

Junta General Ordinaria de Socios

1 de Junio de 2022

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

Orden del día

1. Aprobación, en su caso de las cuentas anuales auditadas de la sociedad correspondiente al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021
2. Aplicación del resultado correspondiente al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2021
3. Aprobación en su caso de la gestión del Consejo de Administración al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021
4. Actualización situación compañía y previsiones 2022
5. Retribución del Consejero Delegado
6. Redacción, lectura y aprobación del Acta de la Junta



1.- Aprobación, en su caso, de las cuentas anuales auditadas de la sociedad correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021

Opinión limpia
Caja 1.6 M + Clientes 0.4
Deuda: 1.8 M
PN 1.3 M

“El Patrimonio Neto mejora en el año 0.9 M por incremento K (Ag21) 0.82 y Resultado Ej. 0.077”

Cuentas Anuales Abreviadas de Content Trip Solutions, S.L. – Ejercicio 2021

CONTENT TRIP SOLUTIONS S.L. BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		1.331.632,28	1.164.451,69
Inmovilizado intangible	Nota 5	525.549,49	411.998,38
Inmovilizado material	Nota 6	19.323,01	12.783,21
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.3	59.500,00	46.500,00
Activo por impuesto diferido	Nota 12	727.259,78	693.170,10
ACTIVO CORRIENTE		2.206.102,68	1.216.598,22
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		410.799,66	336.835,53
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	396.510,93	293.165,38
Personal	Nota 8.3	6.367,87	6.367,87
Otros créditos con la Administración	Nota 8.3 y 12	7.920,86	37.302,28
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	199.999,98	-
Cuentas corrientes con socios y administradores		363,15	363,15
Periodificaciones a corto plazo		18.933,33	17.859,50
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	1.576.006,56	861.540,04
TOTAL ACTIVO		3.537.734,96	2.381.049,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L. BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (Expresados en euros)

	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		1.344.400,22	445.333,33
Capital	Nota 11.1	4.130,00	3.769,00
Prima de emisión	Nota 11.4	1.766.696,62	944.689,50
Reservas	Nota 11.2	-	-
Resultados de ejercicios anteriores		-503.125,17	-415.584,61
Resultado del ejercicio	Nota 3	76.698,77	-87.540,56
PASIVO NO CORRIENTE		1.397.316,80	1.171.995,40
Deudas a largo plazo	Nota 9.1	1.397.316,80	902.780,28
Deudas con empresas del grupo a largo plazo	Nota 11.3	-	269.215,12
PASIVO CORRIENTE		796.017,94	763.721,18
Provisiones a corto plazo	-	33.624,00	22.416,00
Deudas a corto plazo		442.064,81	564.955,83
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	108.018,58	45.625,00
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	334.046,23	519.330,83
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		320.329,13	176.349,35
Proveedores		63.187,58	50.006,02
Acreeedores varios	Nota 9.1	66.098,28	49.759,00
Personal	Nota 9.1	143.019,36	26.196,09
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 9.1 y 12	48.023,91	50.388,24
Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.537.734,96	2.381.049,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

1.- Aprobación, en su caso, de las cuentas anuales auditadas de la sociedad correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021

Cuentas Anuales Abreviadas de Content Trip Solutions, S.L. – Ejercicio 2021 3

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS
EJERCICIOS 2021 Y 2020
 (Expresadas en euros)

Resultados positivos,
 pese a duplicar costes
 (EREs finalizados Dic 20)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocio	-	1.583.578,71	672.397,87
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 12	273.713,34	157.207,31
Otros Ingresos de explotación		10.000,00	-
Gastos de personal	Nota 13.a	-905.512,12	-424.715,97
Otros gastos de explotación	Nota 13.b	-712.563,42	-398.326,37
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	-167.015,27	-166.460,73
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-	-	-
Otros resultados	-	-19,86	-3.386,47
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		82.181,38	-163.284,36
Ingresos financieros	-	-	-
Gastos financieros	-	-37.783,15	-7.066,90
Diferencias de cambio		-1.789,14	-661,31
RESULTADO FINANCIERO		-39.572,29	-7.728,21
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		42.609,09	-171.012,57
Impuesto de sociedades	Nota 12	34.089,68	83.472,01
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		76.698,77	-87.540,56
RESULTADO DEL EJERCICIO		76.698,77	-87.540,56

—
 “Año de fuerte crecimiento y reenfoque de negocio”

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

2.- Aplicación del resultado correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021.

Cuentas Anuales Abreviadas de Content Trip Solutions, S.L. – Ejercicio 2021 _____ 7

12).

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios 2021 y 2020, formuladas por los Administradores, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2021	2020
Base de reparto		
Beneficio obtenido en el ejercicio	76.698,77	-87.540,56
	76.698,77	-87.540,56
Distribución a:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	75.872,77	-87.540,56
A Reserva legal	826,00	-
	76.698,77	-87.540,56

“Se propone llevar 826,00 € a Reserva Legal (20% Rdo) y el resto [75.872,77 €] a Resultados negativos de ejercicios anteriores”

3.- Aprobación de la gestión del Consejo de Administración al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021.

—

4.- Actualización situación compañía y previsiones 2022

20
minutes

CEO Update:

- Company Overview
- Q2 Learnings
- Company Priorities
- KPIs
- Financials
- Next Gen Funds

10
minutes

Departmental Updates

- Sales & Marketing
- Operations & Product
- Engineering

5
minutes

Boutique M&A / Exit / Round

5
minutes

Team Administrative Matters

“We are a bit worried with the change of speed with the sales cycle of our customers. We see a complex Q2 and Q3 until our new solutions (EntryDocs) are live and tested.”

What's Working

- Q1 Sales & New Wins
- Smart Cities opportunity (DTI)
- P&L better than budgeted
- VCs interest
- Product Roadmap definition and delivery
- Critical milestones:
 - 200 K MRR
 - >29% Global Mk Share (Int Travel)
- Strategic Priorities
 - 2 year contracts term
 - **EntryDocs** roadmap
 - Cross selling
 - New Products
- Team
 - Hybrid Model
 - Offshoring team (Colombia)

What's Not Working

- Q2 closings are being delayed
 - DC Sales speed slow
 - TRs interest has been reduced
- Churn on domestic/european customers
- Next Gen Funds
- Cash burn bigger than expected (receivables)
- Existential risks - TRs
- Competitive threats APAC/MEWA the great priority

Iñigo

“This tries to be a summary of what get me late at night.”

Q2 Strategic Learnings

- Our opportunity is within **Travel Docs Suite** of products
- Sales Cycle is slowing down
- Cross Selling & Upselling is slow but is well received
- Customer Success is critical

“High growth opp is in niches:

- MEWA/APAC
- Smart Cities”

Company Priorities

🕒 5 minutes

What are the company's top priorities this quarter?

- M&A Boutique
- Contract Extension Plan (BuzzLightYear project)
- Release of Entry Docs (upgrade of Travel Requirements - Covid)
- MkShare APAC - Focus in MEWA (Arabic)
- Cross Selling DCs and Product update
- Gain new DC customers (Cities)
- Sales SaaS Model Testing
- New Opps (doc validation?)

