

**BME GROWTH**

Palacio de la Bolsa
Plaza de la Lealtad, 1
28.014 Madrid

Alicante, 29 de octubre de 2021

COMUNICACIÓN - OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE - FACEPHI BIOMETRIA S.A.**INFORMACIÓN FINANCIERA DEL PRIMER SEMESTRE DE 2021 – FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.**

Muy Sres. nuestros:

En virtud de lo previsto en el artículo 17 del Reglamento (UE) nº 596/2014 sobre abuso de mercado y en el artículo 228 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 3/2020 de BME GROWTH, ponemos en su conocimiento la siguiente información Relevante relativo a la sociedad FACEPHI BIOMETRÍA, S.A. (en adelante “FacePhi” o la “Sociedad”).

- Informe de revisión limitada de estados financieros intermedios consolidados al 30 de junio de 2021
- Estados financieros intermedios consolidados al 30 de junio de 2021 junto con sus notas explicativas
- Estados financieros intermedios individuales al 30 de junio de 2021
- Informe de resultados del primer semestre del ejercicio 2021

En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 3/2020 del segmento BME Growth de BME MTF Equity, se deja expresa constancia de que la información comunicada por la presente ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad de la Sociedad y sus administradores.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones consideren oportunas.

Atentamente,

Don Javier Mira Miró

Presidente del Consejo de Administración

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

Informe de revisión limitada, estados financieros
consolidados intermedios e informe de gestión
consolidado correspondientes al periodo de seis meses
terminado el 30 de junio de 2021

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS

A los Accionistas de **FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.**

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros consolidados intermedios adjuntos de FACEPHI BIOMETRÍA, S.A. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes (el Grupo), que comprenden el balance a 30 de junio de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las notas explicativas, todos ellos consolidados, correspondientes al periodo de seis meses terminado en dicha fecha. Los Administradores de la Sociedad Dominante son responsables de la elaboración de dichos estados financieros consolidados intermedios de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo (que se identifican en la nota 2 adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros consolidados intermedios basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Nuestra revisión se ha realizado de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410, "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la Entidad". Una revisión limitada de información financiera intermedia consiste en la realización de preguntas, principalmente al personal responsable de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no nos permite asegurar que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos significativos que podrían ser identificados en una auditoría. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados financieros consolidados intermedios adjuntos.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros consolidados intermedios adjuntos no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de la situación financiera de FacePhi Biometría, S.A y entidades dependientes al 30 de junio de 2021, de los resultados consolidados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo consolidados para el periodo de seis meses terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Member of

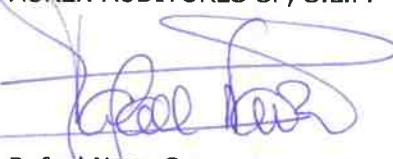
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión consolidado intermedio adjunto del periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021 contiene las explicaciones que los Administradores de la Sociedad Dominante consideran oportunas sobre los hechos acaecidos en este periodo y su incidencia en los estados financieros consolidados intermedios presentados, de los que no forma parte. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión consolidado concuerda con los estados financieros consolidados intermedios del periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021. Nuestro trabajo se limita a la verificación del informe de gestión intermedio con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad Dominante.

Párrafo sobre otras cuestiones

Este informe ha sido preparado a petición del Consejo de Administración de Facephi, en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 3/2020 de Bolsas y Mercados Españoles sobre "Información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de BME MTF Equity".

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.



Rafael Nava Cano

28 de octubre de 2021

COLEGIO OFICIAL DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE LA
COMUNIDAD VALENCIANA

AUREN AUDITORES SP,
S.L.P.

2021 Núm. 31/21/00812

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas

Member of



Alliance of
independent firms

AUDITORÍA Y ASSURANCE



FACEPHI BIOMETRÍA, S.A. y sociedades dependientes

El Consejo de Administración de la Sociedad FacePhi Biometría, S.A., en fecha 30 de septiembre de 2021, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en la CIRCULAR MAB 3/2020, la Ley de Sociedades de Capital y Código de Comercio, procede a formular los estados financieros intermedios consolidados adjuntos a fecha de 30 de junio de 2021, que comprenden 49 páginas impresas a doble cara numeradas de la 1 a la 49, así como el informe de gestión consolidado correspondiente al mismo periodo formulado en 10 páginas, de la 1 a la 10 ambas inclusive.

Asimismo, el Consejo de Administración faculta a D. Juan Alfonso Ortiz Company como secretario para la firma de los citados documentos en todas sus páginas.

FIRMANTES

DocuSigned by:
Javier Mira Miró
97DD74EB3E404E9...

Javier Mira Miró
Presidente-Consejero Delegado Solidario

DocuSigned by:
Fernando Orteso de Travesedo
7BF890C505F4426...

Fernando Orteso de Travesedo
Vicepresidente-

DocuSigned by:
Juan Alfonso Ortiz Company
FC54A27DC524407...

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario Consejero

DocuSigned by:
Pablo Reig Boronat
78DE233A4D0341E...

Pablo Reig Boronat
Consejero Independiente

DocuSigned by:
David J. Devesa Martínez
49D66007214A466...

David J. Devesa Martínez
Vicesecretario-Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A. y sociedades dependientes

Estados financieros intermedios consolidados e informe de gestión consolidado
correspondientes al periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2021



Índice de los estados financieros consolidados intermedios y las notas explicativas

	Página
• Balance de situación consolidado	2
• Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada	3
• Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado	4
• Estado de flujos de efectivo consolidado	6
• Notas explicativas de los estados financieros intermedios	
1 Naturaleza y actividades principales del Grupo	7
2 Bases de presentación	9
3 Normas de valoración	11
4 Inmovilizado intangible	22
5 Inmovilizado material	25
6 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros	27
7 Activos financieros	28
8 Patrimonio neto	31
9 Pasivos financieros	38
10 Administraciones públicas y situación fiscal	41
11 Ingresos y gastos	43
12 Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección	46
13 Otras operaciones con empresas del grupo y otras partes vinculadas	47
14 Provisiones y contingencias	48
15 Otra información	48
16 Hechos posteriores al cierre	49

Informe de Gestión Consolidado

• Informe de gestión consolidado al 30 de junio de 2021	1-10
---	------

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Balance consolidado al 30 de junio de 2021 (Expresado en euros)			
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	30/06/2021	31/12/2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.385.376	4.901.555
I. Inmovilizado intangible	4	4.295.749	4.058.442
II. Inmovilizado material	5	377.351	189.325
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0	50.617
V. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	259.814	150.709
VI. Activos por impuesto diferido	10.4	452.462	452.462
B) ACTIVO CORRIENTE		11.460.359	11.067.195
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.3	4.784.532	4.399.024
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		4.609.675	4.153.331
4. Otros deudores		174.857	245.693
V. Inversiones financieras a corto plazo	7.3	1.677.081	514.843
VI. Periodificaciones a corto plazo		489.915	173.623
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.4	4.508.833	5.979.705
TOTAL ACTIVO		16.845.736	15.968.750

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	30/06/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETO		7.633.339	7.017.023
A-1) Fondos propios	8.1	7.458.033	6.811.903
I. Capital		605.373	577.141
II. Prima de emisión		10.074.525	7.222.153
III. Reservas		(990.467)	1.208.969
IV. (Acciones y participaciones de la sociedad dominante)		(546.439)	(341.760)
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		(1.684.958)	(1.854.599)
A-2) Ajustes por cambios de valor	8.2	9.006	0
II. Diferencia de conversión		9.006	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	8.3	166.300	205.120
B) PASIVO NO CORRIENTE		5.738.449	6.149.344
I. Provisiones a largo plazo		36.904	26.494
II. Deudas a largo plazo	9.3	5.643.109	6.054.477
2. Deudas con entidades de crédito		5.631.581	6.054.477
3. Acreedores por arrendamiento financiero		11.528	0
IV. Pasivos por impuesto diferido	10.4	58.435	68.373
C) PASIVO CORRIENTE		3.473.949	2.802.383
III. Deudas a corto plazo		937.445	985.270
2. Deudas con entidades de crédito	9.3	895.768	983.672
3. Acreedores por arrendamiento financiero		22.545	0
4. Otros pasivos financieros		19.132	1.598
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.3	1.572.737	1.058.154
1. Proveedores		301.443	238.629
4. Otros acreedores		1.271.294	819.526
VI. Periodificaciones a corto plazo	11.a	963.767	758.958
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		16.845.736	15.968.750

Las notas explicativas 1 a 16 adjuntas forman parte de los estados financieros consolidados cerrados al 30 de junio de 2021.



V.B. Secretario
del Consejo

Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada correspondiente al periodo de seis meses terminado al 30 de junio de 2021 (Expresada en euros)			
	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe) Haber	
		30/06/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		4.149.864	7.266.240
b) Prestaciones de servicios	11.a	4.149.864	7.266.240
3. Trabajos realizados por el grupo para su activo	11.c	754.371	1.110.451
4. Aprovisionamientos	11.b	(851.700)	(1.403.777)
a) Consumo de mercaderías		0	(87.409)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(851.700)	(1.316.367)
5. Otros ingresos de explotación		3.629	10.004
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		3.629	10.004
6. Gastos de personal	11.d	(2.465.782)	(3.186.468)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(2.106.634)	(2.814.310)
b) Cargas sociales		(359.148)	(372.158)
7. Otros gastos de explotación	11.e	(2.300.693)	(3.424.287)
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	7.3	(107.117)	(383.851)
b) Otros gastos de gestión corriente		(2.193.576)	(3.040.436)
8. Amortización del inmovilizado	4 y 5	(597.900)	(839.632)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	8.2	51.760	103.520
14. Otros resultados		(14.169)	(793)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(1.270.620)	(364.742)
15. Ingresos financieros		644	173.777
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		644	173.777
16. Gastos financieros		(257.490)	(130.097)
17. Variación de valor razonable en instrumentos financiero		(380.604)	(943.978)
a) Cartera de negociación y otros	8.1.a)1	(380.604)	(943.978)
18. Diferencias de cambio		212.811	(454.077)
b) Otras diferencias de cambio	11.g	212.811	(454.077)
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		201.434	(282.697)
a) Deterioros y pérdidas	8	201.434	(282.697)
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(223.207)	(1.637.072)
A.3) RESULTADO CONSOLIDADO ANTES DE IMPUESTOS		(1.493.826)	(2.001.814)
24. Impuestos sobre beneficios	10.3	(191.132)	147.214
A.4) RESULTADO DEL EJERC. PROCED. DE OP. CONTINUADAS		(1.684.958)	(1.854.599)
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS			
25. Resultado del ejerc. Proced. de operac. Interrump.neto de impuestos		0,00	0,00
A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO		(1.684.958)	(1.854.599)
Resultado atribuido a la sociedad dominante		(1.684.958)	(1.854.599)
Resultado atribuido a socios externos		0	0

Las notas explicativas 1 a 16 adjuntas forman parte de los estados financieros consolidados cerrados al 30 de junio de 2021.



V.B. Secretario
del Consejo

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado A) Estado consolidado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al periodo de seis meses terminado al 30 de junio de 2021 (Expresado en euros)			
	Notas de la memoria	30/06/2021	31/12/2020
A) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO		(1.684.958)	(1.854.599)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	8.3		52.890
VI. Diferencias de conversión.	8.2	12.007	
VII. Efecto impositivo	10.4	(3.002)	(13.223)
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO		9.006	39.668
Transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	8.3	(51.760)	(103.520)
XIII. Efecto impositivo	10	12.940	25.880
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA		(38.820)	(77.640)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS (A + B + C)		(1.714.772)	(1.892.571)
Total ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		(1.714.772)	(1.892.571)
Total ingresos y gastos atribuidos a socios externos			

Las notas explicativas 1 a 16 adjuntas forman parte de los estados financieros consolidados cerrados al 30 de junio de 2021.

B) Estado total cambios en el patrimonio neto consolidado correspondiente al periodo de seis meses terminado al 30 de junio de 2021 (Expresado en euros)											
	Capital	Prima de emisión	Otras reservas de la Sociedad Dominante Reserva Legal	Otras reservas	(Acciones propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Reservas en soc. Por integración global	Resultado del ejercicio atribuido	ACV-Diferencia de conversión	Subvencione s donaciones y legados	TOTAL
Saldo inicial al 01.01.2020	542.766	2.812.602	108.553	501.641	-240.354	-798.042				243.092	3.170.258
I. Total de ingresos y gastos consolidados reconocidos								-1.854.599		-37.972	-1.892.571
II. Operaciones con socios o propietarios											
1. Aumentos de capital.	34.375	3.465.607		-126.682							3.373.300
2. (-) Reducciones de capital.											
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (derivado equity-warrans - nota 9.1).		943.944									943.944
4. (-) Distribución de dividendos.											
5. Operaciones con acciones o participaciones de la Soc Dominante (netas).				235.063	-101.405						133.657
IV. Otras variaciones del Patrimonio Neto				490.394		798.042					1.288.436
Saldo final al 31.12.2020	577.141	7.222.153	108.553	1.100.415	-341.760			-1.854.599		205.120	7.017.023
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019+											
II. Ajustes por errores 2019											
Saldo inicial al 01.01.2021	577.141	7.222.153	108.553	1.100.415	-341.760			-1.854.599		205.120	7.017.023
I. Total de ingresos y gastos consolidados reconocidos								-1.684.958		-38.820	-1.723.778
II. Operaciones con socios o propietarios											
1. Aumentos de capital.	28.232	2.471.760		-97.500							2.402.493
2. (-) Reducciones de capital.											
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (derivado equity-warrans - nota 9.1).		380.611									380.611
4. (-) Distribución de dividendos.											
5. Operaciones con acciones o participaciones de la Soc Dominante (netas).				-42.738	-204.680						-247.418
III. Incorporación de componentes al perímetro de consolidación(nota 1.c)							-204.599		9.006		-195.593
IV. Otras variaciones del Patrimonio Neto						-1.682.335	-172.265	1.854.599			
Saldo final al 30.06.2021	605.373	10.074.525	108.553	960.177	-546.439	-1.682.335	-376.863	-1.684.958	9.006	166.300	7.633.339

Las notas explicativas 1 a 16 adjuntas forman parte de los estados financieros cerrados consolidados al 30 de junio de 2021.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Estado de flujos de efectivo consolidado correspondiente al periodo de seis meses terminado al 30 de junio de 2021 (Expresado en euros)		
	30/06/2021	31/12/2020
A) Flujos de Efectivo de las Actividades de Explotación		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	-1.493.826	-1.829.549
2. Ajustes al resultado.	1.065.913	2.439.821
a) Amortización del inmovilizado (+)	597.900	839.632
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	107.117	635.902
c) Variación de provisiones (+/-)	10.410	20.819
d) Imputación de subvenciones (-)	-51.760	-103.519
g) Ingresos financieros (-)	-644	-173.466
h) Gastos financieros (+)	257.490	129.182
i) Diferencias de cambio (+/-)	-235.212	147.327
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	380.611	943.944
3. Cambios en el capital corriente	-18.455	980.758
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-396.180	3.163.853
c) Otros activos corrientes (+/-)	-316.291	-101.887
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	489.207	-1.989.335
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	204.809	-91.874
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-247.250	-157.877
a) Pagos de intereses (-)	-247.893	-119.746
c) Cobros de intereses (+)	644	167.027
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-205.158
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	-693.619	1.433.154
B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
6. Pagos por inversiones (-)	-2.713.948	-2.664.636
a) Empresas del grupo y asociadas.		-157.560
b) Inmovilizado intangible.	-40.132	-2.130.862
c) Inmovilizado material.	-933.948	-163.283
e) Otros activos financieros.	-1.739.868	-206.431
g) Otros activos.		-6.500
7. Cobros por desinversiones (+)	497.287	
e) Otros activos financieros.	497.287	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-2.216.661	-2.664.636
C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación.		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	2.120.923	2.677.618
a) Emisión de instrumentos de patrimonio.	2.369.993	3.331.072
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.	-412.263	-1.757.521
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.	163.193	1.051.178
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		52.890
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-522.240	3.953.523
a) Emisión.		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		7.045.534
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito(-).	-520.397	-3.087.833
4. Otras (-).	-1.843	-4.178
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9 +/-10 +/-11)	1.598.682	6.631.142
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.	-159.275	185.890
E) Aumento / disminución neta del efectivo o equivalentes (+/-A +/-B +/-C +/-D)	-1.470.872	5.585.550
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	5.979.705	394.156
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	4.508.833	5.979.705

Las notas explicativas 1 a 16 adjuntas forman parte de los estados financieros cerrados consolidados al 30 de junio de 2021.

1. Naturaleza y actividades principales del Grupo

a) Sociedad dominante

FACEPHI BIOMETRIA S.A. (en adelante la Sociedad Dominante) y Sociedades Dependientes (en adelante el Grupo Facephi o el Grupo) fue constituida por tiempo indeterminado el 26 de septiembre de 2012 ante el notario Don Ignacio J. Torres López. Su domicilio social se encuentra en Alicante, calle México número 20.

