a través de los sectores) y con un ciclo de inversión en base al ciclo de innovación continua y siempre entendido como un ecosistema extendido. Además, incorporando en las operaciones capacidades de soporte avanzado y herramientas y metodologías estándares.

Asimismo, dentro del Plan estratégico #NEXT22, la compañía ha marcado el crecimiento inorgánico como uno de los factores que le va a permitir incrementar la dimensión de su

proyecto empresarial. Tras hacerse en 2018 con IDS para fortalecer el expertise en Industria 4.0, ITS Security en 2020 para impulsar su negocio de Ciberseguridad, en el 2021 la compañía se ha aproximado al área de analítica de datos. Una de las acciones derivadas de esta estrategia ha sido la adquisición del 100% de la compañía El Arte de Medir.

El Arte de Medir (EAM) es una empresa en plena fase de crecimiento que opera en el segmento, de la Analítica de Datos y la Inteligencia Empresarial, que también se encuentran en trayectoria ascendente. Ya el pasado año registró un importante crecimiento con respecto a 2019, alcanzando unos ingresos de cerca de 3 millones de euros, con la previsión de alcanzar los 6 millones en 2024.

Ante este contexto, la firma ha creado un Center of Expertise (CoE) DAA (Data, Analytics & AI) dentro de Ibermática/digital que ha arrancado con 150 expertos en datos, analítica e inteligencia artificial y dará respuesta a estas necesidades de los clientes, incorporando las capacidades de EAM.

## Innovación

En el ámbito de la innovación y con el liderazgo del Instituto Ibermática de Innovación i3B, con capital 100% de Ibermática, se ha mantenido la fuerte apuesta orientada a los sectores, presentes y futuros.

Para ello, se han consolidado proyectos ya en marcha y se han abordado otros nuevos como:

- ◆ **Abio**, Desarrollo de máquinas y sistemas para la fabricación competitiva de componentes de aeronáutica (Gobierno Vasco Hazitek 2019).
- ◆ **AI-Proficient**, Artificial Intelligence for improved production efficiency, quality and maiNTenance (Programa H2020-ICT-2020).
- ◆ **ArgituML**, Desarrollo de herramientas centradas en el usuario industrial para la integración, entrenamiento y mantenimiento continuo de modelos IA (Gobierno Vasco Hazitek Estratégico 2021).
- ◆ **Burut(s)en**, Uso de la neurociencia y herramientas implícitas para la determinación de la respuesta del consumidor para diseñar nuevas experiencias sensoriales en el mundo de la alimentación (Proyectos de investigación, desarrollo e innovación en los sectores agrario alimentario y pesquero 2020 – Gobierno Vasco).
- ◆ **Cibrelec**, CiberSeguridad en Red Eléctrica (CDTI, Programa CIEN 2017)
- ◆ **Cogniplant**, Cognitive platform to enhance 360° performance and sustainability of the European process industry (H2020-SC1-FA-DTS-2018-2020)
- ◆ **DeepBrain**, Nuevas herramientas para la segmentación automática de subestructuras anatómicas del cerebro y visualización holográfica para la ayuda al diagnóstico y soporte a la decisión (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Competitivo 2020 y 2021).
- ◆ **Emphasis**, Empowering decision making with higher productivity (Gobierno Vasco Hazitek Estratégico 2021)