“Many different things.
Securing customer base is critical.”

KPIs - Runway

CASH IN BANK

€ 1.539.000

As of 31/05/22

MONTHLY BURN

-\$31K (Average 2022)

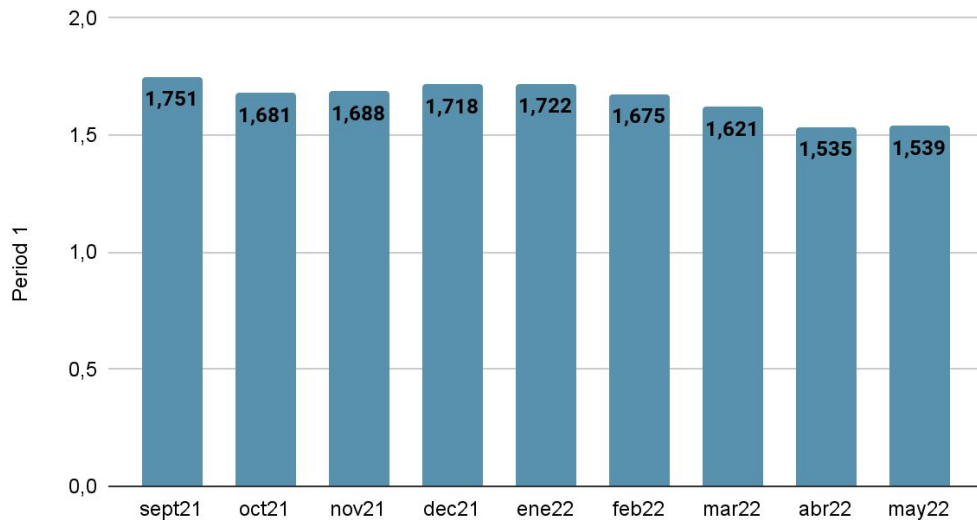
-\$12.6 (Q4 21) -\$31K (Q1 22) -\$31K (Apr-May)

RUNWAY

36 months (3.0 Y)

Jun 2025

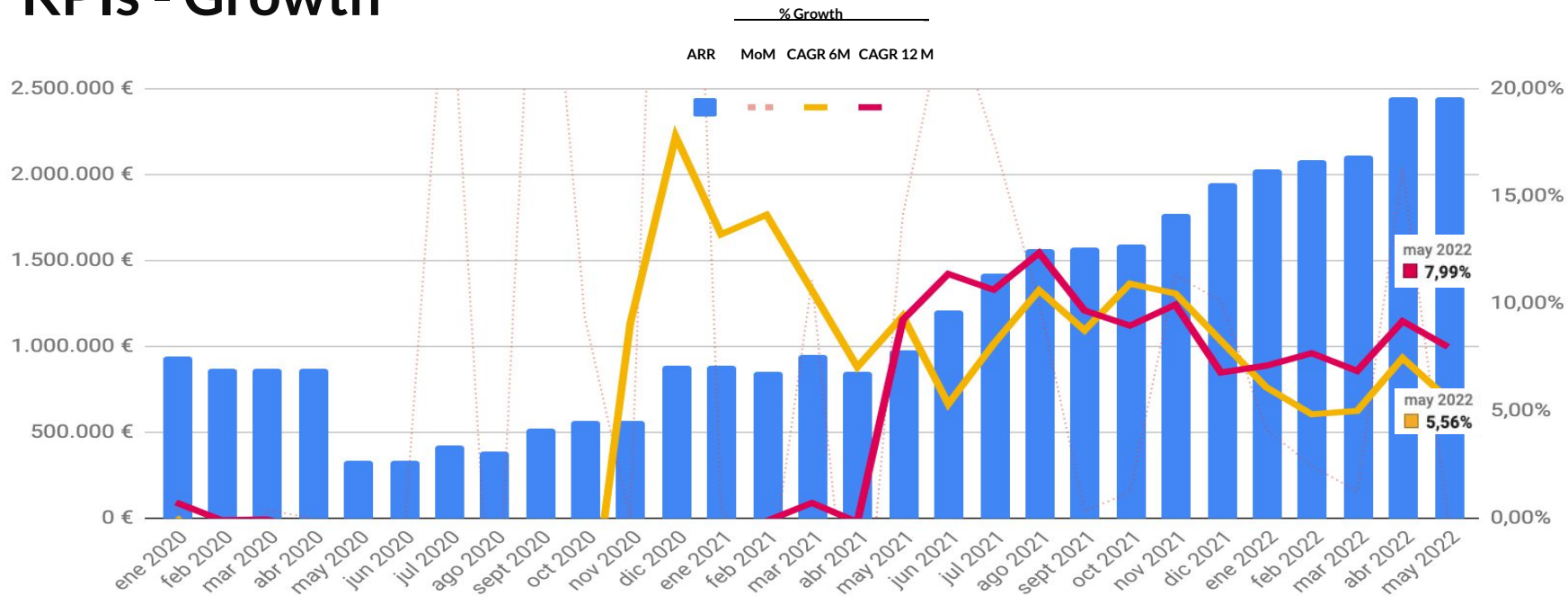
Cash Evol [9 Months]



Iñigo

“Real cash flow has been worse than EBITDA (+72) - Leverage (-54) because payments delays, specially IAG/Saudia; some Capex (new office) ; redundancy cost and bonus payment”

KPIs - Growth



Iñigo

“Growth is slowing down.

We have a mix between healthy periods and plateau periods.

Sales cycle are getting back to normal (longer periods)”

Summary KPIs

	Q1 2021	Q2 2021	Q3 2021	Q4 2021	Q1 2022	Q2 2022 (-May)
New Business ARR	39.936 €	420.653 €	72.000 €	206.670 €	237.912 €	45.600 €
Expansion ARR	61.296 €	196.437 €	120.744 €	234.284 €	185.015 €	0 €
Churn (\$)	-137.972 €	-46.800 €	-24.720 €	0 €	-2.789 €	-43.388 €
Net New ARR	-36.740 €	570.290 €	168.024 €	440.955 €	420.138 €	2.212 €
Total ARR	869.991 €	1.440.280 €	1.608.304 €	2.049.259 €	2.469.397 €	2.426.009 €
Burn	32.289 €	-103.445 €	99.403 €	-8.564 €	-92.870 €	-61.412 €
Burn Multiple (1)		0,18		0,02	0,22	27,76
Burn Multiple (MM2Q)		0,13	0,01	-0,15	0,12	0,37
ACV (2)	49.996 €	49.996 €	62.694 €	52.001 €	211.464 €	0
CAC (3)	89.123 €	89.123 €	103.748 €	89.123 €	115.386 €	103.288 €
% CAC / New ARR	88,04%	14,44%	53,83%	20,21%	27,28%	226,51%
Payback (Months)	10,6	1,7	6,5	2,4	3,3	27,2

12 Months	2022
562.182 €	283.512 €
540.043 €	185.015 €
-70.897 €	-46.177 €
1.031.329 €	422.350 €
2.426.009 €	2.426.009 €
-63.443 €	-154.282 €
0,06	0,37
411.544 €	218.673 €
37,34%	46,67%
4,5	5,6