El objeto social es según los Estatutos de la Sociedad, la investigación, desarrollo y comercialización de todo tipo de material informático, hardware, software y electrodomésticos. La venta online a través de internet y/o canales de distribución similares, importación, exportación, representación, comercialización, distribución, intermediación, compraventa al por mayor y menor, elaboración, manipulado, fabricación y prestación de servicios relacionada de hardware, software en soporte físico y mediante comercialización de licencias de uso, productos y componentes electrónicos, electrodomésticos y de telecomunicación. La realización de actividades de internet, así como el suministro de servicios de información y formación. La promoción, construcción, adquisición, transmisión, intermediación, arrendamiento (salvo arrendamiento financiero), subarrendamiento, instalación o explotación directa o indirectamente, servicios de asesoramiento, gestión urbanística del suelo, Consulting, administración, custodia y gestión de toda clase de bienes inmuebles, solares, parcelas de cualquier tipo de calificación urbanística, edificios, bungalows, apartamentos, chalets, urbanizaciones, campos deportivos, casas habitación, locales e instalaciones industriales o de negocios, establecimientos de hostelería, todos ellos con o sin mobiliario, por cuenta propia y de terceros, y de titularidad pública y privada.

En la actualidad la principal actividad del Grupo consiste en la comercialización e implantación de un software de biometría por reconocimiento facial desarrollado por ella misma, bajo el epígrafe 845 del Impuesto de Actividades Económicas.

El Grupo cotiza en el BME Growth (antes M.A.B) en el segmento de empresas en expansión desde el día 1 de julio de 2014, y desde el 25 de febrero de 2020 en Euronext Growth en París.

Por tanto, el Grupo está sometido al régimen de control y supervisión regulado por el Reglamento (UE) nº 596/2014 sobre abuso de mercado, del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en las Circulares emitidas por BME Growth.

b) Sociedades dependientes y asociadas

La consolidación se ha realizado aplicando el método de integración global a todas las sociedades dependientes, que son aquellas en las que la Sociedad Dominante ejerce o puede ejercer, directa o indirectamente, su control, entendido como el poder de dirigir las políticas financieras y de explotación de una empresa para obtener beneficios económicos de sus actividades. Esta circunstancia se manifiesta, en general, aunque no únicamente, por la titularidad, directa o indirecta, de más del 50% de los derechos de voto de la sociedad de que se trate. Las sociedades dependientes se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo, y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

A continuación, se detalla información de las sociedades del perímetro de consolidación del Grupo Facephi, con indicación de la actividad principal y su domicilio social:

Sociedad del Grupo Mercantil (Artº42 C.Com)	% de particip	Domicilio	Actividad principal
FacePhi Biometría, S.A.	Soc. Dominante	Alicante- España	Comercialización de soluciones de biometría facial
FacePhi APAC, LTD	100%	Pangyo (Corea del Sur)	Comercialización de soluciones de biometría facial
Ecercit Digital Solutions, S.L.U.	100%	Madrid - España	Desarrollo y Comercialización de software

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

La situación patrimonial de ambas sociedades obtenida de los registros contables no auditados, al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, era la siguiente:

	FacePhi APAC, LTD		Ecercit, S.L.	
	6.2021	12.2020	6.2021	12.2020
Capital suscrito	81.264	81.264	8.867	8.867
Prima emisión	---	---	703.365	703.365
Reservas	(275.817)	(126.007)	(327.603)	(389.892)
Resultado del ejercicio	58.269	(149.819)	(10.543)	62.289
Diferencias conversión	12.007	(12.625)	---	---
Subvenciones	---	---	75.155	88.826
Patrimonio neto	(124.277)	(207.178)	449.240	473.454
% de participación	100%	100%	100%	100%
Valor teórico de participación	---	---	449.240	473.454

c) Sociedades excluidas del perímetro de Consolidación.

De acuerdo con la normativa aplicables a la formulación de las cuentas anuales consolidadas, la filial coreana de Facephi Apac Ltd, quedó excluida del perímetro de consolidación al 31 de diciembre de 2020, atendiendo a razones de escasa relevancia y mínimo volumen de operaciones comerciales para los intereses del Grupo. No obstante, la totalidad de las pérdidas generadas por esta sociedad en su primer año quedaron compensadas en el balance consolidado, patrimonio neto consolidado y en los resultados consolidados a través del deterioro realizado por los Administradores del Grupo en relación con los diferentes activos financieros por importe de 282.697 euros y registrado con cargo al epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de elementos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta (véase nota 7).

Al 30 de junio de 2021, el Órgano de Administración de la Sociedad Dominante ha decidido incorporar dicha sociedad al perímetro de consolidación, mediante el método de integración global con efectos 1 de enero de 2021.

d) Combinaciones de negocioAdquisición de Ecercit Digital Solutions, S.L.

Con fecha 20 de abril de 2020 se protocolizó el acuerdo de compraventa del 100% de las participaciones sociales de la mercantil Ecercit Digital Solutions, S.L., hasta ese momento proveedor de tecnología, por un precio de adquisición de 2 millones de euros. La dirección de la Sociedad Dominante considera que con esta operación se consigue el objetivo estratégico de potenciar el servicio de "on boarding digital" en su cartera comercial y consolidar su liderazgo dentro del ámbito de la identificación y autenticación, tanto a nivel nacional como internacional. La liquidación de la operación se realizó mediante contraprestación dineraria por un importe de 1.159.999 euros y la entrega de 164.706 acciones de autocartera de la Sociedad por un importe de 840.001 euros correspondiente al valor razonable de las acciones entregadas (nota 8.1.b).

El valor razonable de los distintos activos y pasivos de Ecercit, una vez adquirida la compañía, junto con su valor contable antes de la adquisición se registraron como sigue:

	Valor contable	Valor razonable
Activos Intangibles	293.666	1.920.360
Inmovilizado material	13.456	13.456
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	120.329	120.829
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	7.474	7.474
Pasivos por impuesto diferido.	-38.723	-38.723
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	-23.396	-23.396
Activos netos identificados	372.806	2.000.000
Fondo comercio surgido en la operación	---	---
Total Coste de Adquisición	---	2.000.000

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Por tanto, el precio de adquisición acordado supuso al 31 de diciembre de 2020 el reconocimiento de un fondo de comercio implícito por valor de 1.627.194 euros que se ha considerado atribuible a la tecnología aportada por dicha sociedad al desarrollo de las soluciones de “on boarding” digital que comercializa en la actualidad el Grupo.

2. Bases de presentación**a) Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad**

Estas notas explicativas han sido formuladas por el Consejo de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- el Código de Comercio reformado conforme a la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea,
- el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, así como sus modificaciones posteriores;
- y el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas, en todo lo que no se opongan a lo establecido en la mencionada reforma mercantil,
- y demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulten de aplicación.

b) Imagen fiel

Los estados financieros intermedios consolidados se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad Dominante y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010 y RD 602/2016, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Grupo. El estado de flujos de efectivo consolidado se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalente del Grupo.

Los estados financieros intermedios adjuntos han sido preparados con el objeto de cumplir con el requerimiento de prestación de información financiera intermedia a 30 de junio de 2021 en el BME Growth concretamente con la circular 3/2020.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

c) Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante ha formulado estos estados financieros intermedios consolidados teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichos estados financieros. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

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

La información contenida en estas notas explicativas es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad y su preparación requiere que la Dirección de la Sociedad realice juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las normas y a los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Las estimaciones y asunciones adoptadas están basadas en experiencias históricas y otros factores que son razonables bajo las circunstancias existentes. En este sentido, se incluye a continuación un detalle de los aspectos que han implicado mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de los estados financieros adjuntos:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

- Deterioro de valor de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor recuperable, a los efectos de evaluar un posible deterioro. Para determinar este valor recuperable, los Administradores de la Sociedad Dominante estiman los flujos de efectivo futuros esperados de los activos o de las unidades generadoras de efectivo de las que forman parte y utilizan una tasa de descuento apropiada para calcular el valor actual de dichos flujos de efectivo. Los flujos de efectivo dependen de que se cumplan las proyecciones incluidas en el plan de negocio de los próximos cinco ejercicios, mientras que las tasas de descuento dependen del tipo de interés y de la prima de riesgo. (ver nota 3.3).
- Los activos por impuesto diferido se registran para todas aquellas diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas pendientes de compensar y deducciones pendientes de aplicar, para las que es probable que el Grupo disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Se tienen que realizar estimaciones significativas para determinar el importe de los activos por impuesto diferido que se pueden registrar, teniendo en cuenta los importes y las fechas en las que se obtendrán las ganancias fiscales futuras y el periodo de reversión de las diferencias temporarias imponibles. Al 30 de junio de 2021, el Grupo tiene registrado activos por impuesto diferido por un importe total de 452.462 euros correspondientes a las diferencias temporarias, bases imponibles pendientes de compensar y deducciones pendientes de aplicar (ver nota 10).

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de la elaboración de los estados financieros intermedios consolidados sobre los hechos analizados. Sin embargo, 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, en su caso, de forma prospectiva conforme a lo establecido en la Norma nº 22 del Plan General de Contabilidad, reconociendo los efectos del cambio de estimación en la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

e) Empresa en funcionamiento

Durante el periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2021 y durante el ejercicio 2020 el Grupo ha generado pérdidas consolidadas significativas antes de impuestos por importes de 1,7 millones de euros y 1.9 millones de euros respectivamente, que tienen su origen principalmente en el incremento de la plantilla de personal del Grupo, así como los riesgos financieros derivados de las emisiones de instrumentos de patrimonio propio para abordar sus necesidades de financiación (véase nota 8.1).

Por otra parte, y como consecuencia de la crisis derivada de la pandemia del COVID-19 el Grupo no ha podido cumplir con sus expectativas con relación a la cifra de negocio prevista para el primer semestre de 2021 en su plan de negocio toda vez que se han visto afectadas todas las actividades comerciales y se han paralizado por parte de los clientes los proyectos de inversión. No ha sido necesaria la adopción de medidas extraordinarias de reestructuración laboral, ni la ampliación de las líneas de financiación disponibles en la actualidad no existiendo riesgos en este sentido.

No obstante, el EBITDA consolidado generado a 30 de junio de 2021 ha ascendido a un importe negativo de 565.603 euros (858.741 euros positivo en el año 2020).

La cifra de Patrimonio Neto Consolidado a 30 de junio de 2021 se sitúa en 7,6 millones de euros incremento derivado principalmente de las operaciones de ampliación de capital ejecutadas durante el ejercicio 2021 (véase nota 8.1).

En estas circunstancias el Consejo de Administración de la Sociedad estima que los flujos de efectivo que genera el negocio y las líneas de financiación disponibles permiten hacer frente a los pasivos corrientes y a los planes de expansión del Grupo, por lo que los estados financieros intermedios consolidados han sido preparados atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021**f) Comparación de la información**

Los Administradores de la Sociedad Dominante presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, del estado de flujos efectivo consolidado y de la información cuantitativa requerida en las notas a los estados financieros intermedios consolidados, además de las cifras correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021, las correspondientes al ejercicio anual anterior finalizado el 31 de diciembre de 2020, que forman parte de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020, las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de junio de 2021.

g) Cambios en criterios contables y corrección de errores

Al 30 de junio de 2021, la Sociedad no ha realizado ningún ajuste por cambios en criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2020, ni ha sido necesario corregir ningún error procedente del propio ejercicio ni de ejercicios anteriores.

3. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por el Grupo Facephi en la elaboración de las presentes cuentas anuales consolidadas han sido las siguientes:

3.1 Principios de consolidación

Los criterios básicos que se han utilizado en la consolidación son los siguientes:

Los activos, pasivos, ingresos, gastos, flujos de efectivo y demás partidas de las cuentas anuales del Grupo se incorporan a las cuentas consolidadas del Grupo por el método de integración global. Este método requiere lo siguiente:

Homogeneización temporal.

Las cuentas anuales consolidadas se establecen en la misma fecha y periodo que las cuentas anuales del Grupo obligada a consolidar. La inclusión de las sociedades cuyo cierre de ejercicio es diferente a aquel, se hace mediante cuentas intermedias referidas a la misma fecha y mismo periodo que las cuentas consolidadas.

Homogeneización valorativa.

Los elementos del activo y del pasivo, los ingresos y gastos, y demás partidas de las cuentas anuales de las sociedades del Grupo se han valorado siguiendo métodos uniformes. Aquellos elementos del activo o del pasivo, o aquellas partidas de ingresos o gastos que se hubieran valorado según criterios no uniformes respecto a los aplicados en consolidación se han valorado de nuevo, realizándose los ajustes necesarios, a los únicos efectos de la consolidación.

Agregación.

Las diferentes partidas de las cuentas anuales individuales previamente homogeneizadas se agregan según su naturaleza.

Eliminación inversión-patrimonio neto.

Los valores contables representativos de los instrumentos de patrimonio del Grupo dependiente poseídos, directa o indirectamente, por la Sociedad dominante, se compensan con la parte proporcional de las partidas de patrimonio neto de la mencionada sociedad dependiente atribuible a dichas participaciones, generalmente, sobre la base de los valores resultantes de aplicar el método de adquisición descrito anteriormente. En consolidaciones posteriores al ejercicio en que se adquirió el control, el exceso o defecto del patrimonio neto generado por el Grupo dependiente desde la fecha de adquisición que sea atribuible a la Sociedad dominante se presenta en el balance consolidado dentro de las partidas de reservas o ajustes por cambios de valor, en función de su naturaleza. La parte atribuible a los socios externos se inscribe en la partida de "Socios externos".

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021Participación de socios externos.

No hay socios externos al 31 de diciembre de 2020

Eliminaciones de partidas intragrupo.

Los créditos y deudas, ingresos y gastos y flujos de efectivo entre sociedades del Grupo se eliminan en su totalidad. Asimismo, la totalidad de los resultados producidos por las operaciones internas se elimina y difiere hasta que se realice frente a terceros ajenos al Grupo

Conversión de las cuentas anuales de las sociedades extranjeras

Todos los activos y pasivos de las sociedades cuya moneda funcional es distinta al euro y que se integran en la consolidación, se convierten a euros utilizando el tipo de cambio al cierre de cada ejercicio.

Las partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias se han convertido a los tipos de cambio existentes en las fechas en las que se realizaron las correspondientes operaciones.

La diferencia entre el importe del patrimonio de las sociedades extranjeras, incluido el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias calculado conforme al apartado anterior, convertidos al tipo de cambio histórico y la situación patrimonial neta que resulte de la conversión de los activos y pasivos conforme al primer párrafo, se inscribe con signo positivo o negativo, según corresponda, en el patrimonio neto del balance consolidado en la partida Diferencias de conversión, deducida la parte que de dicha diferencia corresponda a las participaciones no dominantes, que aparece en la partida Participaciones no dominantes del patrimonio neto del balance consolidado.

El fondo de comercio y los ajustes a valor razonable de las partidas del balance que surgen en el momento de la toma de participación de una entidad extranjera, son tratados como activos y pasivos de la entidad adquirida y, por tanto, se convierten al tipo de cambio de cierre, reconociéndose las diferencias de cambio que surjan en la citada partida Diferencias de conversión.

En el momento de la enajenación, total o parcial, o devolución de aportaciones, de una sociedad cuya moneda funcional es diferente al euro, las diferencias de conversión acumuladas desde el 1 de enero de 2004 (fecha de transición a NIIF) reconocidas en patrimonio, se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada como un componente del beneficio o pérdida de la enajenación.

3.2 Combinaciones de negocios

Se consideran combinaciones de negocios aquellas operaciones en las que la sociedad ha adquirido el control de uno o varios negocios, entendiendo como tal un conjunto integrado de actividades y activos susceptibles de ser gestionados para proporcionar un rendimiento, menores costes u otros beneficios a los propietarios.

Las operaciones de fusión, escisión y aportación no dineraria de un negocio entre empresas del grupo se registran valorando los elementos patrimoniales adquiridos por los valores contables de los mismos, en los estados financieros consolidados de la dominante última española en la fecha en que se realiza la operación. Si no se preparan estos estados financieros intermedios, se valoran por los valores existentes antes de la transacción en los estados financieros intermedios de la aportante. Las diferencias que pudieran ponerse de manifiesto se registran contra reservas. La fecha de efectos contables es la fecha de inicio del ejercicio en que se aprueba la operación.

Las operaciones de fusión o escisión distintas de las anteriores, y las combinaciones de negocios surgidas de la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o de una parte que constituya uno o más negocios, se registran valorando los elementos patrimoniales adquiridos de acuerdo con el método de adquisición, por lo que dichos activos y pasivos se valorarán como regla general a su valor razonable en la fecha de la operación, siempre y cuando éste pueda ser medido con fiabilidad, así como, en su caso, la diferencia entre el coste de la combinación de negocios y el valor de dichos activos y pasivos, como fondo de comercio, en el caso de que sea positiva, o como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el caso en que sea negativa. La fecha de adquisición es aquella en la que la empresa adquirente, adquiere el control del negocio o negocios adquiridos.

3.3 Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o coste de producción. El inmovilizado intangible se presenta por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y, en su caso, minorado por las correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, deberán ser objeto de amortización sistemática en el periodo durante el cual se prevé, razonablemente, que los beneficios económicos inherentes al activo produzcan rendimientos para la empresa.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizan en un plazo de diez años.

a) Gastos de desarrollo de aplicaciones informáticas

Los gastos de desarrollo de las aplicaciones informáticas que son posteriormente objeto de comercialización se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de explotación directa, como para el de venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- La financiación de los distintos proyectos está razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe para activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los gastos de personal propio, así como los costes de los servicios adquiridos a terceros, que han participado en el desarrollo de las aplicaciones y software informático se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe de "Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada.

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes de desarrollo previamente reconocidos como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costes de desarrollo que se activan, de acuerdo con las condiciones indicadas anteriormente en este mismo apartado, se amortizan de manera lineal durante su vida útil estimada para cada proyecto, sin superar los 5 años.