- ◆ **ExOsasun**, Investigación en exoesqueletos de nueva generación para la prevención de trastornos musculoesqueléticos en el entorno laboral (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Estratégico 2020).
- ◆ **Ezpe**, Creación de un producto módulo Big Data para el desarrollo de la mejor ruta formativa de cada alumno/a (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Competitivo 2020 y 2021).
- ◆ **E – SmartBIMS**, Novel components to enable smart interoperability and analytics in Biobanks (Programa Eurostars 2020).
- ◆ **Gatekeeper**, Smart Living Homes (H2020-SC1-FA-DTS-2018-2020 / Topic: DT-TDS-01-2019 / Type of action: IA)
- ◆ **Guru**, Cognitive automation for security (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Estratégico 2020).
- ◆ **Hiperform**, Optimización de conductores de alto rendimiento Wide Band Gap (ECSEL-2017)
- ◆ **Idev4.0**, Integrated Development 4.0 (ECSEL-2017)
- ◆ **Inroad**, Interacción avanzada en la industria (Gobierno Vasco Hazitek Competitivo 2021)
- ◆ **Intract**, Investigación y aplicación de soluciones inteligentes para dotar de flexibilidad y optimización a nivel de líneas de fabricación en el sector automoción (Gobierno Vasco Hazitek Competitivo 2021)
- ◆ **Pilar**, Computación distribuida e interoperable para una inteligencia artificial en tiempo real en Smart Factories (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Estratégico 2020 y CDTI Programa CIEN 2020 y CDTI, Programa CIEN 2020).
- ◆ **SecureWorld**, Tecnologías para las relaciones digitales seguras en un mundo hiperconectado (CDTI, Programa CIEN 2020).
- ◆ **SmartHeart**, Nuevas herramientas para la objetivación de patologías isquémicas en urgencias (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Competitivo 2020).
- ◆ **SSI4.0**, Identidad Digital Soberana y Soberanía de Datos en la Industria 4.0 (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Estratégico 2020).
- ◆ **Tech4Cut**, Nuevas tecnologías de monitorización y actuación variable para la optimización individual de procesos de mecanizado (Gobierno Vasco, Programa Hazitek Estratégico 2020).
- ◆ **TMBE**, Towards Model Based Enterprise (Gobierno Vasco Hazitek Estratégico 2021)
- ◆ **ZiurWallet**, Ciudadano Seguro. Creación de herramientas de interacción en salud en entornos SSI (Self-Sovereign Identity) (Gobierno Vasco Hazitek Competitivo 2021)

El Instituto mantiene su objetivo fundacional de investigar nuevas formas de innovación en los procesos de los clientes, identificar y apoyar el lanzamiento de nuevos negocios, y

contribuir al desarrollo económico y social como agente activo de innovación. Reconocida como una de las primeras unidades de I+D+i empresarial, en este tiempo han pasado por el Instituto más de cien investigadores que han trabajado en más de 290 proyectos; de estos proyectos, cerca del 90% sujetos a programas de financiación pública a la I+D+i, en ámbitos regionales, nacional y europeo, mientras que el resto son proyectos avanzados en clientes del Grupo Ibermática.

Además, para llevar a cabo su actividad, el Instituto ha mantenido y/o mantiene relaciones de colaboración con más de 1000 organizaciones (660 empresas, 103 Administraciones Públicas, 221 centros tecnológicos y de investigación, universidades y otras organizaciones del ámbito educativo y sanitario, 58 asociaciones, *clusters*, consorcios, etc.), lo que supone un importante activo relacional y de presencia en el mercado de las TIC avanzadas para Ibermática.

### Reconocimiento del mercado

El mayor reconocimiento que puede obtener una organización es el refrendo que pueden ofrecer los clientes de la calidad de sus productos o servicios. En este sentido, se referencian a continuación dos indicadores de gran relevancia, ambos relacionados con la opinión/satisfacción de los clientes.

Por una parte, la iniciativa interna de medición de la satisfacción, los Diálogos con clientes, conforma uno de los pilares de la compañía y constituye un aspecto clave de medición de la calidad de los servicios, sirviendo como elemento de identificación proactiva de potenciales problemas.

En 2021, se han recogido 48 Diálogos obtenidos entre los clientes más representativos de Ibermática, que suponen que haya sido la segunda edición de mayor participación en la historia de la iniciativa, sólo superada por la edición de 2020. Son, por tanto, altamente significativos respecto al grado de satisfacción del parque de clientes de la compañía, representando aproximadamente el 39% de la facturación global de Ibermática en 2020 (también el segundo mejor registro, tras 2011).