Net Dollar Retention (4)	92%	117%	107%	115%	109%	98%
Logo Retention (5)	94%	97%	100%	100%	100%	97%

134%	107%
96%	97%

(1) Burn Multiple = -Net Burn / Net New ARR

(2) ACV = Annual Contract Value

(3) % CAC = Coste de Adquisición de Cliente / New Business + Expansion ARR

(4) Net Dollar Retention (NDR) = (Beginning ARR - Churn + Expansion) / (Beginning ARR)

(5) Logo Retention = Number of Customers Lost / # Customers at the beginning of the period

[<1 Amazing / 1-1,5 Great / 1,5-2 Good / 2-3 Suspect / >3 Bad]

> 100% is good [IPOs average 107% / Above 120% is excellent]

If ACV is between 25 - 100 K , above 90% Logo Retention is Good

Budget 2022

FIGURES (EUR €)

	2019	2020	2021	Incr.	Incr. %	P2022	Incr.	Incr. %
Net Sales	916.932	672.398	1.577.942	905.544	134,7%	2.815.421	1.237.479	78,4%
ARR		906.084	2.048.616	1.142.532	126,1%	3.248.616	1.200.000	58,6%
MRR beginning of the Year		78.480	75.507			170.718		
New MRR [a]		37.891	61.605	23.714	62,6%	65.000	3.395	5,5%
Recovered MRR [b]		24.324	6.800	-17.524	-72,0%	10.000	3.200	47,1%
Upselling [c]		0	44.263	44.263		50.000	5.737	13,0%
Total new MRR [a]+[b]+[c]		62.215	112.668	50.453	81,1%	125.000	12.332	10,9%
Suspended/ Reduced MRR [d]		-42.552	-8.784	33.768	-79,4%	-10.000	-1.216	13,8%
Lost MRR [e]		-22.636	-8.673	13.963	-61,7%	-15.000	-6.327	73,0%
Total LOST [d]+[e]		-65.188	-17.457	47.731	-73,2%	-25.000	-7.543	43,2%
CHURN [b]+[c]+[d]+[e]		-40.864	33.606	74.470		35.000	1.394	4,1%
MRR churn rate [=CHURN/MRR]		-53%	27%	80%		21%	-7%	-24,9%
Net new MRR		-2.973	95.211	98.184		100.000	4.789	5,0%
MRR end of month		75.507	170.718	95.211	126,1%	270.718	100.000	58,6%

EBITDA

-34.517

100.295

NET PROFIT

76.699

202.802

Financials

2022 vs Budget & vs 2021

	Mayo				
(\$000€)	E 2022	PPTO 2022	Desv.	2021	Desv.
Total Ingresos	1.003	1.056	-5%	488	106%
Margen	7%	1%		-7%	
Total Gastos	931	1.048	-11%	520	79%
<i>Gastos de personal.</i>	555	629	-12%	270	105%
<i>Otros gastos de explotación.</i>	377	419	-10%	250	51%
<i>Servicios Profesionales Independientes</i>	187	197	-5%	115	63%
<i>Publicidad y relaciones Públicas</i>	19	21	-12%	21	-12%
<i>Servicios Digitales</i>	58	60	-3%	24	141%
<i>Gasto Contenidos</i>	21	21	0%	21	0%
EBITDA I	72	8	805%	32	-324%
TREI	142	147	-3%	103	38%
EBITDA II	215	155	38%	71	201%
RESULTADO DEL EJERCICIO	106	59	79%	7	1497%
FTE's Nómina + Externos	49	53	-7%	25	93%
Caja	1.587	1.564	1%	872	82%
Deuda	1.749	1.726	1%	1.808	-3%
Burn Out Total	- 189	- 212	-11%	11	-1821%
Clientes	699	583	20%	376	86%
PMC (Días)	78	73	7%	95	-18%

EBITDA y RDO mejorado

Ingresos ligeramente por debajo de PPTo

Gastos personal por debajo por retraso en la entrada de FTE's y Bonificaciones en SS de contratos tec (Pyme Innovadora)

Caja y Deuda en ppto

Cierto empeoramiento en cobros

Next Gen Funds

- 1.- Moviendo proyecto presentado a Red.es en 2021 a CDTI - NextGen (grants)
- 2.- Proyectos grandes son en consorcio y por tanto complejos.
- 3.- No van a mover las decisiones en 2022. Procesos lentos y complejos.
- 4.- Externalizamos parte del proceso.

Sales Update

KPIs: Pipeline

Other opportunities:

Mobility

- Access para OEM
- Mutua Madrileña - Guías de carretera

DTI

- Fondos next generation para la digitalización de los destinos turísticos inteligentes

Destination Content

- 45% of pipeline is DC (DLV and Travel Brands)

Account	Stage	Prod	MRR Amount €	Probability	Weighted Amount
Four Seasons	Contract nego	TR	3,868	80%	3,094
Radisson	Lead	DC	5,000	10%	500
COPA	Lead	ED	4,750	50%	2375
DLV	Hot Lead	DC	7,063	80%	5,650
Travel Brands	Hot Lead	DC	10,000	50%	5,000
Transavia	Negotiation	TR	1,550	50%	775
Ponant	Lead	TR	2,800	20%	560
AXA	Lead	TR	3,500	10%	350
Egypt Air	Lead	TR	2,500	20%	500
Air Arabia	Lead	TR	3,500	20%	700
UNWTO	Lead	TR	10,850	20%	2,170
Airacer	Lead	DC	1,725	20%	345
Saudia Holidays	Hot Lead	DC	10,000	50%	5,000
Total Weighted Sales Pipeline in Q2			67,106		27,020

Marketing Update

major news

- New “Smartvel EntryDocs ©” rebranding
- New Website (Kit Digital)
- Tradefairs Strategy
 - With Booth = Only WAF
 - No booth strategy rest of events
- Inbound & Outbound Campaigns
- DTI

María

“Smartvel brand is recognized in the airlines industry, our aim is to develop a visibility strategy in markets/segments where our footprint is still to be developed.

Our challenges in 2022 are to grow in the destination content clients portfolio and to increase our presence in the Asian/Middle East market”

Product Update

Smartvel Products



DESTINATION CONTENT

WIDGET

Trip Planner 

Guides 

APP 

Calendar

TP new version

Ancillaries

Digital Nomads

API

SMS

Mailing 

Retargeting

Cart recovery

Transaction

ENTRY DOCS

WIDGET

COVID info 

Pricing

APP 

Entry docs

DC

Baggage

API

Chatbot 

Onboarding 

Mailing 

Entry docs

Summary of Changes

Available

Roadmap

 Iberia (sample)

Product Update

Product Roadmap Priorities

- EntryDocs - Full new feature
 - Phase I = as a new option
 - Phase II = included in a single product
- Destination Content updates
 - New UX
 - Accesibility (WCAG standard)
 - Update of Events Widget
 - Cart Recovery?

Belén Romero

“In Smartvel we want to be for our clients the *Get Ready for your Flight* hub of information. In order for our clients to impact the traveler's experience beyond the flight or stay, we want to upgrade our destination content proposition in both design and accessibility.”

Travelling Requirements

Departure | Return

New York - Madrid

Nationality: United States
Residency: United States
State of COVID-19 Vaccination: Fully Vaccinated

Are you sure you are considered fully vaccinated? In every country there are different requirements. [Check my case](#)

Spain is open for you:
Last update: 19 May, 2022


COVID-19 Test: May be required | Quarantine: Not required
Visa: Required

MOCK UP - DATA NOT REAL

Ingeniería

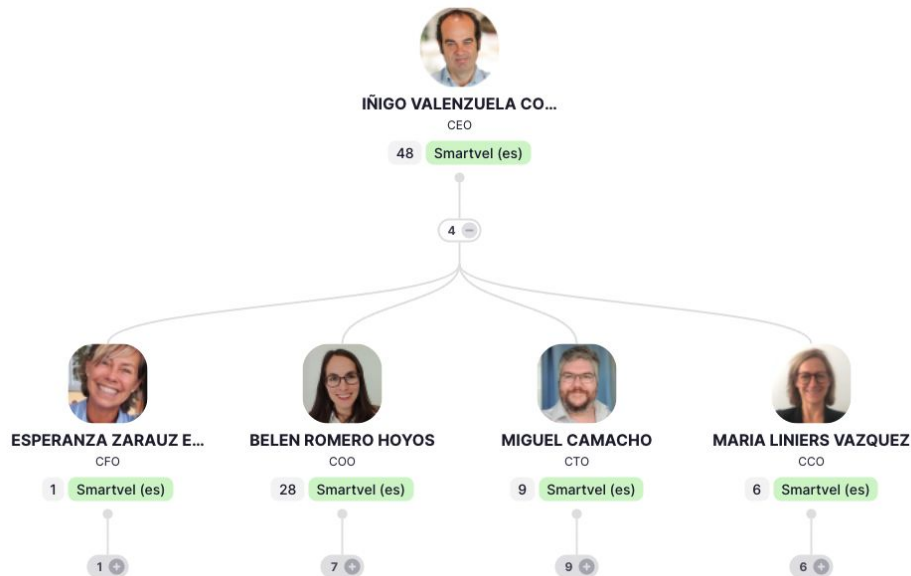
Business as usual

Boutique M&A Process

- Nego stage with:
 - Kroll
 - Arcano
 - Seabird
 - Checkpoint
 - Interest from different VCs (funding needs)
 - Five Elms
 - i5invest
 - Arrowroot Capital
 - ...
- 

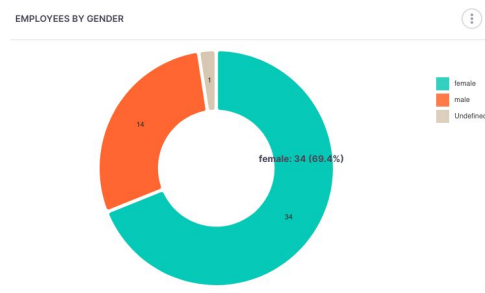
Team

1. Current Team headcount **49**
(including 16 external, and not counting 5 trainees)
2. Needs in Sales (APAC) and Senior Content Manager (pending)
3. Acceptable rotation :
13% including trainees



“The operations includes Customer Success (3), Product Design (5), Content (20)
We’ve hired translators directly (arab)
Hybrid is working well so far

New Hires 2022 = 4



Administrative Matters :

Next Boards 2022:

- 28 Sept 13.00
- 16 Dec 13.00

Ongoing info for Investors:

- Quarterly Newsletter Q2 2022 (1st week of July)
- Investors Webpage www.smartvel.co

5.- Retribución del Consejero Delegado

RETRIBUCIÓN CONSEJERO DELEGADO

		2022	2021	Incr. €	Incr. %	Comentario
Salario & Gastos	Sueldo Bruto	70.000 €	66.000 €	4.000 €	6,06%	
	Plan de Pensiones	12.000 €	12.000 €	0 €	0,00%	Compensa no cotización a SS por administrador
	Seguro Médico	3.384 €	3.384 €	0 €	0,00%	
	Gastos Compañía	4.959 €	4.959 €	0 €	0,00%	Gasolina, comidas, otros
	Subtotal	90.343 €	86.343 €	4.000 €	4,63%	
Bonus	Variable Garant.	20.000 €		20.000 €		Condicionado a viabilidad compañía
	Variable	30.000 €	34.731 €	-4.731 €	-13,62%	Según criterio Consejo Admón / esquema adjunto
		50.000 €	34.731 €	15.269 €	43,96%	
Phantom Shares	Phantom Shares	24	24	0 €	0,00%	Según programa aceptado consejo y JGA
	Total Shares	4130	4130	0 €	0,00%	
	% S/Cap Table	0,581%	0,581%	0 €	0,00%	
	Last Post Money	9.486.610 €	9.486.610 €	0 €	0,00%	
	EV a efectos PS	2.986.610 €	2.986.610 €	0 €	0,00%	Suelo de 6,5 M €
	Valor Económico PS	17.356 €	17.356 €	0 €	0,00%	
		17.356 €	17.356 €	0 €	0,00%	
TOTAL Retribución (incluyendo variable y PSs)		157.698 €	138.429 €	19.269 €	13,92%	

5.- Retribución del Consejero Delegado [ESQUEMA BONO]

DPTO:	DIRECCIÓN
EMPLEADO:	IÑIGO VALENZUELA
SUELDO BRUTO:	70.000 €

BONO 2022	30.000 €	100%
TARGET MÁXIMO	45.000 €	64,3%
TARGET 1,0	30.000 €	42,9%

YEAR		100%	30.000 €	S2			
LEVERAGE		0,5	1	1,5			
	WEIGHT %	TIER MIN	TARGET	TIER MAX	REAL PERFORMANCE	%	% x WEIGHT
EBITDA I	20,0%	295 €	100.295 €	300.295 €	100.295 €	100,00%	20%
OPERATIVE CASH FLOW	20,0%	-195.493 €	-95.493 €	104.507 €	-95.493 €	100,00%	20%
NET Sales	20,0%	2.533.879 €	2.815.421 €	3.519.276 €	2.815.421 €	100,00%	20%
MRR	20,0%	243.646 €	270.718 €	338.398 €	270.718 €	100,00%	20%
TOTAL % for Financial Goals	80,0%					100%	80%
NET LEVERAGE	2,5%	0 €	14.000 €	500.000 €	14.000 €	100,00%	3%
EXIT MANAGEMENT (#OFERTAS O RONDA)	5,0%	1	2	3	2	100,00%	5%
% MK SHARE	2,5%	22,00%	27,00%	32,00%	27,00%	100,00%	3%
% DESTINATION CONTENT INCOME DEC	2,5%	15,00%	20,00%	25,00%	20,00%	100,00%	3%
LAUNCH APAC (SALES TEAM)	2,5%	NO	SI	SI	SI	100,00%	3%
% 1 TO 1	5,0%	80,00%	100,00%	200,00%	100,00%	100,00%	5%
TOTAL % Non Financial Goals	20,0%					100%	20%
	100%	BONUS TARGET S2		30.000 €	100%		
		FINAL BONUS S2		30.000 €			



Appendix
Cuentas Anuales

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio 2021 e
Informe de Auditoría de Cuentas
Anuales

DocuSigned by:

D6D72C0C1ABE43C...

DocuSigned by:

José Rivera

55EE0889E519465...

DocuSigned by:

Rocio Escobedo

0C6E1145508040E...

DocuSigned by:

Roma Jelinskaite

A2540609B62F433...



ATENEA
AUDITORES

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

A los accionistas de **Content Trip Solutions, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **Content Trip Solutions, S.L.** (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la





ATENEA AUDITORES

formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Activación de gastos por I+D:

- La Sociedad lleva a cabo desarrollos de aplicaciones informáticas de forma interna, las cuales han originado la activación de gastos por I+D+i, principalmente de sueldos y Seguridad Social del personal propio que realiza dichas actividades. La Sociedad ha llevado a cabo estas activaciones basándose en las horas de trabajo imputadas en tales proyectos por los empleados del departamento de tecnología, activando el 95% de sus costes. El importe activado en el ejercicio 2021 ha sido de 273.713,34 euros por actividades de I+D+i.
- Como auditores de la Sociedad hemos validado dichas activaciones por medio de la confirmación de los gastos de personal del ejercicio del departamento de tecnología, analizando las memorias técnicas y económicas de los proyectos y en su caso, obteniendo informes favorables del CDTI y Secretaría de Estado de Turismo sobre los mismos como entidades financiadoras de los proyectos.
- Esta activación de gastos se informa en la memoria abreviada de la sociedad en el apartado Nota 4.a

Activación de créditos fiscales por bases imponibles negativas y por Deducciones por I+D:

- La Sociedad a 31 de diciembre de 2021 tiene registrados en su balance activos por créditos fiscales generados por bases imponibles negativas por importe de 478.278,66 euros y deducciones por actividades de I+D+i pendientes de aplicar por importe de 186.770,33 euros, todo ello basándose en estimaciones futuras en las que se obtienen beneficios suficientes para compensar dichas pérdidas y aplicar dichas deducciones. Estos importes recuperables se basan en previsiones de flujos de efectivo futuros descontados que requieren la aplicación de juicios de valor por parte de los Administradores, respecto a determinadas hipótesis clave como, por ejemplo, el incremento de ingresos, tasa de descuento, tasa de crecimiento a largo plazo y tasas de inflación. En general, debido al alto grado de juicio necesario, y la importancia del importe en libros de los activos correspondientes, esta es una de las principales áreas de juicio con las que se concentra nuestra auditoría.
- Como parte de nuestros procedimientos de auditoría, hemos llevado a cabo un análisis detallado de los procesos establecidos para la elaboración de los presupuestos de la Sociedad (en los que se basan las previsiones) así como pruebas para comprobar las bases y la integridad de los modelos de flujos de efectivo futuros descontados utilizados por la misma. Comprobamos la exactitud del cálculo de cada modelo de previsión y evaluamos las hipótesis clave utilizadas en los cálculos, tales como, el crecimiento de los ingresos, la tasa de descuento y las hipótesis sobre el capital circulante, tomando como referencia los modelos de





ATENEA **AUDITORES**

previsión aprobados por el Consejo de Administración y nuestras propias opiniones.

- Estos activos fiscales se informan en la memoria abreviada de la sociedad en el apartado Nota 12.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material





ATENEA AUDITORES

debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

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

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

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





ATENEA
AUDITORES

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

En Madrid, a 3 de marzo 2022.

ATENEA AUDITORES S.L.



Gonzalo Pérez-Serrabona García
Socio auditor
ROAC: 20.675

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021

CONTENT TRIP SOLUTIONS S.L.
BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		1.331.632,28	1.164.451,69
Inmovilizado intangible	Nota 5	525.549,49	411.998,38
Inmovilizado material	Nota 6	19.323,01	12.783,21
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.3	59.500,00	46.500,00
Activo por impuesto diferido	Nota 12	727.259,78	693.170,10
ACTIVO CORRIENTE		2.206.102,68	1.216.598,22
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		410.799,66	336.835,53
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	396.510,93	293.165,38
Personal	Nota 8.3	6.367,87	6.367,87
Otros créditos con la Administración	Nota 8.3 y 12	7.920,86	37.302,28
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	199.999,98	-
Cuentas corrientes con socios y administradores		363,15	363,15
Periodificaciones a corto plazo		18.933,33	17.859,50
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	1.576.006,56	861.540,04
TOTAL ACTIVO		3.537.734,96	2.381.049,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.
BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		1.344.400,22	445.333,33
Capital	Nota 11.1	4.130,00	3.769,00
Prima de emisión	Nota 11.4	1.766.696,62	944.689,50
Reservas	Nota 11.2	-	-
Resultados de ejercicios anteriores		-503.125,17	-415.584,61
Resultado del ejercicio	Nota 3	76.698,77	-87.540,56
PASIVO NO CORRIENTE		1.397.316,80	1.171.995,40
Deudas a largo plazo	Nota 9.1	1.397.316,80	902.780,28
Deudas con empresas del grupo a largo plazo	Nota 11.3	-	269.215,12
PASIVO CORRIENTE		796.017,94	763.721,18
Provisiones a corto plazo	-	33.624,00	22.416,00
Deudas a corto plazo		442.064,81	564.955,83
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	108.018,58	45.625,00
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	334.046,23	519.330,83
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		320.329,13	176.349,35
Proveedores		63.187,58	50.006,02
Acreedores varios	Nota 9.1	66.098,28	49.759,00
Personal	Nota 9.1	143.019,36	26.196,09
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 9.1 y 12	48.023,91	50.388,24
Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.537.734,96	2.381.049,91

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS
EJERCICIOS 2021 Y 2020
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocio	-	1.583.578,71	672.397,87
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 12	273.713,34	157.207,31
Otros Ingresos de explotación		10.000,00	-
Gastos de personal	Nota 13.a	-905.512,12	-424.715,97
Otros gastos de explotación	Nota 13.b	-712.563,42	-398.326,37
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	-167.015,27	-166.460,73
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-	-	-
Otros resultados	-	-19,86	-3.386,47
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		82.181,38	-163.284,36
Ingresos financieros	-	-	-
Gastos financieros	-	-37.783,15	-7.066,90
Diferencias de cambio		-1.789,14	-661,31
RESULTADO FINANCIERO		-39.572,29	-7.728,21
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		42.609,09	-171.012,57
Impuesto de sociedades	Nota 12	34.089,68	83.472,01
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		76.698,77	-87.540,56
RESULTADO DEL EJERCICIO		76.698,77	-87.540,56

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020 (Expresado en euros)

	31/12/21	31/12/20
Resultado de las cuentas de Pérdidas y Ganancias	76.698,77	-87.540,56
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-	-
Transferencias a cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.	76.698,77	-87.540,56

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2020 Y 2021 (Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	3.769,00	944.689,50	-333.667,48	-81.917,13	532.873,89
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-87.540,56	-87.540,56
Otras variaciones del patrimonio neto Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-81.917,13	81.917,13	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	3.769,00	944.689,50	-415.584,61	-87.540,56	445.333,33
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	76.698,77	76.698,77
Otras variaciones del patrimonio neto Distribución de resultados del ejercicio anterior	361,00	822.007,12	-87.540,56	87.540,56	822.368,12
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	4.130,00	1.766.696,62	-503.125,17	76.698,77	1.344.400,22

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2021****NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD****a) Constitución y Domicilio Social**

La empresa CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L. se constituyó ante el Notario de Madrid, Don Manuel González-Meneses García Valdecasas el 15 de noviembre de 2012, con el nº. 2.713 de su protocolo.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 30.503, libro 0, folio 191, sección 8, hoja M-548.952, inscripción 1 con fecha 08 de enero de 2.013.

b) Actividad

1.- La prestación de servicios de consultoría, tecnológicos, de suministros de información de interés y de gestión de contenidos, que aporten valor añadido a empresas de cualquier sector; y

2.- La prestación de servicios de call center, de apoyo a viajeros, de gestión de procesos, de seguridad en las transacciones, de establecimientos de plataformas de compra, de establecimientos de mejores prácticas, y de servicios complementarios o asimilados a los descritos, en el ámbito del sector turístico.

Las actividades reseñadas podrán ser desarrolladas total o parcialmente de modo indirecto mediante la participación en otras sociedades de idéntico o análogo objeto social.

c) Régimen Legal

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital. El domicilio social está situado en Madrid, C/ Cedaceros, 11 6ºB. La Sociedad tiene duración indefinida y dará comienzo a sus operaciones el día de la firma de la correspondiente escritura de constitución.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**a) Imagen Fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

b) Principios Contables aplicados

Las Cuentas Anuales adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio, el Plan General de Contabilidad.

c) Moneda de presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No existen incertidumbres significativas ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociados un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente.

No se han producido cambios en estimaciones contables que hayan afectado al ejercicio actual o que puedan afectar a ejercicios futuros de forma significativa.

e) Comparación de la Información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, además de las cifras del ejercicio 2021 las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión de los Balances, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

g) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

En el presente ejercicio, al igual que en el ejercicio anterior, la Sociedad no ha reconocido ingresos o gastos directamente en Patrimonio, habiendo registrado la totalidad de los mismos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio correspondiente. Por ello, las presentes Presenta el Estado de Flujos de Efectivo ni tampoco se incluye el Informe de Gestión.

h) Principio de empresa en funcionamiento

Los Administradores de la Sociedad han preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

Cabe decir que los Administradores de la Sociedad ha optado por registrar activos por impuestos diferidos correspondientes a bases imponibles negativas pendientes de compensar y deducciones por actividades de I+D pendientes de aplicar a 31 de diciembre de 2021 (ver nota

12).

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios 2021 y 2020, formuladas por los Administradores, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2021	2020
Base de reparto		
Beneficio obtenido en el ejercicio	76.698,77	-87.540,56
	76.698,77	-87.540,56
Distribución a:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	75.872,77	-87.540,56
A Reserva legal	826,00	-
	76.698,77	-87.540,56

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales abreviadas para el ejercicio 2021, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, en el caso de que tengan vida útil definida, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada período se reconoce en el resultado del ejercicio.

Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos activados en las actividades de I+D se amortizan a razón de un 25% anual. La Sociedad lleva a cabo desarrollos de aplicaciones informáticas de forma interna, las cuales originan la activación de gastos por I+D, principalmente de sueldos y Seguridad Social del personal propio que realiza dichas actividades. La Sociedad ha llevado a cabo estas activaciones basándose en las horas de trabajo imputadas en tales proyectos por sus empleados.

Aplicaciones informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso. Se amortizan al 25% anual.

Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas incurridos durante el ejercicio se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Propiedad industrial

Se amortiza a un 20% anual.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual
Construcciones	17
Otras instalaciones	20
Mobiliario	10
Equipos informáticos	25

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía; o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de inmovilizado material, se determina como la diferencia entre el importe neto, en su caso, de los costes de venta obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, si existe, y el importe en libros del elemento, y se imputa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que ésta se produce.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

c) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar

La Sociedad clasifica un arrendamiento como financiero cuando de las condiciones económicas del acuerdo de arrendamiento se deduce que se le han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso de que no se cumplan las condiciones del contrato de arrendamiento para ser considerado como financiero,

éste se considerará como un arrendamiento operativo.

Los gastos de arrendamientos operativos incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

d) Instrumentos financieros

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo. No incluyen aquellos activos financieros para los cuales la Sociedad pueda no recuperar sustancialmente toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes al deterioro crediticio. Estos últimos se clasifican como disponibles para la venta.

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el

corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, 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. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito, se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo. La pérdida por deterioro del valor de préstamos y cuentas a cobrar, corresponde a 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.

La corrección valorativa por deterioro de deudores, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Corresponden a valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, que comportan cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo, y para los que la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

En valoraciones posteriores, 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.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor del activo, se ha deteriorado. La pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre su valor en libros y el valor de mercado del instrumento.

Baja de activos financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

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.

Fianzas entregadas

En las fianzas entregadas por arrendamientos operativos y prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se registran como un pago anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio. En caso de fianzas entregadas a corto plazo se valoran por el importe desembolsado.

e) 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.

f) Ingresos y gastos

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

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo

evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio. En consecuencia, sólo se contabilizan los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad, y
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

g) Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance de situación como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Los ajustes que surgen por la actualización de la provisión se registran como un gasto financiero conforme se van devengando. En el caso de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y siempre que el efecto financiero no sea significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento. Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no dan lugar a provisión.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2021 es el siguiente:

	31/12/2020	Altas	Bajas	Trasposos	31/12/2021
Coste:					
Investigación y desarrollo	-	-	-	-	-
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	1.138.090,30	273.713,34	-	-	1.411.803,64
	1.140.074,30	273.713,34	-	-	1.413.787,64
Amortización Acumulada:					
Amortización	-728.075,92	-160.162,23	-	-	-888.238,15
	-728.075,92	-160.162,23	-	-	-888.238,15
Inmovilizado Intangible, Neto	411.998,38	113.551,11			525.549,49

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2021 es el siguiente:

	31/12/2020	Altas	Bajas	Trasposos	31/12/2021
Coste:					
Investigación y desarrollo	-	-	-	-	-
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	980.882,99	157.207,31	-	-	1.138.090,30
	982.866,99	157.207,31	-	-	1.140.074,30
Amortización Acumulada:					
Amortización	-567.797,74	-160.278,18	-	-	-728.075,92
	-567.797,74	-160.278,18	-	-	-728.075,92
Inmovilizado Intangible, Neto	415.069,25	-3.070,87			411.998,38

Elementos totalmente amortizados y en uso

A 31 de diciembre de 2021 existían activos totalmente amortizados por valor de 499.611,37 euros, 338.835,39 euros a 31 de diciembre de 2020.

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2021 es el siguiente:

	31/12/2020	Altas	Bajas	31/12/2021
Coste:				
Construcciones	7.796,30	-	-	7.796,30
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	9.916,51	922,10	-	10.838,61
Equipos proceso de información	46.560,90	12.470,74	-	59.031,64
Otro inmovilizado material	4.146,28	-	-	4.146,28
	68.419,99	13.392,84	-	81.812,83
Amortización Acumulada:				
Construcciones	-6.616,25	-1.180,02	-	-7.796,27
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-7.609,44	-1.364,59	-	-8.974,03
Equipos proceso de información	-39.178,86	-3.429,62	-	-42.608,48
Otro inmovilizado material	-2.232,23	-878,81	-	-3.111,04
	-55.636,78	-6.853,04	-	-62.489,82
Inmovilizado Material, Neto	12.783,21	6.539,80	-	19.323,01

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2020 es el siguiente:

	31/12/2019	Altas	Bajas	31/12/2020
Coste:				
Construcciones	7.796,30	-	-	7.796,30
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	9.916,51	-	-	9.916,51
Equipos proceso de información	44.290,65	2.270,25	-	46.560,90
Otro inmovilizado material	4.146,28	-	-	4.146,28
	66.149,74	2.270,25	-	68.419,99
Amortización Acumulada:				
Construcciones	-5.316,53	-1.299,72	-	-6.616,25
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-6.617,76	-991,68	-	-7.609,44
Equipos proceso de información	-36.166,52	-3.012,34	-	-39.178,86
Otro inmovilizado material	-1.353,42	-878,81	-	-2.232,23
	-49.454,23	-6.182,55	-	-55.636,78
Inmovilizado Material, Neto	16.695,51			12.783,21

Elementos totalmente amortizados.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el coste de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados ascendía a 39.663,31 euros y 35.714,81 euros respectivamente.

Otra información

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**7.1) Arrendamientos operativos (la Sociedad como arrendatario)**

El cargo a los resultados del ejercicio 2021 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 40.636,88 euros (39.158,30 euros en el ejercicio anterior).

No existen importes de pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables en los ejercicios 2021 y 2020.

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a 31 de diciembre de 2021 y del 2020 a corto plazo es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
LARGO PLAZO		
Activos a valor razonable con cambios en PyG:		
- Instrumentos de patrimonio	5.400,00	5.400,00
- Mantenidos para negociar	33.000,00	33.000,00
Otros activos	21.100,00	8.100,00
Total	59.500,00	46.500,00

	31/12/2021	31/12/2020
CORTO PLAZO	Créditos, Derivados y otros	Créditos, Derivados y otros
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	1.576.476,20	861.540,04
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (Nota 8.2)	-	-
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.3)	410.799,66	336.835,53
Total	1.987.275,86	1.198.375,57

8.1) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Cuentas a la vista	1.576.476,20	861.540,04
Total	1.576.476,20	861.540,04

Debido a la alta liquidez de estos activos el valor razonable de los mismos coincide con su valor contabilizado

8.2) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

	Saldo a 31/12/2021 Corto Plazo	Saldo a 31/12/2020 Corto Plazo
Imposiciones a plazo fijo	-	-
Total	-	-

8.3) Préstamos y partidas a cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	-	396.510,93	-	293.165,38
Total créditos por operaciones comerciales	-	396.510,93	-	293.165,38
Créditos por operaciones no comerciales				
Instrumentos de patrimonio	5.400,00	-	5.400,00	-
Otros activos financieros (fianzas y fondos inv)	54.100,00	199.999,98	41.100,00	-
Personal	-	6.367,87	-	6.367,87
Activos por impuesto corriente	-	5,14	-	5,14
Otras deudas con la Administración Pública	-	7.915,72	-	37.297,14
Cuentas corrientes con socios y administradores	-	363,15	-	363,15
Total créditos por operaciones no comerciales	59.500,00	214.651,86	46.500,00	44.033,30
Total	59.500,00	611.162,79	46.500,00	337.198,68

Clasificación por vencimientos

Al cierre del ejercicio, y al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los activos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de pasivos financieros a largo y corto plazo, es el siguiente:

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores y acreedores	-	129.285,86	-	99.765,02
Total saldos por operaciones comerciales	-	129.285,86	-	99.765,02
Por operaciones no comerciales:				
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	143.019,36	-	26.196,09
Administraciones Públicas	-	48.023,91	-	50.388,24
Deudas con entidades de crédito	518.688,24	108.018,58	409.267,12	45.625,00
Deudas a largo plazo con CDTI y SEGITTUR	878.628,56	323.679,52	493.513,16	510.157,00
Préstamos a largo plazo (Participativos)	-	-	269.215,12	-
Otros pasivos financieros	-	10.366,71	-	9.173,83
Total créditos por operaciones no comerciales	1.397.316,80	633.108,08	1.171.995,40	641.540,16
Total	1.397.316,80	762.393,94	1.171.995,40	741.305,18

Clasificación por vencimientos

Al cierre del ejercicio, y al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los pasivos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año.

Avales y garantías recibidas

La Sociedad tiene constituidos avales por valor de 333.972,33 euros tanto en 2021 como en 2020.

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.

En relación a la Resolución de 29 de enero de 2017, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales comunicamos que el detalle del periodo medio de pago es el siguiente:

	Periodo Medio de Pago 31/12/2021	Periodo Medio de Pago 31/12/2020
Días	59	98

NOTA 10. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros, destacando fundamentalmente los riesgos de crédito, de liquidez y los riesgos de mercado (tipo de cambio, tipo de interés, y otros riesgos de precio).

10.1) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas financieras y con socios. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

La Sociedad no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, estando la exposición distribuida entre un gran número de contrapartes y clientes.

10.2) Riesgo de liquidez

La situación general de los mercados financieros, especialmente el mercado bancario, durante los últimos meses ha sido particularmente desfavorable para los demandantes de crédito. La Sociedad se presta una atención permanente a la evolución de los diferentes factores que pueden ayudar a solventar crisis de liquidez y, en especial, a las fuentes de financiación y sus características.

10.3) Riesgo de mercado

La obsolescencia tecnológica es el principal riesgo en el mercado en el que opera la Sociedad.

NOTA 11. PATRIMONIO NETO

11.1) Capital Social

El capital social asciende a la cantidad 4.130,00 euros (3.769,00 euros en 2020) y está formado por 4.130,00 participaciones de 1 euro nominales cada una, iguales, acumulables e indivisibles con las mismas características y derechos. Está desembolsado en su totalidad.

Con fecha 18 de octubre de 2021, se realizó una ampliación de capital mediante la compensación de créditos con prima de emisión. Se aprueba la creación de 12 nuevas participaciones de 1 euro de valor nominal cada una y 1.725,26 euros de prima de emisión por participación, quedando el capital social de la Sociedad establecido en 3.781,00 euros y la prima de emisión en 965.392,62 euros.

A continuación se crean dos clases de participaciones y se reclasifican las 3.781 existentes a participaciones de Clase A.

En la misma fecha se procede a realizar una segunda ampliación del capital social, mediante la creación de 349 nuevas participaciones sociales de la Clase B de 1 euros de valor nominal cada una de ellas y una prima de emisión de 2.296 euros por participación, quedando el capital social establecido en 4.130,00 euros y la prima de emisión en 1.766.696,62 euros.

11.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente:

	2021	2020
Reserva legal	-	-
Reservas voluntarias	-	-
Total	-	-

a) Reserva Legal

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los accionistas en caso de liquidación. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Reserva Legal está aún pendiente de alcanzar el 20% del capital social.

11.3) Préstamo participativo.

A 31 de diciembre de 2020, la sociedad tenía suscritos contratos de financiación a largo plazo de carácter participativo con accionistas e inversores institucionales por importe de 269.215,12 euros, siendo al cierre del ejercicio 2021 de 0 euros.

Los préstamos participativos están regulados en el art.20 del Real Decreto-Ley 7/1996 donde se estipulan sus características principales, entre las cuales se encuentra la de formar parte del Patrimonio Neto de la Sociedad a los efectos del cómputo establecido en el artículo 363 del TRLSC.

11.4) Prima de emisión.

El importe de la prima de emisión asciende a 1.766.696,62 euros (944.689,50 euros en el 2020).

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente, en euros:

	31/12/2021		31/12/2020	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activo por impuestos diferidos	727.259,78	-	693.170,10	-
	727.259,78	-	693.170,10	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.641,38	-	37.297,14	-34.235,40
Retenciones por IRPF	-	-29.384,23	-	-10.684,30
Retenciones Impuesto sobre Sociedades	5,14	-	5,14	-
Organismos de la Seguridad Social	-	-18.639,68	-	-5.468,54
H.P Acreedora por otros conceptos	5.274,34	-	-	-
	7.920,86	-48.023,91	37.302,28	-50.388,24

Situación fiscal

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido su plazo de prescripción.

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta, de los ejercicios 2018, 2019, 2020 y 2021. Para los ejercicios pendientes de inspección, en opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias significativas que pudieran derivarse de la revisión.

Impuesto sobre beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

Resultado del ejercicio (antes de impuestos)	Cuenta de P y G 2021			Cuenta de P y G 2020		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias permanentes	70,80	-	70,80	3.386,47	-	3.386,47
Diferencias temporarias	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores	-72.679,89	-	-	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	-	-	-	-	-	-167.626,10

Los cálculos efectuados en relación con el impuesto sobre beneficios a pagar, son los siguientes, en euros:

	2021	2020

Cuota al 25 % sobre la Base Imponible	-	-
Cuota líquida		-
Menos: retenciones y pagos a cuenta	-	5,14
Cuota a ingresar o a devolver	-	5,14

Los activos fiscales por Bases imponibles negativas y deducciones por I+D son los siguientes:

<u>Año de generación de la Bases imponibles negativas</u>	<u>Bases Imponibles negativas</u>	<u>Crédito fiscal activado</u>
2013	-10.063,66	2.012,73
2014	-136.849,85	34.271,32
2015	-454.785,80	113.696,45
2016	-558.368,20	139.592,05
2017	-337.212,28	84.303,07
2018	-147.331,95	36.832,99
2019	-175.333,94	43.833,48
2020	-94.946,22	23.736,55
	-1.914.891,90	478.278,64

<u>Año de generación de las deducciones por I+D +i</u>	<u>I+D</u>	<u>I.T</u>
2016	42.499,30	-
2017	35.596,07	-
2018	-	17.558,64
2019	43.055,52	7.620,73
2020	48.709,72	1.758,43
2021	30.788,52	13.971,12
	200.649,00	40.908,92

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

a) Costes salariales y Seguridad Social

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente:

	2021	2020
Sueldos y salarios	801.264,00	341.703,13
Seguridad Social a cargo de la empresa	104.248,12	83.012,84
Cargas sociales	905.512,12	424.715,97

b) Otros gastos de explotación

La composición a 31 de diciembre de 2021 y 2020 de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	2021	2020
Arrendamientos y cánones	-45.197,16	-41.877,67
Reparaciones y Conservación	-829,59	-2.293,21
Servicios profesionales independientes	-329.704,24	-173.540,60
Primas de Seguros	-10.023,12	-8.375,33
Servicios bancarios y similares	-7.711,37	-5.647,05
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-70.803,46	-18.022,25
Suministros	-2.483,13	-3.181,04
Otros servicios	-245.491,35	-116.826,17
Otros tributos	-320,00	-
Pérdidas, deterioros y variaciones de provisiones comerciales	-	-28.563,05
Total Otros gastos de explotación	-712.563,42	-398.326,37

NOTA 14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos relevantes destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores a fecha de formulación de estas Cuentas Anuales.

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

16.1) Saldos y Transacciones con Administradores y Alta Dirección

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el detalle de los saldos mantenidos con los administradores exceptuando los préstamos participativos son los siguientes:

Administrador	2021		2020	
	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales
D) PASIVO NO CORRIENTE				
D. Iñigo María Valenzuela	-4.698,13	-	-3.707,11	-
	-4.698,13	-	-3.707,11	-

16.2) Otra información referente al Consejo de Administración

De conformidad con lo establecido en la Ley 31/2014 de 24 de diciembre por el que modifica el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, a 31 de diciembre de 2016, de la información disponible por la Sociedad y la que ha sido comunicada por los Consejeros y personas vinculadas a ellos, no han incurrido en situaciones de conflicto, ya sea directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

16.3) Retribuciones al Consejo de administración.

Los miembros del Consejo de Administración no han devengado ningún tipo de retribución excepto D. Iñigo María Valenzuela, cuya retribución por el cargo de Consejero Delegado ha ascendido a 77.000,00 euros en el 2021 (54.379,16 euros en el 2020).

16.4) Participaciones en otras Sociedades

En aplicación del artículo 229 del RD 1/2010 de 2 de julio, se informa que no existen participaciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social cuya titularidad corresponde a los miembros del Órgano de Administración o personas a ellos vinculadas.

Asimismo, se informa que los Administradores no han realizado ninguna actividad, por cuenta propia o ajena, con la Sociedad que pueda considerarse ajena al tráfico ordinario que no se haya realizado en condiciones normales de mercado.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

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

	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador	1	-	1	1	-	1
Comercial	1,6	2,8	4,4	1	2,58	3,58
Ingeniería	6,3	1	7,3	4,92	1,92	6,84
Otros	1	11,8	12,8	1	7	8
Total	9,9	15,6	25,5	7,92	11,50	19,42

La distribución del personal de la Sociedad al término de cada ejercicio, por categorías y sexos, es la siguiente:

	2021	2020
--	------	------

	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador	1	-		1	0	1
Comercial	1	3	4	1	1	2
Ingeniería	8	1	9	5	2	7
Otros	1	17	18	1	8	9
Total	11	21	32	8	11	19

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 ha ascendido a 3.000 euros.

NOTA 18. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La totalidad de los ingresos de explotación de la Sociedad corresponden a la venta de servicios a través de su plataforma emplazada en territorio nacional.


FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, los Administradores de **Content Trip Solutions, S.L.** formulan las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 25.

Madrid, 23 de febrero de 2022.

Los Administradores

DocuSigned by:



D6D72C0C1ABE43C...

Don Iñigo María Valenzuela Cossío.


DocuSigned by:



55EE0889E519465...

Don José Jesús Rivera Cortés.

DocuSigned by:



0C6E1145508040E...

Doña María del Rocío Escondrillas Labad

DocuSigned by:



A2540609B62F433...

Dña Roma Jelinskaite