En caso de que varíen las circunstancias favorables del proyecto que permitieron capitalizar los gastos de desarrollo, la parte pendiente de amortizar se lleva a resultados en el ejercicio en que cambian dichas circunstancias.

La estimación del deterioro del inmovilizado intangible está basada en la obtención de flujos de efectivos futuros derivados del cumplimiento del plan de negocio que la Dirección del Grupo ha realizado, actualizados a una tasa de descuento de mercado. Dicho plan soporta el éxito comercial de los gastos de desarrollo capitalizados y su recuperabilidad.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

A 30 de junio de 2021, la Sociedad dominante estima que no hay indicio de deterioro del inmovilizado intangible ya que los Administradores tienen altas expectativas del cumplimiento del plan de negocio, el cual muestra que, en base a sus previsiones, el total del inmovilizado intangible y los créditos fiscales se recuperarán en su totalidad en los próximos ejercicios.

b) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas mediante método lineal en un periodo de 6 años.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por el Grupo, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (que no superan los 5 años).

c) Propiedad industrial

La Propiedad industrial se valorará por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse por la empresa adquirente. Se incluirán, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de la propiedad industrial se valorarán por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizarán en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación seguirán su ritmo de amortización y en ningún caso se incorporarán al valor contable de la propiedad industrial. La vida útil se ha estimado entre 10 y 20 años.

3.4 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada, y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula por el método lineal en función de la naturaleza del activo, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Las vidas útiles estimadas son:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

<u>Elemento</u>	<u>Porcentaje anual</u>	<u>Años de vida útil</u>	<u>Método</u>
Otras instalaciones	10%	10	Lineal
Mobiliario	5%-10%	10-20	Lineal
Equipos informáticos	25%	4	Lineal
Otro inmovilizado material	10%-20%	5-10	Lineal

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 3.3).

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

3.5 Deterioro de valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, los Administradores evalúan si existen indicios de que algún activo no corriente pueda estar deteriorado. En cuyo caso se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, excepto las correspondientes a los fondos de comercio. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

Los Administradores de la Sociedad dominante han actualizado su plan de negocio a cinco años, que ha sido tomado como base para la realización de un nuevo test de deterioro de los activos no financieros.

3.6 Activos financieros

Clasificación y Valoración

Préstamos y partidas a cobrar:

Los préstamos y partidas a cobrar se componen activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo, como es el caso de las fianzas o los depósitos bancarios a plazo fijo.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Los depósitos y las fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales vinculados a las mismas.

Deterioro de valor de los activos financieros**a) Instrumentos de deuda:**

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Sociedad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagos, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual 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 existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo a la fecha de cierre de las Cuentas anuales. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas para las que no existe seguridad en su cobro y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores. La Sociedad considera para los instrumentos cotizados el valor de mercado de los mismos como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuro, siempre que sea suficientemente fiable.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

b) Instrumentos de patrimonio

Existe una evidencia objetiva de que los instrumentos de patrimonio se han deteriorado cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o una combinación de ellos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros debido a un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

En el caso de instrumentos de patrimonio valorados al coste como las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo que no han sido objeto de integración en las cuentas anuales consolidadas, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, que es el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia, en la estimación del deterioro se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La reversión de las correcciones valorativas por deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, con el límite del valor en libros que tendría la inversión en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor, para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas; mientras que para los activos financieros disponibles para la venta que se valoran al coste no es posible la reversión de las correcciones valorativas registradas en ejercicios anteriores.

Cancelación de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021**Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se registran como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente hasta el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

3.7 Pasivos financieros**Clasificación y Valoración****Débitos y partidas a pagar**

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante, lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

Cancelación

El Grupo da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021**3.8 Patrimonio neto**

El capital social está representado por acciones. Los costes incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los importes obtenidos.

a) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la Sociedad Dominante (Acciones propias)

La adquisición por la Sociedad dominante de instrumentos de patrimonio se presenta por el coste de adquisición de forma separada como una minoración de los fondos propios del balance. En las transacciones realizadas con instrumentos de patrimonio propio no se reconoce ningún resultado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes de transacción relacionados con instrumentos de patrimonio propio se registran como una minoración de reservas, una vez considerado cualquier efecto fiscal.

b) Ampliaciones de capital mediante emisión de opciones convertibles en instrumentos de patrimonio propio

La Sociedad dominante, al objeto de obtener financiación para sus planes de expansión, utiliza la modalidad de emisiones de opciones sobre acciones ("equity warrants-EW"). Si, de acuerdo con las condiciones de la emisión de las opciones, no se cumple la regla de canje de "fijo x fijo", surge un derivado financiero. La regla "fijo x fijo" se cumple si la única liquidación posible del instrumento es a través de la entrega de un número fijo de acciones propias por un precio fijo.

El derivado financiero que surge, por no ser considerado de cobertura, se registra, en el momento de su valoración, en cada cierre contable, por su valor razonable en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

El valor razonable del derivado se determina utilizando modelos de valoración de opciones en los que se tiene en cuenta la vida de la opción, el precio de mercado de los activos subyacentes, la volatilidad esperada de las acciones y el tipo de interés libre de riesgo para la vida de la opción.

Las variaciones del valor razonable del derivado durante su vida (esto es, desde la fecha de firma hasta el ejercicio de la opción), se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada como un coste/ingreso financiero. En la fecha de conversión de las opciones en acciones, el derivado causa baja del balance y la suma de la tesorería recibida por la conversión, más / menos el valor razonable acumulado por el derivado hasta ese momento, se reconoce contra fondos propios (capital más prima de emisión).

Al cierre del ejercicio terminado al 30 de junio de 2021, no existen emisiones de opciones pendientes de vencimiento ni por tanto no figura ningún derivado reconocido en el balance a esa fecha.

3.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que fuesen fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y tuviesen un vencimiento próximo en el tiempo que no exceda el periodo de tres meses.

El Grupo presenta en el estado de flujos de efectivo los pagos y cobros procedentes de activos y pasivos financieros de rotación elevado por su importe neto. A estos efectos se considera que el periodo de rotación es elevado cuando el plazo entre la fecha de adquisición y la de vencimiento no supere seis meses.

3.10 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

El Grupo presenta el balance de situación consolidado clasificando activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. A estos efectos son activos o pasivos corrientes aquellos que cumplan los siguientes criterios:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

- Los activos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o se pretende venderlos o consumirlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación, se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre o se trata de efectivo u otros activos líquidos equivalentes, excepto en aquellos casos en los que no puedan ser intercambiados o utilizados para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la explotación, se mantienen fundamentalmente para su negociación, se tienen que liquidar dentro del periodo de doce meses desde la fecha de cierre o no se tiene el derecho incondicional para aplazar la cancelación de los pasivos durante los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre, aunque el plazo original sea por un periodo superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo que haya concluido después de la fecha de cierre y antes de que las cuentas anuales sean formuladas.

El resto de los activos y pasivos que no cumplen las condiciones descritas se clasifican como “no corrientes”.

3.11 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran directamente en el patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

3.12 Impuestos sobre sociedades

Dado que cada una de las Sociedades que configura el grupo consolidable tributa de manera individual en el Impuesto sobre Sociedades, el gasto consolidado por el impuesto se ha obtenido por la adición de los gastos que por dicho concepto han estimado cada una de las sociedades consolidadas corregidos por los ajustes de consolidación, y los mismos se han calculado sobre los resultados económicos individuales, corregidos por los criterios fiscales, y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula, por tanto, mediante la suma del Impuesto corriente, que resulta de aplicar el tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes y las variaciones producidas durante el ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto, y en las combinaciones de negocios en las que se registra como los demás elementos patrimoniales del negocio adquirido.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance consolidado entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de “activos por impuesto diferido” y “pasivos por impuestos diferidos” del balance consolidado.

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

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que cada una de las sociedades, individualmente, vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuestos diferidos reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

3.13 Prestaciones a los empleados**a) Indemnizaciones por cese**

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la dirección del Grupo de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación. Se reconocen estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

b) Pagos basados en instrumentos de patrimonio

Tienen la consideración de transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio aquellas que, a cambio de recibir bienes o servicios, incluidos los servicios prestados por los empleados, sean liquidadas por la empresa con instrumentos de patrimonio propio o con un importe que esté basado en el valor de instrumentos de patrimonio propio, tales como opciones sobre acciones o derechos sobre la revalorización de las acciones.

No existen al 30 de junio de 2021, planes de incentivos ni políticas de retribución a empleados y/o directivos cuyo pago y liquidación se realice mediante instrumentos de patrimonio propio.

3.14 Provisiones y contingencias

Las provisiones para responsabilidades, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando surgen de una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad del Grupo.

Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de estos en las notas explicativas.

3.15 Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

Se reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir al Grupo y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

El Grupo reconoce los ingresos derivados de la venta del derecho de uso (licenciamiento) de software para la tecnología de reconocimiento por biometría facial en el momento en que se traspasan todos los riesgos y beneficios de este, y se cumplen las condiciones indicadas en el párrafo anterior, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en función del plazo de licenciamiento que puede ser a perpetuidad o por periodos definidos en contrato. Los ingresos por servicios aún no prestados se reflejan en el balance como periodificaciones a corto plazo.

Los ingresos por servicios de mantenimiento y soporte se reconocen en función del devengo de la prestación del servicio.

3.16 Arrendamientos

Cuando el Grupo es el arrendatario – Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

3.17 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de contado al cierre del ejercicio de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

3.18 Elementos patrimoniales de naturaleza medio ambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en las actividades del Grupo y cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente. Los gastos derivados de las actividades medioambientales se reconocen como "Otros gastos de explotación" en el ejercicio en el que se incurren.

Los Administradores consideran que al 30 de junio de 2021 no existen contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados consolidados del Grupo, por lo que no hay registrados provisiones ni contingencias por dicho motivo.

4. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente:

	Euros			
	Saldo al 31.12.20	Altas por comb. neg	Altas	Traspasos
Coste:				
Investigación	56.958	---	---	---
Desarrollo	930.592	---	679.371	(1.564.761)
Propiedad Industrial	54.447	---	7.984	---
Aplicaciones informáticas	5.388.582	---	107.148	1.564.761
Total Coste	6.430.580	---	794.503	---
Amortización Acumulada:				
Investigación	(56.958)	---	---	---
Desarrollo	---	---	(2.279)	---
Propiedad industrial	(4.133)	---	(4.392)	---
Aplicaciones informáticas	(2.311.047)	---	(550.525)	---
Total Amortización Acumulada	(2.372.138)	---	(557.196)	---
Valor Neto Contable	4.058.442			4.295.749

	Euros			
	Saldo al 01.01.20	Altas por comb. neg	Altas	Traspasos
Coste:				
Investigación	56.958	---	---	---
Desarrollo	594.556	---	930.592	(594.556)
Propiedad Industrial	11.378	---	43.070	---
Aplicaciones informáticas	2.425.098	2.054.150	314.779	594.556
Total Coste	3.087.989	2.054.150	1.288.441	---
Amortización Acumulada:				
Investigación	(56.958)	---	---	---
Desarrollo	---	---	---	---
Propiedad industrial	(1.245)	---	(2.888)	---
Aplicaciones informáticas	(1.419.222)	(78.061)	(813.764)	---
Total Amortización Acumulada	(1.477.425)	(78.061)	(816.652)	---
Valor Neto Contable	1.610.565			4.058.442

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

a) Desarrollo

El Grupo continua con su política de inversión y mejora en sus actuales aplicaciones de biometría facial. Los gastos capitalizados el periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2021 corresponden a los siguientes hitos:

Descripción: Proyecto 2020	Euros	
	6.2021	12.2020
Improvements Software Development Kit (SDK)	---	930.592
Platform as a service (PAAS)	45.203	---
Total	45.203	930.592

Dichos gastos están siendo registrados dentro del epígrafe de Desarrollo teniendo motivos fundados para considerar el éxito comercial a su finalización, procediendo en ese momento a registrarlo en el epígrafe del activo intangible correspondiente a su naturaleza. En caso de que tuviera criterios fundados para considerar que no se finalizó con éxito, procedería a desactivar estos gastos y registrarlos como pérdidas procedentes del inmovilizado intangible. La práctica totalidad la actividad de Desarrollo de nuevas aplicaciones o mejoras de las actuales se ha desarrollado internamente, y se ha registrado mediante la activación de los costes de producción en el epígrafe de "Trabajos desarrollados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los desarrollos activados al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han consistido principalmente en mejoras de la seguridad frente al fraude, guías interactivas para el usuario durante el registro y herramientas para la integración de la tecnología en aplicaciones multiplataforma. Tras la realización de pruebas y ensayos se considera que los desarrollos funcionan, y que los mismos han finalizado, por lo que comenzarán a comercializarse en 2021.

b) Propiedad industrial

El Grupo es titular de las marcas registradas Selphi y FacePhi Beyond Biometrics, titularidad que otorga protección de dichas marcas tanto en territorio de la Unión Europea (MUE 015106354 y MUE 015114853 respectivamente) así como en territorio de los Estados Unidos de América, en virtud de las marcas concedidas por la USPTO (Oficina de Patentes y Marcas americana, certificados nº 79190080 y 79190126).

Asimismo, se han obtenido los certificados de Marca de la Unión Europea con números de registro MUE 017896710 LookΦ MUE 017948110 inPhinite; MUE 017948113 4Phingers; MUE 017948116 Phivox; MUE 017948119 SignPhi; MUE 017948878 SelphiID. La entrada en vigor de la Ley de Secretos Empresariales 1/2019 de 20 de febrero, determina un escenario donde la seguridad jurídica respecto de conocimientos conceptuados como secretos (algoritmos, know-how, etc.) es mayor que la existente hasta la fecha, con la consecuencia de una mayor protección frente a posibles violaciones de secretos empresariales. Actualmente, la empresa tiene como activo, los derechos de propiedad de las siguientes marcas registradas:

• FACEPHI BEYOND BIOMETRICS	• PHIVOX
• SELPHI, YOU BLINK, YOU'RE IN	• SELPHI ID
• LOOK & PHI	• SIGNPHI
• INPHINITE	

c) Aplicaciones informáticas

El Grupo, de acuerdo con los criterios de identificabilidad de los elementos del inmovilizado intangible traspasa, de acuerdo con su naturaleza (aplicaciones informáticas), el coste de producción de las mejoras y utilidades de software desarrolladas internamente y que han entrado en fase de comercialización para la generación de ingresos propios de la actividad.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Por otra parte, las altas por combinaciones de negocio correspondientes al ejercicio anterior 2020, incluyen un importe de 1.677.661 euros correspondientes a la **diferencia** entre el valor contable de los activos asumidos (293.666 euros) y al valor razonable atribuido a la tecnología adquirida por la Sociedad Dominante mediante la combinación de negocios informada en la nota 1.c.

Al 30 de junio de 2021 existe inmovilizado intangible totalmente amortizado de acuerdo con el siguiente detalle.

	Euros	
	06.2021	12.2020
Investigación	56.958	56.958
Aplicaciones informáticas	1.046.216	1.045.088
Total coste	1.103.175	1.102.047

d) Otra información

En el periodo de 6 meses terminado al 30 de junio de 2021, el Grupo no ha reconocido subvenciones en relación con el inmovilizado intangible, no obstante, en ejercicios anteriores las sociedades del Grupo reconocieron subvenciones por gastos de desarrollo activados por importe bruto de 180.390 euros. (véase nota 8.3).

El Grupo actualmente, no tiene compromisos de inversión firmes frente a terceros ni de venta de inmovilizado intangible.

No se han capitalizado gastos financieros y no hay inmovilizado intangible en el extranjero. Todo el inmovilizado intangible está afecto a la explotación y no existen restricciones y garantías sobre ello. Tampoco se ha recogido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún elemento del inmovilizado intangible.

e) Prueba de deterioro de activos no corrientes

Se ha evaluado el importe recuperable de los activos no financieros como una única Unidad Generadora de Efectivo mediante la estimación de su valor en uso, utilizando proyecciones de flujos de caja basados en las estimaciones realizadas por la Dirección para los próximos 5 años. La tasa de descuento aplicada a las proyecciones de flujos de efectivo ha sido del 7,5% y los flujos de efectivo posteriores al periodo de cinco años se extrapolan utilizando una tasa de crecimiento del 2%. Se ha concluido que no existe deterioro en el valor de los activos.

Hipótesis clave para el cálculo del valor en uso

El cálculo del valor en uso se ha basado en las siguientes hipótesis:

- **Crecimiento.** El Grupo tiene una expectativa prudente, en base a información del sector de la biometría, de mantener el ritmo de crecimiento al 15% para el periodo de las proyecciones financieras (2021-2025) y del 2% anual a partir de 2026. La Sociedad continúa invirtiendo en equipo comercial tanto en los países en los que está presente como abriendo nuevas oficinas y continúa desarrollando canales de ventas que le permiten incrementar su cifra de negocio.
- **EBITDA.** El Grupo estima que su EBITDA experimentará un aumento progresivo por la captación de nuevos contratos, optimizando su estructura de recursos humanos.
- **Tasa de descuento.** Se ha usado un WACC acorde con el WACC calculado por los analistas que siguen a la Sociedad Dominante.
- **CAPEX.** El Grupo estima que sus inversiones en inmovilizado intangible, principalmente en el desarrollo y mejoras de su tecnología continuarán creciendo en línea con el crecimiento de cifra negocios y su estructura de recursos humanos.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Sensibilidad frente a cambios en las hipótesis

Dado las diferencias entre los valores contables de los activos netos del Grupo objeto de análisis y el valor en uso de los mismos, la Dirección considera altamente improbable que ningún cambio razonable y posible en cualquiera de las hipótesis indicadas (e.g. subida de la tasa de descuento- wacc en 1% y/o disminución de la tasa de crecimiento en 1%) supusiera que el valor contable excediera de su valor recuperable.