Los resultados han sido una vez más excepcionales, superando incluso los de la edición anterior, que ya fueron los mejores desde la puesta en marcha de la iniciativa, lo que habla muy bien del equilibrio alcanzado en la atención global a clientes, tanto desde el área comercial como desde la de producción. Se evidencia un sentir general muy positivo, con una base de clientes que aprecian el desempeño ofrecido y lo valoran en consecuencia, con una nota media de satisfacción general de 8,35 sobre 10 y valoraciones igualmente altas en el resto de atributos analizados.

Por otro lado, el prestigioso informe anual elaborado por Whitelane Research y la consultora Quint Wellington Redwood sobre proveedores de servicios de outsourcing tecnológico del mercado español, se confirma como el más relevante para valorar la opinión de los clientes sobre sus empresas proveedoras. La novena edición de este estudio sitúa a Ibermática liderando el ranking, un lugar de honor compartido con T-Systems, DXC Technology y Deloitte (cuádruple empate), superando a todas ellas en el cómputo general. La clave de este liderato radica en "la flexibilidad de los servicios y su calidad, precio y proactividad".

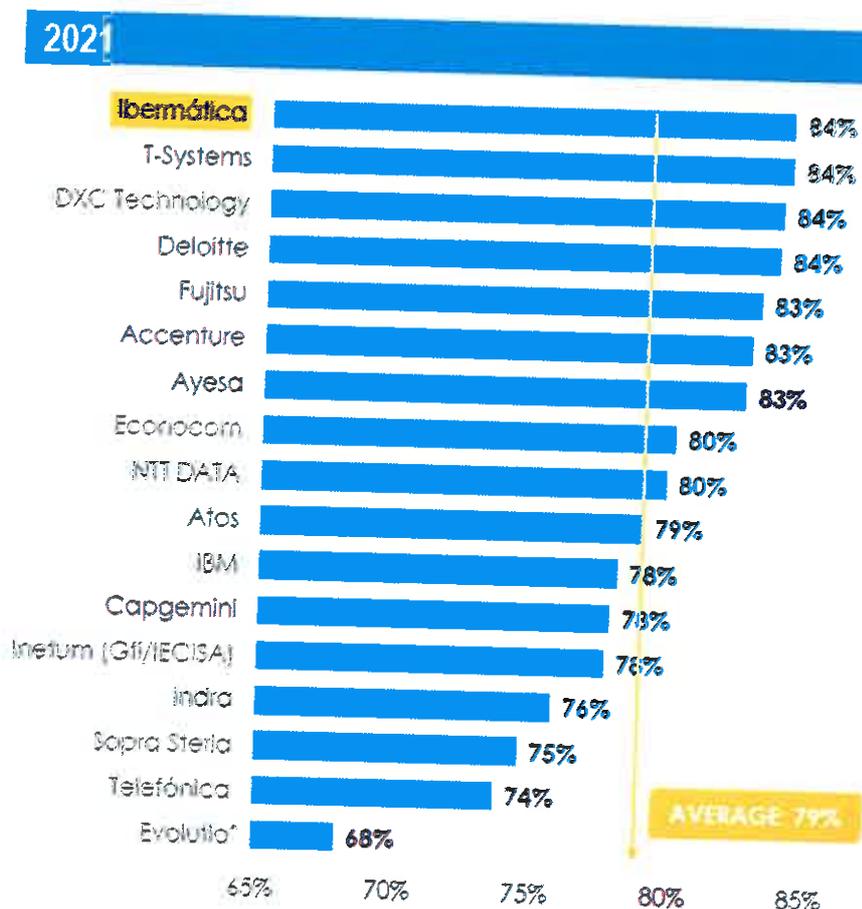
Los autores del estudio han analizado en esta edición 640 contratos de outsourcing, distribuidos entre 240 organizaciones de todos los sectores de actividad. En el caso de

Ibermática, se han evaluado 35 proyectos de outsourcing, destacando el primer puesto en "Satisfacción general", siendo líderes en los 3 servicios evaluados: Desarrollo, mantenimiento y pruebas de aplicaciones; Centro de datos, infraestructura gestionada y Hosting y Servicios a usuario final.

De los 9 indicadores sujetos a evaluación por los clientes, en 5 de ellos ocupamos las primeras posiciones: Buena calidad en la entrega del servicio; buena calidad en la gestión de cuentas; Precio de los servicios prestados en línea con el mercado; flexibilidad para adaptar cambios a las condiciones contractuales y comprensión del negocio del cliente.

También cabe destacar que ninguno de los clientes encuestados ha declarado estar ni siquiera "algo insatisfecho" con su servicio, al contrario, un 91% asegura estar "satisfecho" o "muy satisfecho" con el servicio proporcionado y apenas un 9% "algo satisfecho".

El 'Estudio sobre outsourcing de servicios TI' comenzó a elaborarse en España a finales de 2013, si bien ya llevaba años publicándose en otros países europeos como Alemania, Francia, Reino Unido u Holanda. Desde entonces, este estudio ha ido repitiéndose en España con carácter anual, consolidándose como el informe más fiable sobre outsourcing de TI y sobre el desempeño de los proveedores de servicios tecnológicos que hay en el mercado actualmente.



Además, a lo largo de 2021, Ibermática ha recibido diversos reconocimientos a su trabajo, por parte de clientes, proveedores, partners y medios:

- ◆ **Premio 'Quality Innovation Award'**, otorgado por Euskalit por nuestro proyecto de sonificación del dato.
- ◆ Reconocimiento como **partner más innovador a nivel mundial** por parte de Liferay.
- ◆ Salto de 22 puestos en el ranking de las **100 mejores empresas para trabajar en España** de Actualidad Económica.
- ◆ Designación como **una de las diez empresas que mejor integran soluciones de SolidWorks en el mundo**, por la revista Manufacturing Technology Insights.
- ◆ Consolidación entre las **50 mejores empresas para trabajar en España**, según Forbes.
- ◆ **Premio de Iberdrola por nuestro impulso al empleo de calidad**.
- ◆ **Premio a nuestro proyecto Green Cyber Rating**, que conjuga ciberseguridad y cuidado del medioambiente, por Microsoft AI for Earth.

### Realizaciones del ejercicio 2021

A pesar de que el estallido de la pandemia se produjo en 2020, el ejercicio 2021 también se ha visto en buena medida condicionado por su incidencia. Si bien se preveía una menor influencia en la actividad, ha sido nuevamente necesario primar la salud de las personas que componen la organización, habiendo priorizado el trabajo en remoto sobre el presencial para todos los profesionales cuya actividad lo permitiera. Hasta tal punto ha sido así, que en la segunda mitad del año se lanzó el Plan Harmony, en virtud del cual, y atendiendo a las preferencias expresadas por la plantilla en una encuesta interna, se ofreció la posibilidad de elegir la modalidad de trabajo a cada empleado. Éste ha sido un aspecto diferencial respecto a cualquier otra compañía del sector y prácticamente del mercado.

Por lo demás, se ha vuelto a superar con nota la dificultad planteada por este contexto, logrando renovar contratos destacados, ampliar el perímetro de servicios en diversos clientes y afianzar la confianza que los clientes depositan en Ibermática de cara a futuras renovaciones y contrataciones. Todo ello con fiel reflejo en las cuentas anuales corporativas.

Tal y como se ha mencionado más arriba, como hito destacado, cabe mencionar la incorporación e integración de la firma El Arte de Medir, especializada en Analítica de datos, a la estructura del Grupo, dando lugar a un nuevo Centre of Excellence (CoE) que ha multiplicado las capacidades de Ibermática en este ámbito.

Otro elemento a destacar en 2021 ha sido la intensificación de la colaboración establecida con enerTIC durante 2020. En esta plataforma de impulso de la eficiencia energética y la sostenibilidad, con especial –si bien no exclusivo- foco en el sector industrial y energético, se ha pasado de perfil Asociado a Asociado destacado, participando en múltiples foros de expertos y desayunos. Destacan especialmente la participación en su congreso anual, el Smart Energy Congress, y la obtención de 3 enerTIC Awards por parte de nuestros clientes, uno en la categoría de proyectos y dos en la de directivos.

A nivel de portfolio, además de la agregación de las capacidades en Analítica de la rebautizada como El Arte de Medir by Ibermática, se ha impulsado la incorporación de

soluciones innovadoras en todos los sectores, fundamentalmente mediante alianzas con nuevos partners, como Thycotic, Solvenup o Accelario, entre otros, así como con varios ya consolidados, como SAP, IBM o VMware. También se ha seguido ampliando nuestra cartera de soluciones y servicios en ámbitos como la analítica, ciberseguridad, DevOps, inteligencia artificial, experiencia digital, etc. Estos avances en cartera de productos y servicios, junto a las tradicionales fortalezas en el sector industrial, mundo Microsoft, servicios de oferta base, etc., configuran unas capacidades idóneas para seguir generando un crecimiento corporativo constante.

Otras actuaciones relevantes han sido la apertura de nuestra sede en Andalucía, concretamente en Sevilla, desde donde se ofertará toda la cartera de soluciones de la compañía en el tejido empresarial y administrativo andaluz; la definición y lanzamiento de una campaña de reposicionamiento de marca, intensiva en cuanto despliegue en medios y redes sociales que ha llevado aparejada una actualización de algunos elementos visuales corporativos; y el patrocinio del World Blindness Summit, la cumbre mundial celebrada en Madrid para tratar las problemáticas de las personas con discapacidad visual.

También durante 2021 se ha culminado el proceso de certificación en SGE21 iniciado en 2020, que ha convertido a Ibermática en la primera empresa TIC certificada por su sistema de gestión ética y socialmente responsable.

### Acciones de Marketing y Comunicación

Desde el punto de vista de Marketing y Comunicación, 2021 estaba llamado a ser el año en el que se pudieran retomar las acciones presenciales, pero finalmente los vaivenes derivados de la pandemia han impedido que pudieran retomarse eficazmente, ya que en los casos en que se han llevado a cabo iniciativas presenciales no han logrado el quórum esperado. Por ello, la preponderancia de los formatos digitales, a lo sumo mixtos, ha vuelto a ser la norma.

Con respecto a la presencia en Prensa, Ibermática, S.A. ha conseguido crecer en los impactos en medios obtenidos con sus notas de prensa, artículos de opinión, entrevistas, etc., a pesar de ser menos que en 2020. En 2020 con 221 acciones tuvo 1007 impactos y en 2021 con 191 acciones ha conseguido superar el número de apariciones en prensa a 1376.

Entre las acciones más relevantes, y evitando mencionar cuestiones ya presentadas anteriormente, destacan la entrada de Ibermática en el ranking de mejores empresas para trabajar y que crean empleo, el plan de expansión con la compra de la empresa de Analítica de datos, El Arte de Medir, la multitud de proyectos de Innovación en los que se están trabajando desde i3B, aplicando las tecnologías más vanguardistas, y una campaña de reposicionamiento de marca en los periódicos más conocidos: Cinco Días, El País, El Economista, Invertia, La Vanguardia, Diario Vasco, El Confidencial.....

Los eventos presenciales han continuado sufriendo el impacto de las restricciones provocadas por la pandemia, por lo que en su mayoría han compaginado la vertiente virtual y la presencial. Este formato ha ayudado a su celebración, aunque también ha desincentivado la asistencia presencial al contar con la alternativa virtual. De entre los celebrados, destacaron el *Cyber Executive Day IV*, las *XXV Jornadas Internacionales de Nutrición Práctica*, el *AMETIC AI SUMMIT*, *ExpoFood Tech*, el anteriormente mencionado *World Blindness Summit*, el *Congreso Internacional de de Innovación Avanzada CICA5*, el

*Smart Energy Congress de enerTIC, el Madrid Tech Show, el XI Foro de Gobernanza de las TIC en Salud 2021 o el Silicon Data Day, entre otros.*

El área de marketing digital continúa mostrando su relevancia en general y particularmente en un contexto como el que la pandemia ha continuado presentando en 2021. De nuevo amparado en una cadencia de envíos constante, ha servido para mantener el pulso del mercado generando notoriedad en los públicos objetivos y permitiendo la detección de interés, generando oportunidades de negocio relevantes para la red comercial.

En el cómputo general, las campañas, junto a la generación de contenidos, han servido para generar 275 visitas comerciales, siendo casi 200 en nuevos clientes.

Las redes sociales, particularmente las corporativas, han seguido experimentando un crecimiento constante en alcance y seguimiento, logrado fundamentalmente de manera orgánica, complementando eficazmente las acciones de marketing digital desplegadas. En cuanto a las webs corporativas, se han ido adecuando sus contenidos a las nuevas líneas presentadas, sin modificaciones de calado en su estructura o contenidos.

### Datos más significativos

Como datos más significativos del Ibermática, S.A. en el ejercicio 2021, cabe destacar:

- ◆ El importe neto de la cifra de negocios ha sido de 255.054.554 euros.
- ◆ El número medio de profesionales ha sido de 3.410 con una plantilla de 3.626 personas a 31 de diciembre.
- ◆ Como se recoge en la Memoria de las Cuentas Anuales de la Sociedad, el periodo medio de pago de las facturas a sus proveedores y acreedores ha sido durante 2021 de 56 días, manteniendo el mismo plazo medio de pago que en el ejercicio 2020.
- ◆ En la memoria de las cuentas anuales de desglosan los riesgos financieros a los que se encuentra expuesta la Sociedad, no habiendo realizado operaciones de cobertura con instrumentos financieros.
- ◆ Al cierre del ejercicio la Sociedad dominante tiene en su poder 9.362 acciones propias.
- ◆ En la Junta General Ordinaria de Accionistas de Ibermática, S.A., celebrada el 26 de abril de 2021, se acordó aprobar el Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de cambios en Patrimonio Neto, Estado de Flujos en Efectivo, Memoria e Informe de gestión de Ibermática, S.A. y de su Grupo consolidado, correspondientes al ejercicio 2020, así como la gestión del Consejo de Administración en dicho ejercicio, y se acordó igualmente la distribución del resultado después de impuestos de 2020 en los siguientes términos:
  - Base de reparto / Beneficio del ejercicio: 5.768.667 euros.
  - A Reservas voluntarias: 1.867.187 euros.
  - A Dividendo a cuenta: 2.301.480 euros.
  - A Dividendo ordinario: 1.600.000 euros.

### Evolución previsible de la sociedad

#NEXT\_22 prolonga el plan estratégico #VEN2020 de Ibermática, continuando con la estrategia de negocio ya iniciada en #VEN2020 y estableciendo nuevos objetivos corporativos. Este nuevo plan tiene tres objetivos clave, que parten de incrementar el valor de empresa en base a crecimiento orgánico (mejoras internas) e inorgánico (mejoras externas), todo ello acompañado de la estructura financiera correspondiente para garantizar los ratios de mercado establecidos como target en 2022.

## **IBERMÁTICA, S.A.**

Diligencia que se extiende para hacer constar que los abajo firmantes, consejeros de Ibermática, S.A., formulan el 29 de marzo de 2022 el contenido de las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión de Ibermática, S.A. correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021. Las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión están extendidos en 54 y 9 hojas, respectivamente.

Todas las páginas de los referidos documentos son firmadas por el Vicesecretario no consejero del Consejo de Administración y todos los consejeros, cuyos datos constan a continuación, firman la presente diligencia en prueba de conformidad con lo que antecede.

Ibermática Investment, S.L.  
Representada por D. Fernando Ortiz Vaamonde  
Presidente

D. Vito Torciano  
Vocal

D. Javier Galatas García  
Vocal

D. José María Abril Pérez  
Vocal

Maixbob XXI, S.L.  
Vocal  
Representada por D. Josep Maixenchs Llopart

Organización Nacional de Ciegos Españoles  
(ONCE)  
Vocal  
Representada por D. Jorge Íñiguez Villanueva

D. Juan Ignacio Sanz Bernardino  
Consejero Delegado

Kartara I, S.L.  
Vocal  
Representada por Dña. Alicia Vivanco  
González

Dña. Carolina Moreno Asenjo  
Vocal

D. Iker Saracho Sánchez  
Vicesecretario no consejero