

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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

Ejercicio 2023

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Balance de Situación			
ACTIVO	Nota	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.218.501,11	799.517,38
I. Inmovilizado intangible	5	95.462,42	74.366,28
II. Inmovilizado material	2.7, 5	1.112.939,39	717.269,80
III. Inversiones inmobiliarias		0	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	6a	10.099,30	7.881,30
VI. Activos por impuesto diferido		0	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0	0,00
			0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		5.365.571,46	5.571.578,12
I. Existencias		46.215,22	37.544,31
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6b	3.218.673,56	4.129.609,93
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.586.222,72	3.264.703,88
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	2.7	2.586.222,72	3.264.703,88
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0	0,00
3. Otros deudores	2.3, 11.4	632.450,84	864.906,05
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo		2.181,76	344,18
V. Periodificaciones a corto plazo	2.7	139.793,55	76.800,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.958.707,37	1.327.279,70
TOTAL ACTIVO (A+B)		6.584.072,57	6.371.095,50

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

PASIVO	Nota	2023	2022
A-1) Fondos propios	8	3.410.081,23	2.485.161,77
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturado		60.000,00	60.000,00
2. (Capital no exigido)		0	0,00
II. Prima de emisión		0	0,00
III. Reservas		725.089,36	0,00
1. Reserva de capitalización		0	0,00
2. Otras reservas		725.089,36	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-725.104,28	-786.410,64
VI. Otras aportaciones de socios	2.3, 2.7, 10	2.845.528,93	2.425.176,69
VII. Resultado del ejercicio	2.7	504.567,22	786.395,72
VIII. (Dividendo a cuenta)		0	0,00
A-2) Ajustes en patrimonio neto		0	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0	0,00
			0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		108.145,24	73.402,24
I. Provisiones a largo plazo		0	0,00
II. Deudas a largo plazo	7	83.870,11	43.402,24
1. Deudas con entidades de crédito		0	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		83.870,11	43.402,24
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	2.7, 9	24.275,13	30.000,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0	0,00
			0,00
C) PASIVO CORRIENTE		3.065.846,10	3.812.531,49
I. Provisiones a corto plazo		0	0,00
II. Deudas a corto plazo		69.070,76	76.375,44
1. Deudas con entidades de crédito		0	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	2.7, 11.4	69.070,76	76.375,44
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	2.7, 10	2.287.503,57	3.296.488,48
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	709.271,77	439.667,57
1. Proveedores		296.603,42	370.836,20
a) Proveedores a largo plazo		0	0,00
b) Proveedores a corto plazo	2.7	296.603,42	370.836,20
2. Otros acreedores		412.668,35	68.831,37
V. Periodificaciones a corto plazo		0	0,00
VI. Deuda con características especiales a corto plazo		0	0,00
			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		6.584.072,57	6.371.095,50

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Nota	2023	2022
1. Importe neto de la cifra de negocios	10	6.268.884,41	4.551.641,58
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0	0,00
4. Aprovisionamientos	2.7	-1.585.932,11	-1.137.545,77
5. Otros ingresos de explotación	2.7	70.832,63	30.654,28
6. Gastos de personal		-1.475.378,08	-1.047.936,91
7. Otros gastos de explotación	2.7	-2.469.517,65	-1.480.014,24
8. Amortización del inmovilizado	2.7	-190.622,97	-100.329,36
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0	0,00
10. Excesos de provisiones		0	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0	0,00
12. Otros resultados		1.837,96	-84,47
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		620.104,19	816.385,11
13. Ingresos financieros		4.010,46	10,61
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0	0,00
b) Otros ingresos financieros		4.010,46	10,61
14. Gastos financieros		0	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0	0,00
16. Diferencias de cambio		0	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0	0,00
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)		4.010,46	10,61
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		624.114,65	816.395,72
19. Impuestos sobre beneficios	2.7, 9	-119.547,43	-30.000,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		504.567,22	786.395,72

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS 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.

13 – ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad INFRAESTRUCTURAS 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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

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 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2023 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, como “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” por el importe pendiente de cobro y como “Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo” por el importe pendiente de reintegrar:

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

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO	2021
Aportaciones Aprobadas	1.091.170,00
Aportaciones Cobradas	
2022	1.091.170,00
Aportaciones pendientes de cobro	0,00
Aportaciones aplicadas a su finalidad	567.017,07
Aportaciones a reintegrar	524.152,93
Aportaciones reintegradas	
2022	524.152,93
Aportaciones pendientes de reintegro	0,00

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO		2022
Aportaciones Aprobadas		1.141.100,00
Aportaciones Cobradas		
	2022	909.308,30
	2023	231.791,70
Aportaciones pendientes de cobro		0,00
Aportaciones aplicadas a su finalidad		0,00
Aportaciones a reintegrar		1.141.100,00
Aportaciones reintegradas		
	2023	1.141.100,00
Aportaciones pendientes de reintegro		0,00

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO		2023
Aportaciones Aprobadas		545.590,00
Aportaciones Cobradas		
	2023	318.260,85
Aportaciones pendientes de cobro		227.329,15
Aportaciones aplicadas a su finalidad		0,00
Aportaciones a reintegrar		545.590,00
Aportaciones reintegradas		0,00
Aportaciones pendientes de reintegro		545.590,00

- b) Aportaciones para financiar inversiones en Activos fijos, registradas como “Otras aportaciones del socio único” por el importe no reintegrable, como “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” por el importe pendiente de cobro y como “Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo” por el importe pendiente de reintegrar:

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

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO		2021
Aportaciones Aprobadas		838.000,00
Aportaciones Cobradas		
	2021	69.833,33
	2022	768.166,67
Aportaciones pendientes de cobro		0,04
Aportaciones aplicadas a su finalidad		245.875,36
Aportaciones a reintegrar		592.124,64
Aportaciones reintegradas		
	2022	592.124,64
Aportaciones pendientes de reintegro		0,00

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO	2022
Aportaciones Aprobadas	838.000,00
Aportaciones Cobradas	
	2022 279.333,22
	2023 558.666,78
Aportaciones pendientes de cobro	0,00
Aportaciones aplicadas a su finalidad	374.595,09
Aportaciones a reintegrar	463.404,91
Aportaciones reintegradas	
	2023 463.404,91
Aportaciones pendientes de reintegro	0,00

PRESUPUESTO OFICIAL DEL EJERCICIO	2023
Aportaciones Aprobadas	419.000,00
Aportaciones Cobradas	
	2023 104.750,01
Aportaciones pendientes de cobro	314.249,99
Aportaciones aplicadas a su finalidad	419.000,00
Aportaciones a reintegrar	0,00
Aportaciones reintegradas	0,00
Aportaciones pendientes de reintegro	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, atendiendo a las circunstancias que se describen en el punto 7 de este mismo apartado.

No se han producido cambios sustanciales en la clasificación de los activos y pasivos financieros por la entrada en vigor del RD 1/2021, de 12 de enero

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

La contabilidad del ejercicio incluye los ajustes por corrección de errores en las cuentas formuladas del ejercicio anterior que, de acuerdo con la norma 21ª del PGC, han sido imputados a partidas de reservas. En concreto el registro en la cuenta de reservas corrige los errores relativos a:

- Periodificación de ingresos por subvenciones: 20.866,06 disminución de reservas
- Periodificación de ingresos por ventas: 739.265,13 aumento de reservas

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

- Periodificación de otros gastos de explotación: 76.800,00 aumento de reservas y 15.123,90 disminución de reservas
- Periodificación de trabajos realizados por otras empresas: 51.903,74 disminución de reservas
- Activación de Equipos informáticos indebidamente registrados como otros gastos de explotación: 26.937,93 aumento de reservas
- Reconocimiento de Impuesto diferido por libertad de amortización en la liquidación del I.Sociedades 2022: 30.000 disminución de reservas

Según lo establecido en la misma norma las cifras afectadas por los errores corregidos han sido modificadas en información comparativa del ejercicio anterior, de acuerdo con el siguiente detalle:

ACTIVO	2022	Corrección	2022 Corregido
A) ACTIVO NO CORRIENTE	772.579,45		799.517,38
I. Inmovilizado intangible	74.366,28		74.366,28
II. Inmovilizado material	690.331,87	26.937,93	717.269,80
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	7.881,30		7.881,30
VI. Activos por impuesto diferido	0,00		0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00		0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	4.755.512,99		5.571.578,12
I. Existencias	37.544,31		37.544,31
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.390.344,80		4.129.609,93
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.525.438,75		3.264.703,88
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	2.525.438,75	739.265,13	3.264.703,88
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00		0,00
3. Otros deudores	864.906,05		864.906,05
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00		0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo	344,18		344,18
V. Periodificaciones a corto plazo	0,00	76.800,00	76.800,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.327.279,70		1.327.279,70
TOTAL ACTIVO (A+B)	5.528.092,44	843.003,06	6.371.095,50

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

PASIVO	2022	Corrección	2022 Corregido
A-1) Fondos propios	1.733.134,48		2.485.161,77
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	-786.410,64		-786.410,64
VI. Otras aportaciones de socios	2.398.238,76	26.937,93	2.425.176,69
VII. Resultado del ejercicio	61.306,36	725.089,36	786.395,72
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	43.402,24		73.402,24
I. Provisiones a largo plazo	0,00		0,00
II. Deudas a largo plazo	43.402,24		43.402,24
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	43.402,24		43.402,24
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00		0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	30.000,00	30.000,00
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	3.751.555,72		3.812.531,49
I. Provisiones a corto plazo	0,00		0,00
II. Deudas a corto plazo	55.489,38		76.375,44
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	55.489,38	20.886,06	76.375,44
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	3.323.426,41	-26.937,93	3.296.488,48
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	372.639,93		439.667,57
1. Proveedores	303.808,56		370.836,20
a) Proveedores a largo plazo	0,00		0,00
b) Proveedores a corto plazo	303.808,56	67.027,64	370.836,20
2. Otros acreedores	68.831,37		68.831,37
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)	5.528.092,44	843.003,06	6.371.095,50

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2022	Corrección	2022 Corregido
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.812.376,45	739.265,13	4.551.641,58
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso d	0,00		0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00		0,00
4. Aprovisionamientos	-1.085.642,03	-51.903,74	-1.137.545,77
5. Otros ingresos de explotación	51.540,34	-20.886,06	30.654,28
6. Gastos de personal	-1.047.936,91		-1.047.936,91
7. Otros gastos de explotación	-1.570.970,70	90.956,46	-1.480.014,24
8. Amortización del inmovilizado	-97.986,93	-2.342,43	-100.329,36
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y ot	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	-84,47		-84,47
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	61.295,75	755.089,36	816.385,11
13. Ingresos financieros	10,61		10,61
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carác	0,00		0,00
b) Otros ingresos financieros	10,61		10,61
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 fin.	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)	10,61		10,61
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	61.306,36	755.089,36	816.395,72
19. Impuestos sobre beneficios	0,00	-30.000,00	-30.000,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	61.306,36	725.089,36	786.395,72

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:

BASE DE REPARTO

Pérdidas y Ganancias	504.567,22
Reservas Voluntarias	<u>288.447,10</u>
Total	793.014,32

DISTRIBUCIÓN

A Reserva legal	12.000,00
A Reserva de Capitalización	55.910,04
A compensar pérdidas de ejercicios anteriores	<u>725.104,28</u>
Total	793.014,32

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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.

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.

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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
Utillaje	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.

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:

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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 participe 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.

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.

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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.

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.

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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.

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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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 oportunos.

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.

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.

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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.

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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.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.

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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

Ejercicio Anterior					
COSTE	Saldo Inicio ej.2022	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2022
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
Ustillaje	10.137,28	0,00	0,00		10.137,28
Otras Instalaciones	124.444,08	21.667,89	0,00	483,42	146.595,39
Mobiliario	5.803,28	4.349,82	0,00		10.153,10
Equipo Informatico	425.599,96	309.217,11	0,00		734.817,07
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	483,42			-483,42	0,00
TOTAL	566.468,02	335.234,82	0,00	0,00	901.702,84
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo Inicio ej.2022	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2022
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
Ustillaje	110,38	1.324,51	0,00		1.434,89
Otras Instalaciones	8.962,67	13.898,34	0,00		22.861,01
Mobiliario	340,22	837,92	0,00		1.178,14
Equipo Informatico	84.788,09	74.170,90	0,00		158.958,99
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
TOTAL	94.201,36	90.231,68	0,00	0,00	184.433,04
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	472.266,66				717.269,80

Ejercicio Actual					
COSTE	Saldo Inicio ej.2023	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2023
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	12.517,50	0,00		12.517,50
Ustillaje	10.137,28	8.251,67	0,00		18.388,95
Otras Instalaciones	146.595,39	174.606,53	0,00		321.201,92
Mobiliario	10.153,10	0,00	0,00		10.153,10
Equipo Informatico	734.817,07	374.703,06	0,00		1.109.520,13
Elementos de Transporte	0,00	0,00	0,00		0,00
Otro Inmov. Material	0,00	0,00	0,00		0,00
Anticipos Inm. Material	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	901.702,84	570.078,76	0,00	0,00	1.471.781,60
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo Inicio ej.2023	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2023
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	751,05	0,00		751,05
Ustillaje	1.434,89	1.525,58	0,00		2.960,47
Otras Instalaciones	22.861,01	21.752,92	0,00		44.613,93
Mobiliario	1.178,14	1.015,32	0,00		2.193,46
Equipo Informático	158.959,00	149.364,31	0,00		308.323,31
Elementos de Transporte	0,00	0,00	0,00		0,00
Otro Inmov. Material	0,00	0,00	0,00		0,00
Anticipos Inm. Material					0,00
TOTAL	184.433,04	174.409,17	0,00	0,00	358.842,22
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	717.269,80				1.112.939,38

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Ejercicio Anterior					
COSTE	Saldo Inicio ej.2022	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2022
Concesiones administrativas	0,00	0,00	0,00		0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00		0,00
Aplicaciones Informáticas	47.773,35	41.702,70	0,00		89.476,05
TOTAL	47.773,35	41.702,70	0,00	0,00	89.476,05
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo Inicio ej.2022	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2022
Concesiones administrativas	0,00	0,00	0,00		0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00		0,00
Aplicaciones Informáticas	5.012,09	10.097,68	0,00		15.109,77
TOTAL	5.012,09	10.097,68	0,00	0,00	15.109,77
INMOVILIZADO INMATERIAL NETO	42.761,26				74.366,28
Ejercicio Actual					
COSTE	Saldo Inicio ej.2023	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2023
Concesiones administrativas	0,00	0,00	0,00		0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00		0,00
Aplicaciones Informáticas	89.476,05	37.309,94	0,00		126.785,99
TOTAL	89.476,05	37.309,94	0,00	0,00	126.785,99
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo Inicio ej.2023	Entradas	Salidas	Traspasos +/-	Saldo Final ej.2023
Concesiones administrativas	0,00	0,00	0,00		0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00		0,00
Aplicaciones Informáticas	15.109,77	16.213,80	0,00		31.323,57
TOTAL	15.109,77	16.213,80	0,00	0,00	31.323,57
INMOVILIZADO INMATERIAL NETO	74.366,28				95.462,42

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€.

La Sociedad dispone de los correspondientes 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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

CATEGORÍAS	CLASES			
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda	
	2023	2022	2023	2022
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				
Activos disponibles para la venta, del cual:	10.099,30	7.881,30	0,00	0,00
— Valorados a valor razonable				
— Valorados a coste	10.099,30	7.881,30		
Derivados de cobertura				
TOTAL	10.099,30	7.881,30	0,00	0,00

CATEGORÍAS	CLASES			
	Créditos	Derivados	Otros	Totales
	2023	2022	2023	2022
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	10.099,30	7.881,30
— Valorados a valor razonable			0,00	0,00
— Valorados a coste			10.099,30	7.881,30
Derivados de cobertura			0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	10.099,30	7.881,30

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	
	2023	2022	2023	2022
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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

CATEGORÍAS	CLASES			
	Créditos Derivados Otros		Totales	
	2023	2022	2023	2022
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	2.181,76	344,18	2.181,76	344,18
Préstamos y pdas.a cobrar	3.218.673,56	4.129.609,93	3.218.673,56	4.129.609,93
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	3.220.855,32	4.129.954,11	3.220.855,32	4.129.954,11

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						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	5.724,87	5.724,87	5.724,87	5.724,87	1.375,65	83.870,11	108.145,24
Deudas con emp.grupo y asociadas	2.356.574,33						2.356.574,33
Acreedores comerc. no corrientes							0,00
pagar							0,00
Proveedores	296.603,42						296.603,42
Proveedores, empresas del grupo y as.							0,00
Acreedores varios	412.668,35						412.668,35
Personal							0,00
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	3.071.570,97	5.724,87	5.724,87	5.724,87	1.375,65	83.870,11	3.173.991,34

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

b) No existen deudas con garantía real

08 - FONDOS PROPIOS

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

	2023	2022
Capital	60.000,00	60.000,00
Aportaciones socios	2.845.528,93	2.425.176,69
Resultados negativos ejercicios anteriores	-725.104,28	-786.410,64
Reservas	725.089,36	0,00

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 ante la falta de información proporcionada por el IVF en el traspaso de sus 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 y para financiar inversiones en activos fijos en la parte que, por haber sido aplicados a su finalidad, no deben ser reintegrados.

	2023	2022
Activos transferidos	1.051.785	1.050.432
Aportaciones no reintegrables explotación	699.113	699.113
Aportaciones no reintegrables capital	1.094.631	675.631
TOTAL	2.845.528	2.425.176

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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

09 - SITUACIÓN FISCAL

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

	2023			2022		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	504.567,22			61.306,36		
Impuesto sobre sociedades	119.547,43		119.547,43			0,00
Diferencias permanentes			0,00	755.089,36		755.089,36
Diferencias temporarias:						
_ con origen en el ejercicio			0,00	87.913,70	120.000,00	-32.086,30
_ con origen en ejercicios anteriores	22.899,49	87.913,70	-65.014,21			0,00
_ Reserva de nivelación		55.910,04	-55.910,04			0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		2.101,22	-2.101,22		784.309,42	-784.309,42
Base imponible (resultado fiscal)	501.089,18			0,00		

La Sociedad ha registrado Pasivos por Impuestos diferidos por aplicación del beneficio de Libertad de amortización por creación de empleo, con origen en el ejercicio 2022 por importe de 30.000€. El Impuesto diferido revierte en la medida que se amortizan contablemente los elementos afectos a libertad de amortización, de modo que en el ejercicio actual han revertido 5.724,87€

Las diferencias entre el resultado contable y la base imponible resultan del siguiente detalle:

Diferencias permanentes.

- Aumento por gasto I. Sociedades: 119.547,43€

Diferencias temporarias

- Aumento por amortización de elementos acogidos a libertad de amortización: 22.899,49€
- Disminución por ingresos no periodificados contablemente en el ejercicio anterior pero sí tributados en el dicho ejercicio por ajuste fiscal: 87.913,70€

Por principio de prudencia no se han reconocido créditos fiscales por las pérdidas de los ejercicios anteriores.

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.

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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

	2023	2022
Operaciones con partes vinculadas		
Ventas a Generalitat Valenciana	4.255.234,06	3.335.390,68
Saldos con partes vinculadas		
Cientes GVA por ventas pendientes de cobro	1.642.423,82	2.802.900,80
Otros deudores GVA por aportaciones socio comprometidas	541.579,54	790.458,74
Deudas CP con GVA por aportaciones socio a reintegrar	-2.287.503,57	-3.346.418,48

3. El importe de sueldos y salarios percibidos por el personal de alta dirección en el ejercicio anterior fue de 118.971€ y en el ejercicio actual de 122.535,18€

4. 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
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	2		4	2
Empleados de tipo administrativo			8	5	8	5
Comerciales, vendedores y similares					0	0
Resto de personal cualificado	19	15			19	15
Trabajadores no cualificados					0	0
Total personal al término del ejercicio	22	18	11	6	33	24

La plantilla media del ejercicio, con distribución de sexos y estabilidad en el puesto es la siguiente:

	Hombres		Mujeres		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Fijos	5,722	5,247	2,249	3,446	7,971	8,693
Eventuales	14,804	11,367	6,816	2,501	21,620	13,868
Total plantilla media	20,526	16,614	9,065	5,95	29,59	22,56

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

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURAS I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS I CERTIFICACIÓ, S.A.

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 2022, 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.

4.- Por resolución del Ente autonómico valenciano “Servei Valencia d’ocupació i formació” de fecha 31/05/22 se concedió a la Sociedad una subvención por importe de 107.029,72, dentro del “Programa de primera experiencia profesional en les administracions públiques”, sujeto a la acreditación del cumplimiento de las condiciones que motivaron su concesión. Dichas condiciones se acreditaron definitivamente en el presente ejercicio por importe de 73.340,88€, quedando pendiente de ingreso la cantidad de 21.800,54€.

Por Resolución del vicepresidente ejecutivo de la Agencia Valenciana de la Innovación de fecha 4/10/22 se concedió a la sociedad una subvención dentro del programa “Proyectos estratégicos en cooperación para los ejercicios 2022-2024” por importe de 98.359,14. Dicho importe se reparte en 3 ejercicios y su cobro está condicionado a la acreditación de a ayuda está del cumplimiento de las condiciones que motivaron su concesión. Su situación al cierre del ejercicio resulta del siguiente detalle:

Anualidad	Import	Justificado		Cobro		No justificado	Pte. Justificar
		Ejercicio	Importe	Ejercicio	Importe		
2022	14.589,55	2023	13.447,20	2023	13.447,20	1.142,35	
2023	35.630,92	2023	14.698,83	2023	14.698,83		20.932,09
2024	48.138,67						48.138,67
TOTAL	98.359,14		28.146,03		28.146,03		69.070,76

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 5,83 días.

13- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se han puesto de manifiesto hechos relevantes, que, en opinión del Órgano de administración, requieran desglose o explicación detallada

CUENTAS ANUALES 2023
INFRAESTRUCTURES I SERVEIS DE TELECOMUNICACIONES I CERTIFICACIÓ, S.A.

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 TELECOMUNICACIONES I CERTIFICACIÓ, S.A., en su reunión del 28 de marzo de 2024, formuló las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2023 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 como hoja 4
- Memoria anual contenida en 25 hojas de papel común, numeradas de la 5 a la 28.

Firmado por