5. Inmovilizado material

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material es el siguiente:

	Saldo al 31.12.20	Altas por Comb Neg	Altas	Bajas	Saldo al 30.06.21
Coste:					
Instalaciones técnicas	1.347	---	---	---	1.347
Otras instalaciones	32.167	---	---	---	32.167
Mobiliario	74.986	---	6.503	---	81.489
Equipos para procesos de información	139.062	51.854	173.074	---	363.989
Otro inmovilizado material	9.213	---	---	---	9.213
Total coste	256.773	51.854	179.577	---	488.204
Amortización acumulada:					
Otras instalaciones	(3.628)	---	(1.608)	---	(5.237)
Mobiliario	(22.079)	---	(3.300)	---	(25.380)
Equipos para procesos de información	(38.303)	(2.701)	(35.153)	---	(76.156)
Otro inmovilizado material	(3.438)	---	(643)	---	(4.080)
Total amortización acumulada	(67.448)	(2.701)	(40.704)	---	(110.853)
Valor Neto Contable	179.285				377.351

Al cierre del ejercicio anterior 31.12.2020

	Saldo al 01.01.2020	Altas por Comb Neg	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.20
Coste:					
Instalaciones técnicas	---	---	1.347	---	1.347
Otras instalaciones	3.366	---	28.801	---	32.167
Mobiliario	37.898	---	37.088	---	74.986
Equipos para procesos de información	37.690	10.040	91.332	---	139.062
Otro inmovilizado material	4.498	---	4.715	---	9.213
Total coste	83.451	10.040	163.283	---	256.773
Amortización acumulada:					
Otras instalaciones	(1.831)		(1.797)		(3.628)
Mobiliario	(17.184)		(4.896)		(22.079)
Equipos para procesos de información	(23.023)		(15.280)		(38.303)
Otro inmovilizado material	(2.430)		(1.008)		(3.438)
Total amortización acumulada	(44.468)		(22.980)		(67.448)
Valor Neto Contable	38.983				179.285

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Las altas por inversiones realizadas en inmovilizado material durante el periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2021 corresponden principalmente a equipos para procesos de información para las nuevas incorporaciones de personal.

Las principales altas del ejercicio 2020 se materializaron en mobiliario y otras instalaciones asociadas a la ampliación de las oficinas (nota 5.d).

a) Bienes totalmente amortizados

A fecha de 30 de junio de 2021 existe inmovilizado material totalmente amortizado por importe de 12.387 euros (mismo importe a 31 de diciembre de 2020).

b) Seguros

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes de inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

c) Otra información

No se han capitalizado gastos financieros, no hay inmovilizado material en el extranjero y no existen restricciones y garantías sobre ellos. Tampoco se ha recogido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún elemento del inmovilizado material.

Asimismo, al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos firmes de compra ni de venta del inmovilizado material.

d) Arrendamientos operativos:

El importe de los pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables es el siguiente:

Pagos futuros mínimos	30.06.21	31.12.20
Hasta un año	111.178	117.886
Entre uno y cinco años	67.293	101.447
Más de cinco años	---	---
Total	178.471	219.334

El importe de las cuotas por arrendamiento registradas como gasto del periodo como las características más significativas de los contratos de arrendamiento son las siguientes:

Descripción del arrendamiento	Gasto 06.2021	Gasto ejercicio 12.2020	Fecha de vencimiento	Renovación	Criterio actualiz precios
Oficinas, garajes y trastero	35.930	61.740	06/05/2025	N/A	SI (IPC)
Equipos informáticos	416	763	21/05/2024	N/A	NO
Equipos informáticos	796	3.416	18/06/2022	N/A	NO
Equipos informáticos	550	720	18/12/2023	N/A	NO
Elementos de transporte	6.674	17.948	03/01/2022	N/A	NO
Elementos de transporte	22.619	63.026	08/01/2023	N/A	NO
Total	66.984	147.614			

Durante el ejercicio 2017 la Sociedad dominante suscribió dos contratos de renting operativo de vehículos, destinados inicialmente al uso de miembros del Consejo de Administración. La cuota mensual asciende a 1.256 euros por vehículo, y el vencimiento se establece el 3 de enero de 2022. Dado que en el momento del reconocimiento inicial no se contempló la posibilidad de ejercitar la opción de compra al vencimiento por lo que ambos contratos fueron calificados como arrendamientos operativos. Con fecha 8 de enero de 2020, se suscribieron dos contratos de renting operativo de vehículos, destinados al uso de miembros del Consejo de Administración. La cuota mensual asciende a 2.223 euros por vehículo y vencimiento a 3 años.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Desde el 1 de octubre de 2017 mantiene un contrato de arrendamiento operativo de las oficinas en las que la Sociedad dominante viene ejerciendo su actividad. Tiene un periodo de vigencia de 5 años y una renta mensual de 2.842 euros, cancelable mediante preaviso de 2 meses e indemnización por desistimiento de 3 meses. En concepto de fianza la Sociedad desembolsó un importe 5.400 euros.

Al objeto de ampliar su sede social y las oficinas corporativas, durante el primer semestre de 2020, se suscribió un nuevo contrato de arrendamiento por un periodo de 5 años y una renta mensual de 2.493 euros, cancelable mediante preaviso de 2 meses transcurridos los 3 primeros años del contrato, y con indemnización por desistimiento de 3 cuotas. En concepto de fianza se desembolsó un importe 4.986 euros.

6. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

La gestión de los riesgos está dirigida al establecimiento de mecanismos necesarios para controlar la exposición del Grupo a los distintos tipos de riesgo: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión del riesgo está controlada por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante con el apoyo de los departamentos de control de la Dirección.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes del Grupo, es decir por la falta de cobro de los activos financieros en los términos de importe y plazo establecidos. En relación con los bancos e instituciones financieras, únicamente se aceptan entidades de reconocido prestigio y solvencia.

Los principales deudores del Grupo no presentan riesgos específicos de crédito para la cancelación de los saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio debido a su alta solvencia crediticia. El detalle por fecha de antigüedad de los Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	6-2021	12-2020
No vencidos	4.554.920	4.132.690
Vencidos, pero no dudoso	54.755	20.641
Dudosos	1.209.419	1.102.302
	5.819.094	5.255.632
Correcciones por deterioro (nota 7.3)	(1.209.419)	(1.102.302)
Total	4.609.675	4.153.331

Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El riesgo de liquidez se considera suficientemente mitigado por la ampliación de nuestras líneas de financiación con las entidades financieras (nota 11), así como a los acuerdos de financiación de emisión de deuda convertible suscritos con el fondo Nice & Green, S.A. (véase nota 8.1).

Riesgos financieros de mercado

a. Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen al Grupo a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los recursos ajenos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

b. Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesta al riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas. El riesgo de tipo de cambio surge de activos y pasivos reconocidos. El detalle de los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, así como las transacciones denominadas en moneda extranjera se presenta en la nota 11.

La dirección financiera del Grupo no puede predecir los efectos de los tipos de cambio sobre futuros resultados operativos debido a la potencial volatilidad de los mercados de divisas. Actualmente, la compañía no hace uso de derivados de cobertura para cubrir su exposición a otras divisas.

c. Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo

Los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación son en su mayor parte independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

No existen riesgos significativos de tipo de interés en los flujos de efectivo.

d. Riesgos de precio

No existen otros riesgos significativos de precio.

Estimación del valor razonable

El Grupo asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima al valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer el Grupo para instrumentos financieros similares.

7. Activos financieros**7.1 Análisis por categorías**

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto los saldos con Administraciones Públicas (Nota 10), es el siguiente:

	6.2021	
	Créditos, derivados y otros a corto plazo	largo plazo
<u>Activos a coste histórico</u>		
Instrumentos de patrimonio (Nota 7.3)	---	125.063
<u>Activos a coste amortizado</u>		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 7.3) (*)	4.644.755	---
Créditos al personal	2.400	2.900
Otros activos financieros (Nota 7.3)	1.677.081	131.851
TOTAL	6.324.236	259.814
	12.2020	
	Créditos, derivados y otros a corto plazo	largo plazo
<u>Activos a coste histórico</u>		
Instrumentos de patrimonio (Nota 7.3)	---	125.063
<u>Activos a coste amortizado</u>		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 7.3) (*)	4.253.331	---
Deudores diversos- Créditos al personal	400	4.100
Otros activos financieros (Nota 7.3)	517.243	21.547
TOTAL	4.770.974	150.709

(*) No incluye los saldos con las Administraciones Públicas.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Para los activos financieros registrados a coste o coste amortizado, no existen diferencias significativas entre su valor contable y su valor razonable.

7.2 Análisis por vencimientos

A 30 de junio de 2021, los importes de los instrumentos financieros de activo con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Activos financieros					Total
	30.06.22	30.06.23	30.06.24	30.06.25	Años posteriores	
Activo Financiero						
Instrumentos de patrimonio	---	---	---	---	125.063	125.063
Deudores comerciales y cuentas para cobrar	4.647.155	---	---	---	---	4.647.155
Otros activos financieros (*)	1.677.081	10.800	500	4.986	118.465	1.811.832
	6.324.236	10.800	500	4.986	243.528	6.584.050

A 31 de diciembre de 2020:

	Activos financieros					Total
	2021	2022	2023	2024	Años posteriores	
Activo Financiero						
Instrumentos de patrimonio	---	---	---	---	125.063	125.063
Deudores comerciales y cuentas para cobrar	4.253.731	---	---	---	---	4.253.431
Otros activos financieros (*)	517.243	18.960	1.700	---	4.986	524.889
	4.770.974	18.960	1.700	---	130.049	4.921.683

(*) No incluye saldos con las Administraciones Públicas (nota 13).

7.3 Préstamos y otras cuentas a cobrar

	Euros	
	06-2021	2020
Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:		
Instrumentos de patrimonio	125.063	125.063
Créditos al personal	2.900	4.100
Otros activos financieros	131.851	21.547
	259.814	150.709
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:		
Otros activos financieros	1.677.081	517.243
	1.677.081	517.243
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo:		
Cientes por prestación de servicios	5.819.093	5.255.632
Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	(1.209.419)	(1.102.302)
Deudores empresas del grupo (nota 16)	29.000	100.000
Deudores varios	2.081	300
Anticipos personal	6.400	100
Otros créditos con Administraciones Públicas (nota 13.1)	137.376	142.893
	4.784.532	4.396.624

Con fecha 11 de noviembre de 2020 constituyó un préstamo por importe de 6.500 euros a favor de uno de un empleado con vencimiento máximo de 33 meses y a devolver en cuotas mensuales de 200 euros, por lo que se registró en el corto y largo plazo unos importes de 2.400 euros y 4.100 euros, respectivamente. Al 30 de junio de 2021, el importe pendiente de cobro asciende a 5.300 euros, de los cuales, 2.400 euros están al corto plazo y 2.900 euros al largo plazo.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Deterioro de créditos comerciales

El movimiento por la provisión de deterioro es el siguiente:

	Euros	
	6-2021	12-2020
Saldo inicial	1.102.302	749.097
Provisión por deterioro de valor de cuentas a cobrar	107.117	353.205
Reversión de importes no utilizados	---	---
Saldo final	1.209.419	1.102.302

El Grupo mantiene condiciones de cobro con sus clientes por un periodo de hasta un año por lo que, al 30 de junio de 2021, un importe de 259.144 euros se corresponde con créditos comerciales con antigüedad superior a 1 año.

La Dirección del Grupo entiende que el riesgo de crédito está suficientemente garantizado dada la solvencia de los deudores con los que se trabaja (principalmente entidades financieras).

Inversiones en instrumentos de patrimonio a largo plazo

Con fecha 21 de diciembre de 2020, el Grupo suscribió 125.000 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal que representa el 21,04% del capital social de Ama Movie, A.I.E (la agrupación). Dicha entidad, constituida por tiempo indefinido el 15 de marzo de 2018 esta domiciliada en Madrid, con CIF: V-88067806, y tiene por objeto social la producción, realización, distribución y comercialización de producciones teatrales, cinematográficas y audiovisuales.

Dado que no se dan en dicha inversión los requisitos de control e influencia significativa aplicable a las sociedades asociadas y multigrupo, y a pesar de ostentar más del 20% de los derechos de voto, el Órgano de Administración la ha clasificado en la categoría de instrumentos financieros disponibles para la venta, dada la imposibilidad de intervenir en las decisiones de política financiera y de explotación de la entidad.

Otros activos financieros a corto y largo plazo

A 30 de junio de 2021, el epígrafe "Otros activos financieros a L.P." incluye las fianzas por el alquiler de las oficinas por importe de 13.386 euros, así como un importe de 89.957 euros en concepto de garantía provisional de la licitación pública con AENA por el suministro y actualización de una solución de biometría facial.

Asimismo, existen otros activos financieros de la entidad dependiente Facephi Apac por un importe de 28.508 euros.

Por otro lado, a 30 de junio de 2021, el epígrafe "Otros activos financieros a C.P." incluye 8.414 euros correspondiente a una imposición a plazo fijo constituida por un importe de 10.000 dólares y con vencimiento el 14 de febrero de 2022 en garantía emitida con uno de sus clientes por la prestación de servicios de licenciamiento, soporte y consultoría, así como una imposición a plazo fijo por un importe de 1.650.165 euros, suscrito el 24 de marzo de 2021 con un contravalor de 2 millones de dólares, con vencimiento el 24 de abril de 2021 y renovaciones mensuales tácitas a un tipo de interés del 0,01%. Como consecuencia de la valoración de las inversiones al tipo de cambio vigente al cierre del periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2021 se han imputado ganancias por diferencias positivas de cambio por un importe de 254 euros (1.001 euros de pérdidas al 31 de diciembre de 2020)

Por otra parte, al cierre del ejercicio anterior, tenía reconocido un importe de 448.195 euros correspondiente a una I.P.F. suscrita con fecha 1 de marzo de 2018, por importe de 550 mil dólares, la cual esta pignorada en garantía de un préstamo a tipo de interés variable que se encuentra bajo el acuerdo con el Fondo Europeo de Inversiones y cuyo límite asciende a 1.000.000 euros (véase nota 12.3.a). Dicha I.P.F. tiene establecido su vencimiento a 3 años y un tipo de interés del 0,05%, por lo que se ha cancelado a su vencimiento.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Por último, a 30 de junio de 2021 figura registrada, en la rúbrica de partidas pendientes de aplicación a corto plazo, un importe de 18.501 euros (62.782 euros al 31 de diciembre de 2020) correspondientes a cargos indebidos de la entidad financiera con motivo de la reestructuración de la deuda financiera realizada durante el ejercicio 2020 (nota 9.3.a).

7.4 Tesorería y otros activos líquidos equivalente

El epígrafe de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, del balance consolidado adjunto, se desglosa como sigue:

	Euros	
	30.06.21	31.12.20
Caja, euros	—	101
Caja, moneda extranjera	—	2.076
Bancos e inst. de crédito c/c vista, euros	1.577.516	3.155.514
Bancos e inst. de crédito c/c vista, m.e (nota 11.f)	2.931.317	2.620.556
Total	4.508.833	5.979.705

El capítulo de tesorería en Bancos e Instituciones financieras incluye un importe de 396.238 euros correspondiente a depósitos financieros en las respectivas entidades de contratación y liquidación de valores de Euronext y BME Growth y cuyos fondos no son de libre disposición por parte del Grupo, salvo que el proveedor de liquidez estime que el efectivo o acciones en su disposición es excesivo.

No existe al cierre del ejercicio, ningún tipo de restricción a la disponibilidad de los saldos mantenidos en cuentas a la vista, excepto los comentados anteriormente.

Anteriormente, y como consecuencia del acuerdo de reestructuración financiera culminado el 14 de diciembre de 2020, la Sociedad dominante tiene constituido un derecho de prenda sobre las cuentas corrientes y otras disponibilidades liquidas por un importe de 2.244.829 euros (véase nota 9.3.a).

8. Patrimonio neto**8.1 Fondos propios**

El detalle y movimiento de los fondos propios de la Sociedad durante el ejercicio terminado, al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra en el estado de cambios de patrimonio neto consolidado adjunto.

8.1 Fondos propios**a) Capital social y prima de emisión**

Al 30 de junio de 2021 y al cierre del ejercicio anterior, la composición del capital social y de la prima de emisión de la Sociedad Dominante es la siguiente:

	6-2021		12-2020	
	Capital	Prima de emisión	Capital	Prima de emisión
Escriturado	605.373	10.074.525	577.141	7.222.153
	605.373	10.074.525	577.141	7.222.153

El detalle de los movimientos del capital social y la prima de emisión escriturados al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se recogen a continuación:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

	Número de Acciones	Valor Nominal	Capital social	Prima de emisión
Saldo inicial a 1 de enero de 2021	14.428.519	0,04	577.141	7.222.153
Ampliación de capital 25.03.2021	237.456	0,04	9.498	1.011.551
Ampliación de capital 29.04.2021	281.001	0,04	11.240	1.138.281
Ampliación de capital 01.06.2021	187.346	0,04	7.494	702.540
Saldo final a 30 de junio de 2021	15.134.322	0,04	605.373	10.074.525

	Número de Acciones	Valor Nominal	Capital social	Prima de emisión
Saldo inicial a 1 de enero de 2020	13.569.139	0.04	542.768	2.812.602
Ampliación de capital 01.04.2020	252.780	0.04	10.111	952.979
Ampliación de capital 30.04.2020	106.886	0.04	4.275	555.810
Ampliación de capital 27.07.2020	231.393	0.04	9.256	1.292.334
Ampliación de capital 07.10.2020	170.182	0.04	6.807	986.222
Ampliación de capital 15.10.2020	98.139	0.04	3.926	622.206
Saldo final a 31 de diciembre de 2020	14.428.519	0.04	577.141	7.222.153

El 14 de diciembre de 2020, la Sociedad Dominante suscribió un nuevo acuerdo de financiación de similares características que el anterior con la entidad Nice & Green, S.A, motivo por el la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 25 de enero de 2021, acordó delegar en el Consejo de Administración, conforme al artículo 297.1.b) de la Ley de Sociedad Dominantes de Capital (LSC), la facultad de emitir warrants convertibles (EW) en acciones de la Sociedad Dominante por un importe máximo de conversión de 20 millones euros, así como para aumentar el capital social en la cuantía que resulte necesaria para atender la conversión de los warrants, todo ello con exclusión del derecho de suscripción preferente de conformidad con el art 417 de la LSC, siendo Nice & Green, S.A. la única destinataria de la emisión. Dicha facultad delegada está condicionada a que el total de los aumentos de capital social que se acuerden, en una o varias veces, no superen en ningún caso más de la mitad del capital social en este momento, es decir, 288.570,38 euros.

El precio de conversión en acciones contemplado en el acuerdo de financiación no podrá ser a un precio inferior al 130% del valor nominal de las acciones de la Sociedad Dominante, esto es, a un precio inferior por Equity Warrant de 0,052 euros, ni superior al precio de conversión resultante del 92% del precio medio ponderado más bajo de los seis días anteriores a la fecha de ejercicio. El compromiso de inversión finalizará el 31 de diciembre de 2022.

Los fondos obtenidos con este nuevo acuerdo de financiación serán utilizados para acelerar el crecimiento orgánico que está experimentando la Compañía en áreas geográficas como Latinoamérica, Estados Unidos y Asia, entre otros, así como continuar con su expansión internacional, reforzar y ampliar la plantilla en la búsqueda de la excelencia y compromiso con los objetivos de la Sociedad Dominante y tender así a la excelencia del producto, en respuesta a la demanda, cada vez más exigente del mercado.

a.1) Capital social y prima de emisión escriturados durante de 2021

El Consejo de Administración en ejercicio de las facultades mencionadas, ha procedido a la emisión y conversión en acciones de las siguientes operaciones de ampliación de capital durante el ejercicio 2021:

Emisión de equity warrants de febrero 2021

El pasado 15 de febrero de 2021, el Consejo de Administración adoptó el acuerdo, al amparo de la delegación de la Junta General Extraordinaria de Accionistas mencionada, de realizar una primera emisión de 48.076.923 warrants convertibles en acciones de la Sociedad por un importe máximo de conversión de 2.500.000 euros (los "Equity Warrants (FEBRERO 2021)"), siendo Nice & Green la única destinataria de la emisión de los Equity Warrants (FEBRERO 2021).

Nice & Green comunicó el 18 de febrero de 2021 el ejercicio del derecho de opción de conversión en acciones y desembolsó un importe efectivo de 850.000 euros para la conversión de 237.456 EW en el mismo número nuevas acciones de 0,04 de valor nominal. El precio de ejercicio de los EW fue de 3,5796, lo que representa un importe efectivo de 849.997,4976 euros. Consecuentemente, las nuevas acciones han tenido un tipo de emisión por acción de 3,5396 euros de prima de emisión y 0,04 de nominal, por lo que la prima de emisión y el capital nominal han aumentado en 840.499,2576 euros y 9.498,24 euros, respectivamente.

Finalmente, el 25 de marzo de 2021, ha sido elevado a público la conversión y ampliación de capital correspondiente, de acuerdo con la escritura otorgada por el notario del Colegio de Castilla-La Mancha, D. Iván Castejón Fernández-Trujillo, con el número 215 de su protocolo, quedando suscrita en el Registro Mercantil de Alicante el 27 de abril de 2021.

En relación a esta emisión de EW, Nice & Green comunicó el 6 de abril de 2021 el ejercicio del derecho de opción de conversión en acciones y desembolsó un importe efectivo de 500.000 euros para la conversión de 143.872 EW en el mismo número nuevas acciones de 0,04 de valor nominal. El precio de ejercicio de los EW fue de 3,4753, lo que representa un importe efectivo de 499.994,89 euros. Consecuentemente, las nuevas acciones han tenido un tipo de emisión por acción de 3,4353 euros de prima de emisión y 0,04 de nominal, por lo que la prima de emisión y el capital nominal han aumentado en 494.240,05 euros y 5.754,84 euros, respectivamente.

Nice & Green comunicó el 21 de abril de 2021 el ejercicio del derecho de opción de conversión en acciones y desembolsó un importe efectivo de 500.000 euros para la conversión de 137.129 EW en el mismo número nuevas acciones de 0,04 de valor nominal. El precio de ejercicio de los EW fue de 3,6462, lo que representa un importe efectivo de 499.992,47 euros. Consecuentemente, las nuevas acciones han tenido un tipo de emisión por acción de 3,6062 euros de prima de emisión y 0,04 de nominal, por lo que la prima de emisión y el capital nominal han aumentado en 494.507,39 euros y 5.485,08 euros, respectivamente.

Finalmente, el 29 de abril de 2021, ha sido elevado a público la conversión y ampliación de capital correspondiente mediante la emisión de 281.001 nuevas acciones de 0,04 euros de valor nominal cada una de ellas, y de acuerdo con la escritura otorgada por el notario del Colegio de Castilla-La Mancha, D. Iván Castejón Fernández-Trujillo, con el número 366 de su protocolo. El precio de ejercicio de la conversión de los 143.872 primeros EW ha sido de 3,4753 euros, y de 3,6462 para los restantes 137.129 EW, lo que representa un importe efectivo de la ampliación de 999.998,12 euros, de los que 988.758,08 euros corresponden a prima de emisión y 11.240,04 euros a capital social. Dicha ampliación ha sido inscrita en el Registro Mercantil de Alicante el 5 de julio de 2021.

Por otra parte, Nice & Green comunicó el 19 de mayo de 2021 el ejercicio del derecho de opción de conversión en acciones y desembolsó un importe efectivo de 650.000 euros para la conversión de 187.346 EW en el mismo número nuevas acciones de 0,04 de valor nominal. El precio de ejercicio de los EW fue de 3,4695, lo que representa un importe efectivo de 649.997 euros. Consecuentemente, las nuevas acciones han tenido un tipo de emisión por acción de 3,4295 euros de prima de emisión y 0,04 de nominal, por lo que la prima de emisión y el capital nominal han aumentado en 642.503,107 euros y 7.493,841 euros, respectivamente.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Finalmente, el 1 de junio de 2021, ha sido elevado a público la conversión y ampliación de capital correspondiente, de acuerdo con la escritura otorgada por el notario del Colegio de Castilla-La Mancha, D. Iván Castejón Fernández-Trujillo, con el número 484 de su protocolo, quedando inscrito en el Registro Mercantil de Alicante el 6 de agosto de 2021.

Efecto en la cuenta de pérdidas y ganancias y en el patrimonio neto al 30 de junio de 2021 de las emisiones de EW convertibles y su conversión en instrumento de patrimonio propio

De acuerdo con los criterios y normas de valoración descritas en la nota 3.6.b de acuerdo las condiciones de la emisión de los EW, al no cumplirse la regla de canje de "fijo x fijo", se pone de manifiesto un derivado financiero durante la vida de la emisión y hasta el momento de la conversión en acciones.

Las variaciones del valor razonable del derivado durante su vida (esto es, desde la fecha de firma hasta el ejercicio de la opción), se han reconocido al 30 de junio de 2021 por importe total de 380.604 euros (943.944 euros durante el ejercicio 2020) en el epígrafe "17. Variación del valor razonable de instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias como un coste financiero y reflejado como contrapartida en el patrimonio neto como mayor prima de emisión equivalente a la suma de la tesorería recibida por la conversión menos el valor razonable acumulado por el derivado hasta ese momento, todo ello de acuerdo con el siguiente detalle:

	Número de Acciones	Precio Conversión	Valor razonable	Prima de emisión/Coste
Ampliación de capital 25.03.2021	237.456	3,5796	4,2999	171.052
Ampliación de capital 29.04.2021	281.001	3,5586	4,0908	149.523
Ampliación de capital 01.06.2021	187.346	3,4695	3,7899	60.037
				380.611

Al 31 de diciembre de 2020

	Número de Acciones	Precio Conversión	Valor razonable	Prima de emisión/Coste
Ampliación de capital 01.04.2020	252.780	2,7692	3,81	263.092
Ampliación de capital 30.04.2020	106.886	3,2745	5,24	210.087
Ampliación de capital 27.07.2020	231.393	4,5377	5,6250	251.599
Ampliación de capital 07.10.2020	170.182	5,2884	5,8351	93.034
Ampliación de capital 15.10.2020	98.139	5,0948	6,3800	126.133
				943.944

a.2) Capital social y prima de emisión escriturados en ejercicios anteriores

Las condiciones de las emisiones de capital ejecutadas y escrituradas en ejercicios anteriores llevadas a cabo en virtud del acuerdo marco de financiación suscrito el 16 de septiembre de 2019 con la entidad Nice & Green, S.A, se informaron detalladamente en las memorias de las cuentas anuales individuales de la Sociedad dominante de dichos ejercicios. En el apartado a.1) anterior se detalla igualmente el impacto patrimonial de cada una de las emisiones y ampliaciones de capital del ejercicio 2021 y 2020.

a.3) Emisiones de warrants convertibles y ampliaciones de capital en curso

No existen a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales ampliaciones de capital en curso, por lo que el capital social se fija en la suma de 605.373 €, el cual se encuentra totalmente suscrito y desembolsado, dividido en 15.134.322 de acciones, numeradas de la 1 a la 15.134.322 representadas mediante anotaciones en cuenta, de cuatro céntimos de euro (0,04 €) de valor nominal cada una de ellas, de una misma clase, iguales, acumulables e indivisibles."

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

a.4) Participaciones significativas

Al 30 de junio de 2021 los accionistas, que además tienen la condición de miembros del Consejo de Administración, que ostentan participaciones significativas en el capital social de la Sociedad Dominante, de forma directa o indirecta, son:

	%	%
	6-2021	12.2020
Salvador Martí Varó	7,64	9,13
Javier Mira Miró	6,37	7,82
Juan Alfonso Ortiz Company	7,37	8,50
José Cristobal Callado Solana	6,10	---

Con fecha de 25 de marzo de 2021 se ha comunicado un hecho relevante al BME Growth que algunos miembros del Consejo de Administración han prestado a la empresa Nice & Green, S.A. 237.942 acciones, que se añaden a las cedidas en acuerdo de Inversión anterior. De esta forma, se alcanza el total de 176.666 acciones cedidas por cada uno de los tres consejeros, como contempla el segundo acuerdo de Inversión firmado entre ambas empresas.

Todas las acciones emitidas han sido desembolsadas. No existen restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas, excepto las prestadas en garantía a Nice & Green.

b) Acciones propias

El importe total de autocartera a 30 de junio de 2021 asciende a 546.439 euros y se corresponden a 115.711 acciones que representan un 0,76% del Capital Social y se sitúa por debajo del límite del artículo 509 de la Ley de Sociedades de Capital que marca como límite máximo un 10%.

El 27 de febrero de 2020, la Junta General de Accionistas aprobó autorizar al Órgano de Administración para adquirir acciones propias en los siguientes términos:

- Por un periodo máximo de 5 años desde la adopción del acuerdo.
- Por un número máximo de acciones del 10% del capital social.

Con un contravalor mínimo y máximo, cuando la adquisición sea onerosa, que podrá oscilar en un +/- 10% del valor de mercado en la fecha de adquisición.

El movimiento habido durante el periodo de 6 meses terminado a 30 de junio de 2021, es el siguiente:

	2020	Compras	Ventas	Bajas por Combinaciones de negocios	6.2021
Coste acciones autocartera	341.760	410.611	(205.931)	---	546.439

El movimiento habido durante el ejercicio 2020 es el siguiente:

	2019	Compras	Ventas	Bajas por Combinaciones de negocios	2020
Coste acciones autocartera	240.354	1.757.521	(556.294)	(1.099.822)	341.760

El importe de 1.099.822 euros identificado en 2020 como bajas de autocartera corresponde a la entrega del paquete de acciones necesario para su aplicación en pago de la deuda, por importe de 840.001 euros, derivada de la compraventa de las participaciones sociales de Ecercit Digital Solutions, S.L. (véase nota 1.c).

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Durante el periodo de seis meses terminado en junio de 2021, se han realizado ventas de acciones de autocartera por un importe de 163.863 euros obteniendo un resultado negativo neto de 42.738 euros (235.063 euros positivos en 2020), los cuales han sido registrados con cargo a la partida de "Reservas Voluntarias".

c) Reservas de la Sociedad Dominante

El detalle de las reservas al cierre del periodo es el siguiente:

	Euros	
	6-2021	12.2020
Reserva legal	108.553	108.553
Reserva Voluntaria	960.177	1.100.415
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(1.682.335)	---
	(613.605)	1.208.968

Reserva legal

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que obtengan en el ejercicio económico beneficios líquidos, deducidos los impuestos, vendrán obligadas a destinar un 10% de dicho beneficio a la constitución de un fondo de reserva que alcance, como mínimo, la quinta parte del capital social. Esta reserva sólo podrá ser utilizada para cubrir, en su caso, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias, y deberá reponerse cuando descienda del nivel indicado.

Reservas Voluntarias

Las reservas voluntarias, al 30 de junio de 2021 y 2020, incluyen los beneficios de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución, ni de asignación a reservas de carácter obligatorio.

Estas reservas son de libre disposición.

Tal y como se refleja en el Estado de Cambios de Patrimonio Neto Consolidado adjunto, durante el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021, se ha registrado, con cargo a estas reservas, un importe de 97.500 euros (126.682 euros en ejercicios anteriores), netos de su efecto fiscal, en concepto de coste de emisión y gastos incurridos como consecuencia de las ampliaciones de capital realizadas durante el ejercicio, así como un importe de 42.738 euros (235.063 euros durante el ejercicio 2020) por los resultados obtenidos de las operaciones de compraventa de autocartera (ver nota 8.1.b).

d) Reservas en sociedades consolidadas

De acuerdo con el criterio descrito en la nota 4.a, este capítulo de los fondos propios del balance consolidado correspondería a los resultados no distribuidos generados por las Sociedades dependientes desde la fecha de su incorporación al grupo.

e) Aportación a los resultados consolidados

La aportación de cada sociedad incluida en el perímetro de la consolidación a los resultados consolidados se muestra en la tabla adjunta:

Sociedad Dependiente	Beneficio / (Pérdida)	
	6.2021	12.2020
Facephi-Sociedad dominante	(1.464.918)	(1.682.335)
Ecercic-Sociedad dependiente	(110.543)	62.289
Facephi Apac	58.269	---
Ajustes de consolidación	(167.766)	(234.554)
Total resultado Consolidado (Beneficio)	(1.684.958)	(1.854.600)

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

8.2. Ajuste por cambios de valor- Diferencia de conversión

La totalidad de las diferencias de conversión generadas en el periodo corresponden, principalmente, a la fluctuación del Won coreano producidas desde la incorporación al grupo de la filial FacePhi Apac, la cual ha sido consolidada por primera vez mediante el método de integración global.

Se han considerado determinadas operaciones de financiación a sociedades dependientes en el extranjero como mayor valor de la inversión. Se ha registrado durante el periodo en este epígrafe un total de 9.006 euros netos del efecto impositivo de conversión positivas por este concepto.

8.3. Subvenciones

El importe y características de las subvenciones que aparecen en balance al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 bajo el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados" así como el movimiento habido durante este periodo y el ejercicio anterior, es el siguiente:

Periodo a 30 de junio de 2021

Organismo	Año de concesión	Importe concedido	Resto pte. amortiz. al 01.01.21	Altas por Comb Neg.	Altas del ejercicio	Transferidas al resultado 6-2021	Efecto Impositivo	Resto pte. amortiz. al 30.06.21
Europa (H2020)	2016	1.692.600	116.294	—	—	(33.532)	8.383	91.145
CDTI	2018	180.390	88.826	—	—	(18.223)	4.557	75.155
		1.872.990	205.120	—	—	(51.760)	12.940	166.300

Ejercicio a 31 de diciembre de 2020

Organismo	Año de concesión	Importe concedido	Resto pte. amortiz. al 01.01.20	Altas por Comb Neg.	Altas del ejercicio	Transferidas al resultado 2020	Efecto Impositivo	Resto pte. amortiz. al 31.12.20
Europa (H2020)	2016	1.692.600	166.592	—	—	(67.063)	16.766	116.294
CDTI	2018	180.390	—	75.501	39.667	(36.456)	9.114	88.826
		1.872.990	166.592	75.501	39.667	(103.519)	25.880	205.120

H2020 es el mayor Programa Europeo de financiación para proyectos de investigación e innovación. Con un presupuesto total cerca de 80.000 millones de euros entre 2014 y 2020. El programa SME Instrument ha sido específicamente diseñado para impulsar a Pymes altamente innovadoras con una gran ambición de crecimiento y proyección internacional, con el fin de impulsar su éxito en el mercado.

Al cierre del ejercicio 2016 la Sociedad suscribió un convenio con la Comisión Europea para recibir financiación para los gastos derivados del desarrollo de su actividad en los próximos 24 meses, en la realización del proyecto de Reconocimiento Facial en seguridad bancaria FACCES.

En este convenio se acordó que el importe de la subvención concedida sería por un máximo de 1.692.600 euros, correspondientes al 70% de los costes del desarrollo de su actividad por importe de 2.418.000 euros.

Los costes incurridos y asociados al proyecto subvencionable, por un lado, se correspondían con costes de personal que fueron activados en el inmovilizado intangible, y por otro lado, con costes de explotación, por lo que la subvención tiene un componente de capital y otro de explotación, que según los costes incurridos por la Sociedad en ejercicios anteriores se repartió en una proporción 19,81% y 80,19%, respectivamente.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

9. Pasivos financieros

9.1 Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto los saldos con Administraciones Públicas (nota 10), es el siguiente:

Euros						
Pasivos financieros a largo plazo						
	Deudas con ent. de crédito		Acreedores por arrend. financ.		Derivados	Otros
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	30.12.2020
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.3)	5.631.581	6.054.477	11.528	---	---	---
TOTAL	5.631.581	6.054.477	11.528	---	---	---

Euros						
Pasivos financieros a corto plazo						
	Deudas con ent. de crédito		Acreedores por arrend. financ.		Derivados	Otros
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	30.12.2020
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.3)	895.768	983.672	22.545	---	1.327.789	1.171.923
TOTAL	895.768	983.672	22.545	---	1.327.789	1.171.923

9.2 Análisis por vencimientos

A 30 de junio de 2021, los importes de los instrumentos financieros de pasivo con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Pasivos financieros					
	30/6/22	30/6/23	30/6/24	30/6/25	Años posteriores	Total
Deudas con entidades de crédito	895.768	1.287.673	1.464.041	1.619.489	1.260.378	6.527.349
Acreedores arrend. financieros	22.545	11.528	---	---	---	34.073
Otros pasivos financieros (*)	1.327.789	---	---	---	---	1.327.789
	2.246.102	1.299.201	1.464.041	1.619.489	1.260.378	7.889.211

(*) No incluyen sueldos con Administraciones Públicas.

A 31 de diciembre de 2020, eran los siguientes:

	Pasivos financieros					
	2021	2022	2023	2024	Años posteriores	Total
Deudas con entidades de crédito	984.949	1.325.319	1.479.507	1.632.204	1.617.447	7.039.426
Otros pasivos financieros ^(*)	893.385	---	---	---	---	893.385
	1.878.334	1.325.319	1.479.507	1.632.204	1.617.447	7.932.811

(*) No incluyen saldos con Administraciones Públicas.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

9.3. Débitos y partidas a pagar

	30.06.21	31.12.20
Deudas a largo plazo:	5.643.109	6.054.477
Deudas con entidades de crédito	5.631.581	6.054.477
Acreedores por arrendamiento financiero	11.528	---
Deudas a corto plazo:	937.445	985.270
Deudas con entidades de crédito	895.768	983.672
Acreedores por arrendamiento financiero	22.545	---
Otros pasivos financieros	19.132	1.598
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	1.572.737	1.058.154
Proveedores a corto plazo	301.443	238.629
Acreedores varios	842.622	601.609
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	164.592	53.712
Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 10.1)	264.080	164.204
Débitos y partidas a pagar	8.153.291	8.097.901

El detalle de las deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Euros		Euros	
	06.2021		12.2020	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Préstamos bancarios	812.007	5.631.581	928.702	6.054.477
Tarjetas de crédito	53.548	---	34.354	---
Intereses devengados no liquidados	30.213	---	20.616	---
Total	895.768	5.631.581	983.672	6.054.477

a) Préstamos con entidades de crédito

Un detalle de las condiciones más importantes de los créditos y préstamos financieros en vigor, al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

Tipo de operación	Vencimiento	Límite	06.2021		31.12.20	
			Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Préstamo	31.07.21	200.000	---	---	39.850	---
Préstamo ⁽¹⁾	20.11.22	200.000	66.872	33.334	66.667	66.667
Préstamo	21.03.22	500.000	---	---	169.145	45.384
Préstamo ⁽²⁾	03.04.28	1.000.000	25.907	974.093	162.531	837.469
Préstamo sindicado	30.06.25	6.000.000	719.228	4.624.154	490.510	5.104.956
Total			812.007	5.631.581	928.702	6.054.477

(1) Préstamo de inversión, cuya finalidad es la Implantación comercial en la filial de Corea del Sur, financiación de gastos de personal, alquileres y promoción.

(2) Préstamo ICO PYMES. Con fecha 3 de mayo de 2021 se firma ampliación de carencia de capital y plazo de vencimiento.

El tipo de interés de las deudas con entidades de crédito es el Euribor más un diferencial que se considera dentro de los niveles de mercado. Al 30 de junio de 2021 el Grupo tiene reconocidos un importe de 30.213 euros en concepto de intereses devengados pendientes de liquidación (20.616 euros al cierre del ejercicio anterior).

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

El tipo de interés medio de las deudas a largo plazo con entidades de crédito, al 30 de junio de 2021, es el 4,97% (4,93% en el ejercicio anterior).

Acuerdo sindicado de reestructuración financiera

Con fecha 14 de diciembre de 2020 la Sociedad Dominante cerró un acuerdo de financiación sindicada hasta un límite de 13 millones de euros. En dicho acuerdo intervienen las siguientes entidades bancarias, Santander, CaixaBank, Sabadell y Deutsche Bank, y está estructurado en tres tramos:

- TRAMO A, importe nominal de 6 Millones a 5 años con amortización semestral.
- TRAMO B, Crédito revolving ordinario. Importe nominal de 5 Millones a tres años más dos posibles renovaciones de 1 año.
- TRAMO C, Crédito revolving (contratos bilaterales). Importe nominal de 2 Millones a 3 años con dos renovaciones anuales hasta 5 años.

El tipo de interés aplicable a cada Período de liquidación será el Euribor + un 3% inicial. Este diferencial variará en función de la evolución de la ratio Deuda Financiera Neta/Ebitda al cierre de cada periodo de revisión establecido.

Sin perjuicio de la responsabilidad personal ilimitada de la Sociedad Dominante por su participación en los contratos indicados anteriormente, la Sociedad dependiente Ecercit Digital Solutions, S.L. constituye en la misma fecha, garantía solidaria a primer requerimiento sobre todas las obligaciones dimanantes de los contratos. Asimismo, se constituye derechos reales de prenda sobre los derechos de crédito de las Cuentas Corrientes Operativas y de la Cuenta Transitoria de Amortizaciones asociadas al préstamo. En este mismo sentido, la Sociedad Dominante mantiene como garantía de las obligaciones anteriores, una hipoteca mobiliaria sobre las Marcas propiedad del Grupo y valoradas en 2.244.829 euros.

La Dirección del Grupo considera, en base a las estimaciones sobre sus flujos de efectivo incluidos en su plan de negocio, poder cumplir puntualmente con todas las obligaciones contractuales derivadas de los préstamos y créditos financieros que mantiene a fecha de cierre del ejercicio.

b) Cuentas de Crédito y líneas de descuento

La Sociedad Dominante tiene contratadas pólizas de crédito por los siguientes importes:

	Euros					
	Dispuesto		Límite		Disponible	
	30.06.21	31.12.20	30.06.21	31.12.20	30.06.21	31.12.20
Pólizas de crédito	—	—	450.000	450.000	450.000	450.000
Créditos Sindicados (B+C)	—	—	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Anticipo facturas	—	—	—	250.000	—	250.000
Tarjetas de crédito	53.548	34.354	185.301	119.895	131.753	85.541
	53.548	34.354	7.635.301	7.819.895	7.581.753	7.785.541

c) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

A los efectos de lo previsto en el artículo 6 de la Resolución de 29 de enero de 2016 emitida por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas sobre la información a incorporar en la memoria en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, y regulada por la disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Concepto	30.06.21	31.12.20
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	22	21
Ratio de operaciones pagadas	25	21
Ratio de operaciones pendientes de pago	16	21
	Euros	
Total pagos realizados	3.516.211	7.013.762
Total pagos pendientes	622.720	767.583

A estos exclusivos efectos, el concepto de acreedores comerciales engloba las partidas de proveedores y acreedores varios por deudas con suministradores de bienes o servicios incluidos en el alcance de la regulación de plazos legales de pagos. El concepto de compras netas y gastos por servicios exteriores engloba los importes contabilizados como tales según el PGC.

10. Administraciones públicas y situación fiscal

10.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos deudores y acreedores mantenidos con las Administraciones Públicas al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Euros			
	30.06.21		31.12.20	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Activos por impuesto diferido (nota 10.4)	452.462		452.462	
Hacienda pública deudora por:				
•I.V.A.	137.376		142.893	
Otros créditos con Administraciones Públicas	137.376		142.893	
Pasivos por impuesto diferido (nota 10.4)		58.435		68.373
Organismos Seguridad social acreedores		102.952		49.798
Hacienda pública acreedora por:				
•I.V.A.		35.240		27.412
•Retenciones I.R.P.F.		125.888		86.994
Otras deudas con Administraciones Públicas		264.080		164.204

10.2 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el periodo de prescripción de cuatro años. Al 30 de junio de 2021, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables desde el 30 de junio de 2017.

La Dirección del Grupo considera que ha practicado adecuadamente las liquidaciones de todos los impuestos que le son aplicables. Sin embargo, en caso de inspección, podrían surgir discrepancias en la interpretación dada por la Dirección a la normativa vigente en relación con el tratamiento fiscal dado a determinadas operaciones y, por tanto, resultar pasivos adicionales de carácter fiscal. No obstante, la Dirección no espera que dichos pasivos, en caso de materializarse, afectasen de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas del Grupo.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

10.3 Conciliación del resultado contable y gasto corriente por Impuesto sobre beneficios

Al tratarse de estados financieros intermedios, no se ha devengado gasto alguno por la previsión fiscal por el impuesto sobre beneficios al haber generado pérdidas durante el periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2021. No obstante, figura registrada en este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias un importe de 191.132 euros (85.939 euros a 30.06.2020) correspondiente a las retenciones en origen practicadas por la Administración Tributaria de terceros países y cuya deducción por doble imposición está pendiente de registro.

10.4. Activos y pasivos por impuestos diferidos

De acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocerán activos por impuesto diferido correspondientes a diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de las deducciones pendientes de aplicación de la Sociedad Dominante según las declaraciones del impuesto sobre sociedades presentadas y la previsión fiscal del ejercicio corriente, es el siguiente:

Año de generación	2019	Generadas	Aplicadas	2020
2018	57.862	---	---	57.862
2020 ^(*)	---	205.158	---	205.158
Total	57.862	205.158	---	263.020

(*) Estimación impuesto sociedades 2020

La Sociedad Dominante dispone de las siguientes bases imponibles negativas a compensar con beneficios fiscales futuros, según la previsión del ejercicio 2020:

Año de generación	Euros				
	Bases pendientes 2019	Generadas 2020	Compensación 2020	Bases pendientes 6-2021	Crédito fiscal
Ejercicio 2020	----	757.767	---	757.767	189.442
Total	---	757.767	---	757.767	189.442

Asimismo, Ecertic Digital Solutions, dispone de las siguientes deducciones pendientes de aplicación, así como las siguientes bases imponibles negativas a compensar con beneficios fiscales futuros, cuyos activos por impuesto diferido, no se encuentran reconocidos en el balance consolidado:

- Deducciones pendientes de aplicación Ecertic:

Año de generación	01.01.21	Generadas	Aplicadas	6.2021
2018	97.364	---	---	97.364
Total	97.363	---	---	97.363

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

- Bases Imponibles negativas para compensar con beneficios fiscales futuros:

Año de generación	Euros				
	Bases pendientes 01.01.20	Generadas 2020	Compensación 2020	Bases pendientes 6.2021	Crédito fiscal
Ejercicio 2018	30.596	---	(30.596)	---	---
Ejercicio 2019	272.047	---	(31.693)	240.354	60.088
Total	302.642	---	(62.289)	240.354	60.088

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	Euros				
	31.12.2020		30.06.21		APAC
	Facephi	Ecercic	Facephi	Ecercic	
Activos por impuestos diferidos:					
- Créditos por B.I.N a compensar	189.442	---	189.442	---	---
- Créditos por deducciones	263.020	---	263.020	---	---
Pasivos por impuestos diferidos:					
- Subvenciones	(38.765)	(29.609)	(30.382)	(25.052)	(3.002)
Saldo neto por impuestos diferidos	413.697	(29.609)	422.080	(25.052)	(3.002)

El movimiento bruto en los impuestos diferidos ha sido el siguiente:

	2020	
	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
A 01 de enero de 2020	57.862	(55.531)
Altas por combinación de negocios	---	(25.500)
Cargos/(abonos) a patrimonio neto	42.227	12.657
Cargos/(abonos) en cuenta de resultados	352.372	---
A 31 de diciembre de 2020	452.462	(68.374)
Cargos/(abonos) a patrimonio neto	---	9.939
Cargos/(abonos) en cuenta de resultados	---	---
A 30 de junio de 2021	452.462	(58.435)

11. Ingresos y gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios consolidada correspondiente a las actividades ordinarias del Grupo se distribuye geográficamente como sigue:

Mercado	%	%
	6.2021	12.2020
España	21,21	11,27
Resto Unión Europea	---	0,93
Resto de países	78,79	87,80
	100	100

Igualmente, el importe neto de la cifra de negocios puede analizarse por línea de negocio como sigue:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Línea	% 6.2021 12.2020	
	100	100
Prestaciones de servicios	100	100

Al 30 de junio de 2021 se ha registrado en el epígrafe de "Periodificaciones a corto plazo" del pasivo corriente del balance consolidado adjunto, un importe de 963.767 euros, correspondientes a la estimación de los ingresos de soporte y mantenimiento cuyo devengo corresponde al periodo siguiente.

b) Aprovisionamientos

En este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada se incluyen los costes devengados por la utilización bajo licencia de determinados programas y software informático, necesario para el desarrollo de los productos que el Grupo posteriormente comercializará bajo licencia reflejando al 30 de junio de 2021 un importe de 851.700 euros (1.316.367 euros en el ejercicio anterior).

c) Trabajos realizados por el Grupo para su activo.

	6.2021	12.2020
Trabajos realizados por la empresa para su activo		
Facephi	679.371	930.592
Ecercit	75.000	179.859
	754.371	1.110.451

El Grupo ha continuado desarrollando mejoras y nuevas revisiones de sus aplicaciones informáticas lo que ha supuesto unas activaciones en el inmovilizado intangible de los importes detallados en el cuadro anterior (ver nota 4).

d) Gastos de personal

	06.2021	12.2020
Sueldos, salarios y asimilados	2.100.634	2.814.310
Indemnizaciones	6.000	---
Seg. Social a cargo de la empresa	359.148	372.158
	2.465.782	3.186.468

El número medio de empleados distribuido por categorías es el siguiente:

	06.21	12.2020
Alta dirección	2	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	100	47
Empleados de tipo administrativo	14	7
Comerciales, vendedores y similares	5	4
Total empleo medio	121	60

Asimismo, la distribución por sexos del personal de la Sociedad es la siguiente:

	06.21			31.12.20		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros ejecutivos	2	---	2	2	---	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	79	21	100	33	14	47
Empleados de tipo administrativo	7	7	14	2	5	7
Comerciales, vendedores y similares	4	1	5	3	1	4
Total personal al término del ejercicio	92	29	121	40	20	60

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

La Sociedad, al 30 de junio de 2021, tiene contratados 2 empleados con discapacidad igual o superior al 33% (1 al 31 de diciembre de 2020).

e) Otros gastos de explotación

El detalle por años del epígrafe de “Otros gastos de explotación” es el siguiente:

	Euros	
	30.06.21	31.12.20
Servicios exteriores:		
Arrendamientos y cánones	66.985	147.614
Reparaciones y conservación	7.716	7.362
Servicios profesionales independientes	1.547.695	1.985.951
Transportes	277	1.015
Primas de seguros	22.599	37.960
Servicios bancarios y similares	54.171	100.649
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	130.044	218.212
Suministros	28.664	38.326
Otros Servicios	332.933	499.543
Tributos	2.494	3.804
Pérdidas deterioro y variación provisiones operaciones comerciales	107.117	383.851
Otros gastos de explotación	2.300.693	3.424.287

f) Moneda extranjera: Diferencias de cambio

El importe global de los elementos de activo denominados en moneda extranjera asciende a 6.814.834 euros. El desglose de los elementos más significativo es el siguiente:

Elemento	Moneda	Euros	
		6.2021	12.2020
Clientes (moneda extranjera)	USD	1.967.606	3.064.135
Tesorería (cta. cte. m.e.)	USD	3.059.801	2.620.556
Tesorería (cta. cte. m.e.)	KRW	128.848	—
Tesorería (caja m.e.)	USD	—	2.076
Imposiciones plazo fijo (m.e.)	USD	1.658.579	443.191
Total		6.814.834	6.129.958

Los pasivos denominados en moneda extranjera presentan el siguiente detalle:

Elemento	Moneda	Euros	
		6.2021	12.2020
Acreedores (m.e.)	USD	345.644	437.964
Acreedores (m.e.)	KRW	10.186	—
Total		355.830	437.964

Los importes de las transacciones efectuadas en moneda extranjera son los siguientes:

	Euros	
	30.06.21	31.12.20
Servicios recibidos (USD)	(1.014.616)	(1.462.367)
Ventas por servicios prestados (USD)	3.079.178	6.320.187
Ventas por servicios prestados (KRW)	190.451	—
Servicios recibidos (KRW)	23.342	—

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

El importe de las diferencias de cambio reconocidas en la cuenta de pérdidas y ganancias del periodo, presentando por separado las que provienen de transacciones que se han liquidado a lo largo del periodo de las que están pendientes de liquidar al 30 de junio de 2021 y de 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

Instrumento financiero	Moneda	Diferencia de cambio	
		30.06.21	31.12.20
Diferencias negativas por tesorería	USD	13.802	201.996
Diferencias positivas por tesorería	USD	(7.274)	(16.106)
Diferencias negativas por cobros clientes	USD	1.680	25.517
Diferencias positivas por cobros clientes	USD	(13.322)	(66.761)
Diferencias negativas por pagos proveedores	USD	7.292	421
Diferencias negativas por tesorería	KRW	10.423	---
Diferencias positivas por tesorería	KRW	(1.403)	---
Diferencias positivas por saldos inst. financieros	USD	(317)	---
Diferencias positivas por pagos proveedores	USD	(1.498)	(24.208)
Total por transacciones liquidadas en el ejercicio		9.384	120.859

Instrumento financiero	Moneda	Diferencia de cambio	
		6.2021	12.2020
Diferencias negativas por saldos clientes	USD	---	278.112
Diferencias positivas por saldos clientes	USD	(75.683)	---
Diferencias negativas por saldos inversiones financ.	USD	---	47.968
Diferencias positivas por saldos inv. financieras	USD	(254)	---
Diferencias negativas por saldos anticipos crédito	USD	---	---
Diferencias positivas tesorería	USD	(159.275)	---
Diferencias negativas por saldos proveedores	USD	13.018	7.137
Total por transacciones pendientes de vencimiento		(222.194)	333.217
Total diferencias de cambio del ejercicio imputadas		(212.811)	454.077

12. Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección

De acuerdo con la propuesta de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones de 27 de abril de 2021, ratificada posteriormente por la Junta General de Accionistas de fecha 28 de junio de 2021, las retribuciones del Órgano de Gobierno y del Consejo de Administración para el ejercicio 2021 son las siguientes:

- En concepto de retribución salarial de alta dirección: un importe conjunto de 840.000 euros, más un importe total adicional de 120.000 euros repartidos entre los dos semestres del ejercicio, siempre y cuando la facturación de la Sociedad hubiere resultado ser un 20% superior al mismo periodo del ejercicio anterior, en ambos semestres.
- En concepto de retribuciones del Consejo un importe de 250.000 euros para dietas, y 50.000 euros destinados a retribuir a los miembros de la Comisión de Auditoría y la Comisión de Retribuciones.

En virtud de dichos acuerdos, las retribuciones devengadas al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido las siguientes:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

a) Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección.

Los miembros del Consejo de Administración, alguno de los cuales forman parte de la Alta Dirección, han percibido en concepto de retribuciones estatutarias y salariales, incluyendo los gastos y dietas de Consejo, las retribuciones en especie y las primas de seguros de responsabilidad civil para directivos y Administradores:

	Euros	
	6-2021	12.2020
Retribuciones:		
Retribución-Alta Dirección	420.000	840.000
Retribución variable-Alta Dirección	60.000	225.000
Dietas Consejo y Comité Auditoría y Retribuciones	150.000	300.000
Otras retribuciones	---	63.026
Primas de seguro	2.492	14.476
Total retribuciones	632.492	1.442.502

Por otra no existen, anticipos ni créditos financieros concedidos a los Administradores, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones, respecto de los miembros del Consejo de Administración ni la alta dirección.

Adicionalmente, tal y como se indica en la nota 16 de hechos posteriores, con fecha 23 de julio de 2021, el Consejo de Administración de la Sociedad aceptó la renuncia y dimisión presentada por el Presidente del Consejo, D. Salvador Martí Varó.

En dicha fecha, el Consejo de Administración acordó, por unanimidad, el nombramiento de D. Javier Mira Miró como Presidente del Consejo de Administración, cargo que compatibilizará con su condición de Consejero Delegado. Igualmente, se acordó el nombramiento de D. Fernando Orteso de Travesedo como Vicepresidente y de D. David José Devesa Rodríguez como Vicesecretario también del Consejo de Administración de FacePhi.

b) Situaciones de conflictos de interés de los Administradores

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio, los Administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos, ninguno en el presente ejercicio, en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

13. Otras operaciones empresas del grupo y otras partes vinculadas

A los efectos de la presentación y formulación de las presentes notas a los estados financieros consolidados se ha considerado, de acuerdo con el marco de información financiera identificado en la nota 2, que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando, de acuerdo con la norma 13ª de formulación de las cuentas anuales, las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

En este sentido y tal y como se informa en la nota 1, la relación de las empresas del grupo y vinculadas a la Sociedad no incluidas en el perímetro de consolidación de las presentes cuentas anuales son las siguientes:

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021

Entidad del grupo (unidad de decisión)	% de control	Domicilio	Actividad principal
CF Intercity, SAD	100%	San Juan (Alicante)	Sociedad Anónima Deportiva

a) Saldos y transacciones comerciales con empresas del Grupo

Con fecha 1 de diciembre de 2019, la Sociedad Dominante y el CF Intercity SAD, formalizaron un contrato de patrocinio publicitario, por duración de 3 temporadas, desde 1 de julio de 2019 hasta el 30 de junio de 2022, a razón de 100.000 euros por temporada. Al 30 de junio de 2021, el Grupo ha registrado en el epígrafe de "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta un importe de 50.000 euros (100.000 euros en 2020) correspondientes al primer semestre de la temporada 2021/2022.

Por este mismo concepto, al 30 de junio de 2021 la Sociedad tiene concedido un anticipo por importe de 29.000 euros (100.000 euros al 31 de diciembre de 2020).

Las transacciones comerciales realizadas con partes vinculadas se negocian sobre la base de precios de mercado.

14. Provisiones y contingencias

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 la Sociedad dominante tiene concedido un aval por importe de 10.000 dólares, con vencimiento el 24 de febrero de 2022, a favor de un cliente. Dicho aval se encuentra pignorado en una imposición a plazo fijo por el mismo importe (nota 7).

15. Otra información**a) Honorarios auditores**

Con fecha 24 de julio de 2020, se acordó en Junta General de Accionistas la renovación del nombramiento como auditores de Auren Auditores SP, S.L.P. de la Sociedad para los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2020, 2021 y 2022.

Los honorarios estimados para el ejercicio 2021, por los diferentes servicios contratados con los auditores, así como el importe de los honorarios facturados en 2020 son los siguientes:

	<u>2021E</u>	<u>2020</u>
Servicios de auditoría:		
• Auditoría de las cuentas anuales Individuales	22.450	21.500
• Auditoría de las cuentas anuales Consolidadas	10.000	6.000
Otros servicios relacionados con la auditoría:		
• Revisión estados financieros consolidados intermedios a 30.06	10.900	10.500
Otros servicios de verificación contable	<u>2.000</u>	<u>---</u>
Total servicios profesionales	45.350	38.000

Asimismo, ni al 31 de diciembre de 2020 ni al 30 de junio de 2021 no se han devengado honorarios por otras sociedades de la firma Auren como consecuencia de servicios de asesoramiento fiscal, informes especiales, otros servicios de verificación y otros servicios.

Notas explicativas de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021**b) Acuerdos fuera de balance**

No existen acuerdos, ni pactos contractuales que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero, siempre que esta información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la Sociedad.

16. Hechos posteriores al cierre

Con fecha 1 de julio de 2021, han quedado elevados a publico mediante escritura autorizada ante el notario CASTEJÓN FERNÁNDEZ-TRUJILLO, IVÁN, número 2021/649 en ALMANSA – ALBACETE los acuerdos e la Junta General Ordinaria celebrada el 28 de junio de 2021, que incluía entre otros los siguientes acuerdos:

- Nombramiento de D. Pablo Reig Boronat como miembro del Consejo de Administración.
- Modificación de los artículos 16, 17 y 19 de los Estatutos de la Sociedad Dominante.

Con fecha 23 de julio de 2021, el Presidente del Consejo, D. Salvador Matí, comunica su decisión de dimitir de sus cargos en el Consejo de Administración, así como su condición de Consejero Delegado Solidario, tras haber alcanzado un acuerdo de no concurrencia y no competencia, por un plazo de 3 años, para lo que recibirá, en concepto de indemnización, un importe bruto de 1.100.000 euros.

Además de la información mencionada anteriormente y la facilitada en la nota 8.1 en relación a las ampliaciones de capital ejecutadas a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, no se han producido otros hechos posteriores significativos.

Alicante 30 de septiembre de 2021

* * * * *


**V.B°. Secretario
del Consejo**

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO

Grupo FacePhi es líder global en tecnología de Reconocimiento Facial.

El Grupo español FacePhi, líder mundial en tecnología de reconocimiento facial biométrico con fuerte presencia en el sector financiero y que cotiza bajo la fórmula de dual listing, cotizando a la vez en el mercado Euronext Growth de París y en BME Growth en España, ha obtenido una cifra de ingresos por venta de licencias de 4,15 millones de euros a fecha de 30 de junio de 2021.

Grupo FacePhi ha completado y finalizado con éxito la consolidación de SelphID, inPhinite. InPhinite lanzado, combinación de sistemas biométricos y otros sistemas de seguridad que crean una solución de autenticación de identidad e integración digital completa que permite acceder, verificar y operar diferentes servicios y productos en aplicaciones móviles y web. La incorporación, a través de alianzas, de nuevas tecnologías como "Digital onboarding" o "reconocimiento de voz", aumenta el *portfolio* de productos del Grupo, y abre la oportunidad de incrementar la cifra de ventas entre clientes actuales y nuevos potenciales. Actualmente, se comercializan cinco productos:

- | | |
|--------------|--|
| ○ SelPhi: | Autenticación con biometría facial |
| ○ Look&Phi | Autenticación con biometría periocular |
| ○ SelphID: | Onboarding digital y KYC (Know Your Customer) |
| ○ PhiVox: | Autenticación con biometría de voz y call center |
| ○ IdentiPhi: | Matching de Selfie vs Imagen en ID |
| ○ SignPhi | Autenticación con biometría escrita |
| ○ 4Phingers | Autenticación con biometría dactilar |

El Grupo ha mantenido la certificación **FIDO UAF con SelPhi®**. **FIDO**, el Ecosistema más grande para procesos de autenticación interoperables y basado en estándares certifica la tecnología de FacePhi al pasar el test de interoperabilidad FIDO UAF. Entre las ventajas de esta certificación está la mejora de la usabilidad de la tecnología evitando contraseñas (**Passwordless Experience**), un proceso fácil y rápido (transparente para el usuario) y el uso de solo un dispositivo (móvil o tablet). Además, el protocolo de **FIDO UAF** asegura la protección contra el phishing, man-in-the-middle o los ataques de repetición.

Grupo FacePhi es **líder global en tecnología de Reconocimiento Facial**. Con una fuerte concentración en el sector financiero, nuestro producto se está convirtiendo en un servicio utilizado por bancos de todo el mundo. Su implementación no solo supone un ahorro para los bancos, sino una forma de **atraer clientes y fidelizarlos** mientras se incrementa la **seguridad en las transacciones**.

Esta tecnología innovadora mejora la **experiencia del usuario sin esfuerzo**, simplemente usando la cámara del dispositivo móvil para sacarse un *selfie*; convirtiéndose así en el método de identificación e interacción con la aplicación móvil del banco.

FacePhi, por mediación de su departamento de QA, realiza auditorías internas periódicas sus productos y servicios. Aun así, en su constante deseo de mejora y perfeccionamiento de la tecnología, el Grupo se ha sometido a diversos procesos de auditoría externa y certificación.

Auditorías externas:

- En el contexto de la ISO 31000:2018, y por mediación de una consultora externa, FacePhi se ha sometido a un proceso exhaustivo de análisis de riesgos en el alcance de sus labores de desarrollo, mantenimiento, integración y soporte de tecnologías biométricas.

INFORME DE GESTIÓN al 30 de junio de 2021

- En el contexto de las normas ISO 27001:2017 e ISO 27002:2017 para la Seguridad de la Información y Código de Prácticas para los Controles de Seguridad de la Información, FacePhi, mediante el asesoramiento y control de una consultora externa, ha implantado en la organización un Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información (SGSI).
- Con objeto de validar las métricas de las tecnologías de reconocimiento facial, tanto en su modalidad de Identificación (1:N), como en su modalidad de Verificación (1:1), al amparo de las normas ISO/IEC 19795-1:2006, ISO/IEC 19795-5:2011, y siguiendo la guía estipulada por el National Institute of Standards and Technology (NIST) en sus directrices FRGC Experimento 1 y FRGC experimento 4, FacePhi mediante la auditora de ciberseguridad externa Ackcent ha auditado y validado las métricas de rendimiento de su SDK para estas tecnologías.
- Para validar el rendimiento de la tecnología de Prueba de Vida, y al amparo de la norma ISO/IEC 30107-3:2017, mediante la organización de ciberseguridad externa Ackcent se auditado y validado la condición de inviolabilidad de la tecnología frente a ataques de presentación.

FacePhi ha obtenido las siguientes certificaciones técnicas:

- Norma ISO 27001:2017 para la Seguridad de la Información cuyos objetivos son preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.
- FacePhi, en su estrategia para la incorporación a nuevos mercados, mediante el organismo nacional coreano KISA, está en proceso de obtención de la K-NBTC Certification que estará disponible para Octubre de 2020 en sus dos modalidades:
 - o Standard Conformance Test: Certificación de cumplimiento de arquitectura modelada conforme a estándares ISO/IEC 19784-1:2018, ISO/IEC 24709-1:2017 e ISO/IEC 24709-2:2007.
 - o Performance Test: Certificación de evaluación de métricas de rendimiento de la tecnología de reconocimiento facial.
- Los algoritmos de reconocimiento facial y de prueba de vida de FacePhi han sido certificados mediante la ISO 30107-3:2017 que estipula la metodología de evaluación de la fortaleza de un algoritmo biométrico frente a ataques de presentación (intentos de fraude). Es la certificación más prestigiosa en biometría a nivel internacional. La entidad que ha certificado a FacePhi es iBeta.

Los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la compañía

Los factores de riesgo principales existentes no difieren significativamente de los incluidos en el Documento Informativo de Incorporación al Mercado (DIIM) de junio de 2014 ni de los incluidos en los Documentos de Ampliación Reducidos (DAR) de marzo de 2015 y febrero de 2016, los cuales fueron convenientemente actualizados. Debe tenerse en cuenta que estos riesgos no son los únicos a los que el Grupo podría tener que hacer frente y que podrían tener un efecto material adverso en el precio de las acciones de FACEPHI BIOMETRIA, S.A., lo que podría llevar a una pérdida parcial o total de la inversión realizada. A continuación, se indican los factores de riesgo más relevantes, sin perjuicio de que pudiesen existir otros menos relevantes o desconocidos en el momento de elaboración del presente informe de gestión.

Riesgos vinculados a la excesiva exposición de la innovación tecnológica

El sector en el que opera el Grupo está sometido a una intensa investigación e innovación tecnológica que significa una permanente actualización del producto y, con ello, una alta caducidad u obsolescencia de la gama que comercializa en cada momento. Aquella innovación requiere de las inversiones personales, materiales y de marketing que el Grupo deberá estar en condiciones de atender.

Surgimiento de nuevas compañías, o creación de nuevas tecnologías que afecten de manera directa a la Sociedad

La tecnología está en constante crecimiento y evolución por lo que nunca se descarta la creación de nuevas empresas fuertes que ofrezcan un producto con una ventaja competitiva mayor o bien, el surgimiento de otro tipo de tecnología o biometría más eficaz o de mayor aceptación social.

En el caso de que esta situación se dé, a medida que la competencia aumenta, la cuota de mercado que adquieren se resta de la que tienen las actuales compañías que forman este sector. En ese caso su producción podría disminuir, así como los clientes y, por consiguiente, se vería un efecto negativo en la cotización de las acciones. A pesar de ello, el Grupo se encuentra en un periodo de investigación y desarrollo continuo en el que cada día está evolucionando y mejorando la propia tecnología. Esto les beneficia y les posiciona con una ventaja competitiva frente a aquellos que quieran entrar en el sector.

Protección registral del Algoritmo

Cabe destacar que los algoritmos matemáticos no pueden ser patentados y, por tanto, no se puede obtener la protección registral de la Oficina Española de Patentes y Marcas, ante posibles competidores. La autoría del algoritmo se encuentra protegida por el Real Decreto Legislativo 1/1996 de 12 de abril por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Propiedad Intelectual.

Además de ello, la entrada en vigor de la Ley de Secretos Empresariales 1/2019 de 20 de febrero, determina un escenario donde la seguridad jurídica respecto de conocimientos conceptuados como secretos (algoritmos, know-how, etc.) es mayor que la existente hasta la fecha, con la consecuencia de una mayor protección frente a posibles violaciones de secretos empresariales.

Por otro lado, los programas informáticos, los algoritmos, en definitiva, el software, se encuentran protegidos por el Acuerdo sobre los derechos de Propiedad Intelectual relacionados con el comercio (ADPIC), el Convenio de Berna para la Protección de las Obras Literarias y Artísticas y la Directiva (UE) 2016/943 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 8 de junio de 2016, relativa a la protección de los conocimientos técnicos y la información empresarial no divulgados.

El Grupo tiene identificados como activos esenciales y estratégicos de negocio sus programas, algoritmos, el software, y ello por cumplimiento de las condiciones recogidas internacionalmente como determinantes de la protección de los secretos empresariales.

Documentalmente:

- Mediante cláusulas contractuales que formalizan explícitamente dicha obligación de privacidad.
- Refuerzan el carácter reservado de la información empresarial para el obligado.
- Delimitan las condiciones aplicables a la misma con las personas que tengan acceso a ella.

Certificaciones técnicas:

El Grupo está en proceso de certificación mediante la Norma ISO 27001:2017 para la Seguridad de la Información cuyos objetivos son preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. Certificado previsto para 2021. FacePhi, en su estrategia para la incorporación a nuevos mercados, mediante el organismo nacional coreano KISA, está en proceso de obtención de la K-NBTC Certification que estará disponible para Octubre de 2020 en sus dos modalidades:

- Standard Conformance Test: Certificación de cumplimiento de arquitectura modelada conforme a estándares ISO/IEC 19784-1:2018, ISO/IEC 24709-1:2017 e ISO/IEC 24709-2:2007.
- Performance Test: Certificación de evaluación de métricas de rendimiento de la tecnología de reconocimiento facial.

Los algoritmos de reconocimiento facial y de prueba de vida de FacePhi han sido certificados mediante la ISO 30107-3:2017

Derechos de Propiedad Industrial

FacePhi Biometría es titular de las marcas registradas Selphi y FacePhi Beyond Biometrics, titularidad que otorga protección de dichas marcas tanto en territorio de la Unión Europea (MUE 015106354 y MUE 015114853 respectivamente) así como en territorio de los Estados Unidos de América, en virtud de las marcas concedidas por la USPTO (Oficina de Patentes y Marcas americana, certificados nº 79190080 y 79190126). Asimismo, se han obtenido los certificados de Marca de la Unión Europea con números de registro MUE 017896710 LookΦ MUE 017948110 inPhinite; MUE 017948113 4Phingers; MUE 017948116 Phivox; MUE 017948119 SignPhi; MUE 017948878 SelphID. La entrada en vigor de la Ley de Secretos Empresariales 1/2019 de 20 de febrero, determina un escenario donde la seguridad jurídica respecto de conocimientos conceptuados como secretos (algoritmos, know-how, etc.) es mayor que la existente hasta la fecha, con la consecuencia de una mayor protección frente a posibles violaciones de secretos empresariales.

FacePhi tiene como uno de sus más importantes activos de negocio, sus programas, su software (algoritmos), y ello por el esfuerzo en el cumplimiento de las condiciones recogidas internacionalmente como determinantes de la protección de los secretos empresariales.

Marcas registradas: Actualmente, la empresa tiene como activo, los derechos de propiedad de las siguientes marcas:

1. FACEPHI BEYOND BIOMETRICS
2. SELPHI, YOU BLINK, YOU'RE IN
3. LOOK & PHI
4. INPHINITE
5. FOURPHINGERS
6. PHIVOX
7. SELPHI ID
8. SIGNPHI

FacePhi Biometría es titular de las marcas registradas y se han obtenido los certificados de Marca de la Unión Europea siguientes:

- MUE 017896710 LookΦ
- MUE 017948110 inPhinite;
- MUE 017948113 4Phingers;
- MUE 017948116 Phivox;
- MUE 017948119 SignPhi;
- MUE 017948878 SelphID.

Riesgos derivados de pérdida de personal clave

Siendo FacePhi una empresa joven vinculada a sus fundadores y directivos es inevitable destacar el riesgo derivado de una salida o cese de los mismos en la dirección de la Sociedad. Si bien el citado riesgo no se prevé por causa voluntaria en la medida que continúan siendo los principales accionistas, no se puede excluir que se produjera por otra causa que obviamente implicaría el mencionado riesgo. Asimismo, el fallecimiento o abandono de personal clave podría afectar negativamente al negocio, resultados, perspectivas o situación financiera, económica o patrimonial de la Sociedad.

Riesgos vinculados a la cotización de las acciones

Evolución de la cotización. Desde su salida al Mercado, FacePhi ha experimentado una alta volatilidad como consecuencia, fundamental, de las propias características del valor. Facephi es una empresa de capitalización muy reducida ("Small cap"). Atendiendo al tamaño actual de FacePhi, la capitalización de la misma es reducida, incluso en comparación con las restantes empresas cotizadas en el BME Growth hasta la fecha del presente informe, con una capitalización bursátil de unos 79 millones de euros (73 millones de euros al cierre de 2020).

Riesgo de aceptación social

Si se produjera un cambio en las preferencias de los consumidores y/o en el mercado, debido a que el sector tecnológico es un sector en constante evolución, se podrían dar modificaciones en las tendencias de consumo, cabiendo la posibilidad de afectar en mayor o menor medida al uso de la biometría facial frente al resto de biometrías o sistemas de seguridad.

Actos de robo o hacking de información primordial y código de la tecnología

A pesar de tener un sistema interno seguro, siempre hay riesgo a posibles ataques de hackers. En el caso de que se produjese filtración de información y se hiciesen públicos los datos internos, así como los algoritmos que utilizan en su tecnología, se correría el peligro de que otra empresa plagiera el código fuente y lo ofreciese al público como un producto propio.

Recurrencia de los ingresos

La tipología de ingresos de la Sociedad está segmentada entre venta de licencias, que puede ser recurrente o perpetua y otros ingresos relacionados como soporte, mantenimiento, certificaciones, consultoría, actualizaciones o desarrollos específicos. La venta de licencias recurrente **representa** actualmente más del 50% de la cifra de ingresos del Grupo. El éxito futuro depende de la renovación de las licencias recurrentes, de la captación de nuevos clientes, de la venta de nuevas licencias o productos a los ya existentes, del incremento en la venta de licencias recurrentes o del desarrollo de nuevos productos.

Análisis de la evolución y los resultados de los negocios y la situación de la sociedad.

El grupo FacePhi, líder mundial en tecnología de reconocimiento facial biométrico con fuerte presencia en el sector financiero y que cotiza bajo la fórmula de dual listing, cotizando a la vez en el mercado Euronext Growth de París y en el BME Growth, antes Mercado Alternativo Bursátil (MAB) en España, ha obtenido una cifra de ingresos consolidada por venta de licencias de 4.149.864 euros hasta el 30 de junio de 2021.

La evolución de su cifra de ventas en los últimos ejercicios ha sido positiva, habiendo sido algo menor en 2020. Latinoamérica sigue siendo su principal mercado.

Igualmente, el importe neto de la cifra de negocios consolidada puede analizarse por la línea de **Servicios** como sigue:

Línea	30.06.2021
Prestaciones de servicios	100,00
	100,00

INFORME DE GESTIÓN al 30 de junio de 2021

Durante el ejercicio 2021 el Grupo ha generado pérdidas significativas antes de impuestos por importe de 1.493.826 euros, que tienen su origen principalmente en el mayor gasto de personal técnico.

El EBITDA consolidado se situó a 30 de junio de 2021, en -565.602,68 euros, siendo el EBITDA consolidado se situó a 31 de diciembre de 2020, en +858.741 euros.

El patrimonio neto consolidado a 30 de junio de 2021, se ha visto afectado positivamente por el impacto de las ampliaciones de capital y la emisión de Equity Warrants. y se sitúa en 7.633.339 euros.

La deuda bancaria total (corto y largo plazo) a 30 de junio de 2021, asciende a 6.527.349 euros frente a 31 de diciembre 2020 que asciende a 7.038.149 euros, debido a la firma de un préstamo sindicado con 3 tramos diferenciados y al pago y amortizaciones realizadas.

La deuda bancaria NETA (DFN) baja un 28% como consecuencia de la disminución de la deuda.

Euros	30.06.21	2020
Deudas con entidades de crédito	6.527.349,00 €	7.038.149,00 €
Tesorería	6.185.914,00 €	6.496.948,00 €
Deuda neta	341.435,00 €	541.201,00 €
Variación absoluta	- 199.766,00 €	- 2.135.598,55 €
Variación relativa	-37%	-80%

El ratio de cobertura de intereses en el año 2021, a 30 de junio, se sitúa en -2,20 veces.

Ratio	30.06.21	2020	2019
Cobertura de intereses (Ebitda/Gastos financieros)	- 2,20 €	6,64	24,9

El ratio de DFN (Deuda financiera neta) / Ebitda a 2021, a 30 de junio, es de -0,6 veces

Ratio	30.06.21	2020	2019
DFN / Ebitda	-0,60	0,63	0,87

La situación de liquidez del Grupo es muy positiva. Los niveles de tesorería en 2021, a 30 de junio, presentan un saldo de 4.508.833 euros, siendo a 31 de diciembre de 2020 de 5.979.705 euros, dando un nivel de liquidez óptimo.

Euros	30.06.21	2020
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.508.833 €	5.979.705 €

Fondo de maniobra

La Sociedad presenta un Fondo de Maniobra positivo a 7.986.410 euros, siendo positivo al cierre de 31 de diciembre de 2020 de 8.264.813 euros.

EUROS	30.06.21	2020 A
Fondo de maniobra	7.986.410 €	8.264.813 €

INFORME DE GESTIÓN al 30 de junio de 2021

Los Administradores y principales accionistas de la Sociedad ponen de manifiesto su compromiso de apoyo financiero a la misma, materializado en las diversas ampliaciones de capital realizadas en los últimos ejercicios. El plan de negocio actualizado cuenta con el apoyo sólido de los Administradores y principales accionistas.

Información sobre cuestiones relativas al Cumplimiento Normativo

El compromiso del Órgano de gobierno es la excelencia en el servicio, compromiso con los resultados, gestión responsable del medio ambiente, interés por las personas, seguridad y salud, compromiso social e integridad y transparencia, son los compromisos de la política de responsabilidad corporativa de FacePhi Biometría S.A.

La supervisión del desempeño de la compañía en este ámbito recae, en último término, en el Consejo de Administración, tal y como establecen las recomendaciones del Código Ético y el Reglamento del Consejo. Al Consejo le compete, la aprobación de la Política de Responsabilidad Corporativa de FacePhi, recibiendo, al menos anualmente, información sobre la implantación y seguimiento general de dicha política.

Asimismo, el Consejo de Administración es el encargado de liderar la integración efectiva de la responsabilidad corporativa en la estrategia de la compañía y en su gestión diaria, logrando así afianzar una cultura de la responsabilidad corporativa sólida. La implantación de un Plan de Prevención de Riesgos Penales es el resultado de llevar a efecto esa responsabilidad del Consejo de Administración, en su afán por velar por la adecuada implementación y seguimiento de los compromisos asumidos.

Información sobre Compliance penal: El Plan de Prevención de Riesgos Penales de FacePhi. Con este *Sistema de Compliance* la empresa manifiesta su intención de instaurar la cultura de cumplimiento en las mentes y en las acciones de todos los empleados de FacePhi. El *Sistema de Compliance* de FacePhi está dividido en tres niveles de actuación: Prevenir, Detectar y Responder.

Información sobre cuestiones relativas al I+D+i.

Los gastos de investigación y desarrollo capitalizados a cierre de 2021, a 30 de junio corresponden a los siguientes proyectos e hitos:

-El Grupo continua con su política de inversión y mejora en sus actuales aplicaciones de biometría facial. Los gastos de capitalizados durante el ejercicio terminado a 30 de junio 2021y corresponden a los siguientes hitos:

Descripción: Proyecto 2021 (30 de junio)	Importe
Improvements Software Development Kit (SDK) FACEPHI	679.371,34 €
Total	679.371,34 €

	Euros
Descripción: Proyecto 2020	Importe
Improvements Software Development Kit (SDK) FACEPHI	1.110.451
Total	1.110.451

INFORME DE GESTIÓN al 30 de junio de 2021

Dichos gastos están siendo registrados dentro del epígrafe de Desarrollo teniendo motivos fundados para considerar el éxito comercial a su finalización, procediendo en ese momento a registrarlo en el epígrafe del activo intangible correspondiente a su naturaleza. En caso de que tuviera criterios fundados para considerar que no se finalizó con éxito, procedería a desactivar estos gastos y registrarlos como pérdidas procedentes del inmovilizado intangible. La práctica totalidad la actividad de Desarrollo de nuevas aplicaciones o mejoras de las actuales se ha desarrollado internamente, y se ha registrado mediante la activación de los costes de producción en el epígrafe de "Trabajos desarrollados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los desarrollos activados a 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020 han consistido principalmente en mejoras de la seguridad frente al fraude, guías interactivas para el usuario durante el registro y herramientas para la integración de la tecnología en aplicaciones multiplataforma. Tras la realización de pruebas y ensayos se considera que los desarrollos funcionan, y que los mismos han finalizado, por lo que comenzarán a comercializarse en el próximo año.

Los Administradores de la Sociedad consideran que los gastos de investigación y desarrollo activados cumplen con todas y cada una de las condiciones establecidas en la normativa aplicable para su activación.

Información sobre cuestiones relativas personal

FacePhi incluye la **Responsabilidad Social Corporativa** como parte de su identidad poniendo en marcha un **plan de compromiso social propio** que dedica parte de su tiempo a actividades que hagan de la sociedad un lugar mejor.

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	30.06.21
Alta dirección	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	100
Empleados de tipo administrativo	14
Comerciales, vendedores y similares	5
Total empleo medio	121

Asimismo, la distribución por sexos al cierre del ejercicio del personal del Grupo es la siguiente:

	30.06.21		
	Hombres	Mujeres	Total
Alta dirección	2	0	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	79	21	100
Empleados de tipo administrativo	7	7	14
Comerciales, vendedores y similares	4	1	5
Total personal al término del ejercicio	92	29	121

El Grupo, a 30 de junio tiene contratado 2 empleado con discapacidad igual o superior al 33% y al 31 de diciembre de 2020, al cierre del ejercicio tiene contratado 1 empleado con discapacidad igual o superior al 33%.

Información sobre cuestiones relativas al medio ambiente.

El Grupo no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y a la protección del medio ambiente, ni ha incurrido en gastos significativos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medioambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren. Cuando dichos gastos supongan incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado. A la fecha actual no se conocen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente ni de su posible impacto en los resultados y situación patrimonial de la Sociedad. No se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

Periodo medio de pago a sus proveedores y las medidas a aplicar en el siguiente ejercicio para su reducción hasta el máximo legal, establecido en la normativa de lucha contra la morosidad.

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, a continuación, se detalla la información sobre el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

concepto	30/06/2021
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	22
Ratio de operaciones pagadas	25
Ratio de operaciones pendientes de pago	16
Total pagos realizados	3.516.211
Total pagos pendientes	622.720

Se da cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016. A 30 de junio 2021, la Sociedad alcanzó un periodo medio de pago a proveedores comerciales de 22 días. A estos exclusivos efectos, el concepto de acreedores comerciales engloba las partidas de proveedores y acreedores varios por deudas con suministradores de bienes o servicios incluidos en el alcance de la regulación de plazos legales de pagos. El concepto de compras netas y gastos por servicios exteriores engloba los importes contabilizados como tales según el PGC.

Acontecimientos importantes para la empresa ocurridos después del cierre del ejercicio.

No ha habido acontecimientos importantes para la empresa ocurridos después del cierre del ejercicio salvo los siguientes hitos:

- **FacePhi logra acuerdos comerciales** con la entidad financiera argentina Efectivo Sí y Afrilight Technologies.

Evolución previsible de la empresa.

La previsión de la empresa es la consolidación en los mercados ya presentes y expansión en el sector bancario en nuevos países, continentes (América y Asia) y clientes (no sólo sector bancario). Se espera en línea con su plan de negocio un incremento de su cifra de negocio y rentabilidad creciente en los próximos meses y años.

Acciones propias de la Sociedad Dominante. Los motivos de las adquisiciones y enajenaciones realizadas durante el ejercicio

El importe total de autocartera a 30 de junio de 2021 asciende a 546.439 euros, siendo a 31 de diciembre de 2020 asciende a 341.760 euros (240.354 euros al 31 de diciembre de 2019) y se corresponden a y se sitúa por debajo del límite del artículo 509 de la Ley de Sociedades de Capital que marca como límite máximo un 10%.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Empresa | **FACEPHI BIOMETRIA, S.A. - 6209 - Otros servicios relacionados con las tecnologías de la inform**
 Periodo | **01/01/2021 a 30/06/2021**

	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	3.959.412,73	2.588.305,11
b) Prestaciones de servicios.	3.959.412,73	2.588.305,11
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	679.371,34	417.877,56
4. Aprovisionamientos.	-845.937,89	-872.066,13
a) Consumo de mercaderías.	0,00	-13.884,67
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-845.937,89	-858.181,46
5. Otros ingresos de explotación.	3.628,68	5.965,42
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	3.628,68	5.965,42
6. Gastos de personal.	-2.304.938,87	-1.462.174,90
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.959.831,26	-1.322.652,21
b) Cargas sociales.	-345.107,61	-139.522,69
7. Otros gastos de explotación.	-2.265.982,96	-1.399.682,62
a) Servicios exteriores.	-2.158.462,36	-1.223.413,83
b) Tributos.	-403,67	-3.000,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-107.116,93	-173.268,79
8. