

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

CUENTAS ANUALES INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE
TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Ejercicio 2021

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Balance de Situación

| ACTIVO | Nota | 2021 | 2020 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 520.619,22 | 290.868,72 |
| I. Inmovilizado intangible | 5 | 42.761,26 | 14.157,56 |
| II. Inmovilizado material | 5 | 472.266,66 | 274.838,86 |
| III. Inversiones inmobiliarias | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 6a | 5.591,30 | 1.872,30 |
| VI. Activos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 2.630.507,67 | 2.310.023,26 |
| I. Existencias | | 10.482,60 | 0,00 |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 6b | 1.314.136,40 | 220.974,73 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 537.489,18 | 220.974,73 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | | 537.489,18 | 220.974,73 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros deudores | | 776.647,22 | 0,00 |
| III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversiones financieras a corto plazo | | 1.135,00 | 0,00 |
| V. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 1.304.753,67 | 2.089.048,53 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 3.151.126,89 | 2.600.891,98 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

| PASIVO | Nota | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 1.285.451,28 | 2.466.384,48 |
| A-1) Fondos propios | 8 | 1.285.451,28 | 2.466.384,48 |
| I. Capital | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 1. Capital escriturado | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 2. (Capital no exigido) | | 0,00 | 0,00 |
| II. Prima de emisión | | 0,00 | 0,00 |
| III. Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Reserva de capitalización | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras reservas | | 0,00 | 0,00 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | | 0,00 | 0,00 |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | | -205.981,59 | -18,15 |
| VI. Otras aportaciones de socios | 2.3, 10 | 2.011.861,92 | 2.612.366,07 |
| VII. Resultado del ejercicio | | -580.429,05 | -205.963,44 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Ajustes en patrimonio neto | | 0,00 | 0,00 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 30.993,74 | 0,00 |
| I. Provisiones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deudas a largo plazo | 7 | 30.993,74 | 0,00 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a largo plazo | | 30.993,74 | 0,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificaciones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 1.834.681,87 | 134.507,50 |
| I. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deudas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 10 | 1.741.914,02 | 0,00 |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 7 | 92.767,85 | 134.507,50 |
| 1. Proveedores | | 50.668,56 | 67.812,84 |
| a) Proveedores a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveedores a corto plazo | | 50.668,56 | 67.812,84 |
| 2. Otros acreedores | | 42.099,29 | 66.694,66 |
| V. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Deuda con características especiales a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 3.151.126,89 | 2.600.891,98 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

| | Nota | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 10 | 1.355.326,62 | 781.050,14 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aprovisionamientos | | -1.035.063,27 | -552.736,70 |
| 5. Otros ingresos de explotación | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Gastos de personal | | -551.130,54 | -96.946,30 |
| 7. Otros gastos de explotación | | -284.244,02 | -303.211,26 |
| 8. Amortización del inmovilizado | | -65.094,13 | -34.119,32 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Excesos de provisiones | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Otros resultados | | -223,71 | 0,00 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | | -580.429,05 | -205.963,44 |
| 13. Ingresos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros ingresos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Gastos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Diferencias de cambio | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | | 0,00 | 0,00 |
| c) Resto de ingresos y gastos | | 0,00 | 0,00 |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18) | | 0,00 | 0,00 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | | -580.429,05 | -205.963,44 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | 0,00 | 0,00 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19) | | -580.429,05 | -205.963,44 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

MEMORIA ABREVIADA

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 – APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

11 - OTRA INFORMACIÓN

12 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A. , a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2019 y tiene su domicilio social y fiscal en Burjassot (Valencia), Centro de Producción de Programas, Polígono Ademuz, s/n. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad anónima.

La Sociedad se constituyó mediante escritura otorgada el 19 de julio de 2019 por el notario Juan Francisco Baixauli Alonso, modificando sus estatutos por otra escritura del mismo notario de fecha 10 de diciembre de 2019. Figura inscrita en el Registro Mercantil de Valencia en el tomo 10723, libro 8003, de la sección 8ª del Libro de Sociedades, folio 89, hoja número V-189461.

La Sociedad tiene la consideración de empresa pública, siendo su único accionista la Generalitat Valenciana y se constituyó de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 104 de la Ley 27/2018, de 27 de diciembre, de medidas fiscales, de gestión administrativa y financiera y de organización de la Generalitat en base al cual el Consell de la Generalitat acordó su creación el 1 de marzo de 2019.

Constituye su objeto social:

- a) Prestación de servicios de transporte, acceso, difusión, alojamiento, operación, mantenimiento y explotación de las redes de telecomunicaciones de la Generalitat, así como los recursos asociados a los servicios de radio y televisión y de emergencia, dentro del ámbito de responsabilidad de la Generalitat, así como cualquier otro servicio que la Generalitat se pueda comprometer a prestar en el futuro sobre estas infraestructuras.
La sociedad se constituirá como operador de telecomunicaciones y proveerá servicios de comunicaciones electrónicas con las condiciones que establece la legislación vigente para los operadores controlados por administraciones públicas.
- b) Prestación de servicios asociados a las tecnologías de la información y de las comunicaciones, de seguridad y de confianza en las transacciones electrónicas, así como la provisión, operación y mantenimiento de los sistemas y las infraestructuras físicas necesarias para la prestación de estos servicios.

Durante el ejercicio la Sociedad ha realizado las actividades propias de su objeto social.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El marco normativo aplicado es el RD 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales se ha aplicado el principio de empresa en funcionamiento dado que cuenta con el apoyo de su accionista único que ha aportado la financiación necesaria para la ejecución de las actividades de la Sociedad incluyéndola en los Presupuestos oficiales de la Generalitat:

- a) Aportaciones para financiar los gastos de funcionamiento, registradas como otras aportaciones del socio único por el importe no reintegrable:

| PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO | 2020 |
|--|-----------------|
| Aportaciones Aprobadas | 1.091.170,00 |
| Aportaciones Cobradas | |
| | 2020 909.308,34 |
| | 2021 181.861,66 |
| Aportaciones aplicadas a su finalidad | 132.095,48 |
| Aportaciones pendientes de cobro | 0,00 |
| Aportaciones a reintegrar | 959.074,52 |

| PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO | 2021 |
|--|--------------|
| Aportaciones Aprobadas | 1.091.170,00 |
| Aportaciones Cobradas | |
| | 2021 0,00 |
| Aportaciones aplicadas a su finalidad | 555.916,00 |
| Aportaciones pendientes de cobro | 1.091.170,00 |
| Aportaciones a reintegrar | 0,00 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

- b) Aportaciones para financiar inversiones en Activos fijos, registradas como otras aportaciones del socio único por el importe no reintegrable:

| PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO | 2020 |
|--|-----------------|
| Aportaciones Aprobadas | 838.000,00 |
| Aportaciones Cobradas | |
| | 2020 698.333,34 |
| | 2021 139.666,66 |
| Aportaciones aplicadas a su finalidad | 55.160,50 |
| Aportaciones pendientes de cobro | 0,00 |
| Aportaciones a reintegrar | 782.839,50 |

| PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO | 2021 |
|--|----------------|
| Aportaciones Aprobadas | 838.000,00 |
| Aportaciones Cobradas | |
| | 2021 69.833,33 |
| Aportaciones aplicadas a su finalidad | 218.715,20 |
| Aportaciones pendientes de cobro | 768.166,67 |
| Aportaciones a reintegrar | 0,00 |

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 – APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de administración propondrá a la Junta General de Socios la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

| | |
|------------------------------------|-------------|
| BASE DE REPARTO | |
| Pérdidas y Ganancias | -580.429,05 |
| DISTRIBUCIÓN | |
| A compensar con beneficios futuros | -580.429,05 |

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 6 años.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

| | Años de vida útil estimada |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Uillaje | 8,33 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 10 |
| Mobiliario y enseres | 10 |
| Equipos para procesos de información | 6,25 |

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) Correcciones valorativas por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección valorativa es 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, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

CUENTAS ANUALES 2021

INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

14. Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones entre partes vinculadas se valoran a precio de mercado.

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

INMOVILIZADO MATERIAL

Ejercicio Anterior

| COSTE | Sdo. Inicio 2020 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2020 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Instalaciones técnicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 19.079,94 | 0,00 | | 19.079,94 |
| Mobiliario | 0,00 | 929,56 | 0,00 | | 929,56 |
| Equipo Informatico | 0,00 | 280.531,24 | 0,00 | | 280.531,24 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Otro Inmov. Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Inmovilizado Material en Curso | 0,00 | 7.585,00 | 0,00 | | 7.585,00 |
| TOTAL | 0,00 | 308.125,74 | 0,00 | 0,00 | 308.125,74 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | Sdo. Inicio 2020 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2020 |
| Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Instalaciones técnicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 159,32 | 0,00 | | 159,32 |
| Mobiliario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Equipo Informatico | 0,00 | 33.127,56 | 0,00 | | 33.127,56 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Otro Inmov. Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Inmovilizado Material en Curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 33.286,88 | 0,00 | 0,00 | 33.286,88 |
| INMOVILIZADO MATERIAL NETO | 0,00 | | | | 274.838,85 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Ejercicio Actual

| COSTE | Sdo. Inicio 2021 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones técnicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utillaje | 0,00 | 10.137,28 | 0,00 | 0,00 | 10.137,28 |
| Otras Instalaciones | 19.079,94 | 97.779,14 | 0,00 | 7.585,00 | 124.444,08 |
| Mobiliario | 929,56 | 4.873,72 | 0,00 | 0,00 | 5.803,28 |
| Equipo Informatico | 280.531,24 | 145.068,72 | 0,00 | 0,00 | 425.599,96 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmov. Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inmovilizado Material en Curso | 7.585,00 | 483,42 | 0,00 | -7.585,00 | 483,42 |
| TOTAL | 308.125,74 | 258.342,28 | 0,00 | 0,00 | 566.468,02 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | Sdo. Inicio 2021 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2021 |
| Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construcciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones técnicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utillaje | 0,00 | 110,38 | 0,00 | 0,00 | 110,38 |
| Otras Instalaciones | 159,32 | 8.803,35 | 0,00 | 0,00 | 8.962,67 |
| Mobiliario | 0,00 | 340,22 | 0,00 | 0,00 | 340,22 |
| Equipo Informatico | 33.127,56 | 51.660,53 | 0,00 | 0,00 | 84.788,09 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmov. Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inmovilizado Material en Curso | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 33.286,88 | 60.914,48 | 0,00 | 0,00 | 94.201,36 |
| INMOVILIZADO MATERIAL NETO | 274.838,85 | | | | 472.266,65 |

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Ejercicio Anterior

| COSTE | Sdo. Inicio 2020 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2020 |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Concesiones administrativas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Propiedad industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Aplicaciones Informáticas | 0,00 | 14.990,00 | 0,00 | | 14.990,00 |
| TOTAL | 0,00 | 14.990,00 | 0,00 | 0,00 | 14.990,00 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | Sdo. Inicio 2020 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2020 |
| Concesiones administrativas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Propiedad industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Aplicaciones Informáticas | 0,00 | 832,44 | 0,00 | | 832,44 |
| TOTAL | 0,00 | 832,44 | 0,00 | 0,00 | 832,44 |
| INMOVILIZADO INMATERIAL NETO | 0,00 | | | | 14.157,56 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Ejercicio Actual

| COSTE | Sdo. Inicio 2021 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Concesiones administrativas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Propiedad industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Aplicaciones Informáticas | 14.990,00 | 32.783,35 | 0,00 | | 47.773,35 |
| TOTAL | 14.990,00 | 32.783,35 | 0,00 | 0,00 | 47.773,35 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | Sdo. Inicio 2021 | Entradas | Salidas | Traspasos +/- | Sdo.Final 2021 |
| Concesiones administrativas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Propiedad industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Aplicaciones Informáticas | 832,44 | 4.179,65 | 0,00 | | 5.012,09 |
| TOTAL | 832,44 | 4.179,65 | 0,00 | 0,00 | 5.012,09 |
| INMOVILIZADO INMATERIAL NETO | 14.157,56 | | | | 42.761,26 |

La Sociedad no dispone de Inversiones inmobiliarias

La Sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La Sociedad no ha adquirido ningún bien en régimen de arrendamiento financiero.

La partida Equipo informático incluye equipos provenientes del Instituto Valenciano de Finanzas por importe inicial de 313.205,51€. Dicho importe se incorpora en base a la mejor estimación posible en el traspaso de activos en virtud de la ley de creación de ISTE

La Sociedad no tiene concertados seguros de cobertura de Inmovilizado.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

- a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Mantenedos para negociar | | | | |
| — Otros | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | 0,00 | 0,00 |
| Préstamos y pdas.a cobrar | | | | |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | 5.591,30 | 1.872,30 | 0,00 | 0,00 |
| — Valorados a valor razonable | | | | |
| — Valorados a coste | 5.591,30 | 1.872,30 | | |
| Derivados de cobertura | | | | |
| TOTAL | 5.591,30 | 1.872,30 | 0,00 | 0,00 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | Créditos Derivados Otros | | Totales | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Mantenidos para negociar | | | | |
| — Otros | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | 0,00 | 0,00 |
| Préstamos y pdas.a cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | 0,00 | 0,00 | 5.591,30 | 1.872,30 |
| — Valorados a valor razonable | | | 0,00 | 0,00 |
| — Valorados a coste | | | 5.591,30 | 1.872,30 |
| Derivados de cobertura | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 5.591,30 | 1.872,30 |

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|----------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Mantenidos para negociar | | | | |
| — Otros | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | |
| Préstamos y pdas.a cobrar | | | | |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Valorados a valor razonable | | | | |
| — Valorados a coste | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Créditos Derivados Otros | | Totales | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Mantenidos para negociar | | | 0,00 | 0,00 |
| — Otros | | | 0,00 | 0,00 |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | 1.135,00 | 0,00 | 1.135,00 | 0,00 |
| Préstamos y pdas.a cobrar | 1.314.334,62 | 220.974,73 | 1.314.334,62 | 220.974,73 |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| — Valorados a valor razonable | | | 0,00 | 0,00 |
| — Valorados a coste | | | 0,00 | 0,00 |
| Derivados de cobertura | | | | |
| TOTAL | 1.315.469,62 | 220.974,73 | 1.315.469,62 | 220.974,73 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

c) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

d) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

e) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa no tiene participaciones vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

a) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|--|---------------------|------|------|------|------|-----------|--------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas | | | | | | | |
| Obligaciones y otros valores negociables | | | | | | | 0,00 |
| Deudas con entidades de crédito | | | | | | | 0,00 |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | 0,00 |
| Derivados | | | | | | | 0,00 |
| Otros pasivos financieros | | | | | | 30.993,74 | 30.993,74 |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | 1.741.914,02 | | | | | | 1.741.914,02 |
| Acreeedores comerc. no corrientes | | | | | | | 0,00 |
| Acreeedores comerc. y otras cuentas a pagar | | | | | | | 0,00 |
| Proveedores | 50.668,56 | | | | | | 50.668,56 |
| Proveedores, empresas del grupo y as. | | | | | | | 0,00 |
| Acreeedores varios | 42.099,29 | | | | | | 42.099,29 |
| Personal | | | | | | | 0,00 |
| Anticipos de clientes | | | | | | | 0,00 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 1.834.681,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.993,74 | 1.865.675,61 |

b) No existen deudas con garantía real

08 - FONDOS PROPIOS

El detalle de las partidas que componen los fondos propios de la Sociedad es:

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Capital | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Otras aportaciones socios | 2.011.861,92 | 2.612.366,07 |
| Resultados negativos ejercicios anteriores | -205.981,59 | -18,15 |

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

a) Capital Social

El Capital social está compuesto por 60 acciones de 1.000€ de valor nominal totalmente suscritas y desembolsadas.

b) Otras aportaciones de socios

La entidad se constituye de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 104 de la Ley 27/2018, de 27 de diciembre, de medidas fiscales, de gestión administrativa y financiera y de organización de la Generalitat, según el cual formarán parte de su patrimonio los bienes y derechos de la entidad Valenciana de Vivienda y Suelo para la gestión y custodia de la red de difusión para la prestación del servicio público de radio y televisión autonómico, de la entidad Instituto Valenciano de Finanzas vinculados a la actividad de certificación digital, así como los de la Generalitat que tuviese adscritos para su ejercicio, incorporados a la Dirección General de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. La entidad sólo registró, en el ejercicio 2020, bienes de inmovilizado material, cobros de clientes y saldos de cuentas corrientes bancarias provenientes del Instituto Valenciano de Finanzas por importe de 267.955,24 euros, 119.119,56 euros y 617.649,55 euros, respectivamente. En el ejercicio 2021 se registran bienes de inmovilizado material por importe de 45.250,27 euros. Dichos importes se incorporan en base a la mejor estimación posible en el traspaso de activos en virtud de la ley de creación de ISTECS.

La partida incluye además las aportaciones aprobadas en los presupuestos de la Generalitat Valenciana para cubrir los déficits de explotación por importe de 132.095,48 euros en 2020 y de 555.916,00 euros en 2021 y para financiar inversiones en activos fijos por importe de 55.160,50 euros en 2020 y de 218.715,20 euros en 2021. Al cierre de 2020 la partida incluía aportaciones que deben ser reintegradas por superar los déficits o las inversiones efectuadas por importe de 1.435.375,62 euros. Dicho importe se traspa en la contabilidad de 2021 a la cuenta de deudas CP con empresas del grupo.

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

09 - SITUACIÓN FISCAL

La base imponible del ejercicio coincide con el resultado contable.

Por principio de prudencia no se han reconocido créditos fiscales por las pérdidas del ejercicio.

10 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Únicamente se han realizado con partes vinculadas operaciones que pertenecen al tráfico ordinario de la empresa, prestación de servicios de certificación electrónica y mantenimientos de infraestructuras de telecomunicaciones, efectuadas en todo caso en condiciones de mercado.

2. La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en el siguiente cuadro:

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|-----------|
| Operaciones con partes vinculadas | | |
| Ventas a Generalitat Valenciana | 148.437,00 | 20.491,62 |
| Saldos con partes vinculadas | | |
| Clientes GVA por ventas pendientes de cobro | 107.933,78 | 2.786,99 |
| Otros deudores GVA por aportaciones socio comprometidas y no cobradas | 704.797,95 | |
| Deudas CP con GVA por aportaciones socio a reintegrar | -1.741.914,02 | |

2. No existen anticipos o créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del órgano de administración

11 - OTRA INFORMACIÓN

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

| | Hombres | | Mujeres | | Total | |
|---|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Consejeros | | | | | 0 | 0 |
| Altos directivos (no consejeros) | 1 | 1 | | | 1 | 1 |
| Resto de personal de dirección de las empresas | | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo | 2 | | | | 2 | 0 |
| Empleados de tipo administrativo | | | 5 | | 5 | 0 |
| Comerciales, vendedores y similares | | | | | 0 | 0 |
| Resto de personal cualificado | 6 | | | | 6 | 0 |
| Trabajadores no cualificados | | | | | 0 | 0 |
| Total personal al término del ejercicio | 9 | 1 | 6 | 1 | 15 | 2 |

2.- La empresa por su actividad no tiene derechos de efecto invernadero ya que no le afectan al no emitir ningún tipo de gas.

3.- La naturaleza de los servicios prestados por la sociedad hace que la crisis sanitaria derivada de la propagación del virus COVID-19, que ha afectado a miles de personas y ha obligado al Gobierno a tomar medidas drásticas en cuanto a la prevención de la difusión de la enfermedad, no haya tenido más impacto que la adquisición de material de protección.

No existe ningún tipo de efecto de la crisis que pueda poner en peligro el funcionamiento de la empresa y, por tanto, la aplicación del criterio de empresa en funcionamiento. Por lo que respecta a los datos existentes a 31 de diciembre de 2021, la crisis derivada del COVID-19 no modifica ninguno de los criterios ni valoraciones aplicados durante el ejercicio, por lo que no se ha realizado ningún tipo de ajuste.

CUENTAS ANUALES 2021
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

12 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

El periodo medio de pago a los proveedores (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) en el ejercicio ha sido de 8,75 días.

En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración de INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A., en su reunión del 30 de marzo de 2022, formuló las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2021 que comprenden:

- Balance de situación contenido en 2 hojas de papel común numeradas de la 2 a la 3
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias contenido en 1 hoja de papel común numerada en la 4
- Memoria anual contenida en 20 hojas de papel común, numeradas de la 5 a la 24.

Firmado por,

- D. Jose María Ángel Batalla – Vocal

- Dña. Ana Berenguer Giménez - Vocal

- Dña. Júlia Company Sanus – Vocal

- D. Jordi Juan i Huguet – Vocal

- D. Juan Ignacio Torregrosa López – Vocal

- D. Jose Manuel García Duarte – Secretario

- D. Francesc Gamero i Lluna – Vicepresidente

- D. Vicent Soler i Marco – Presidente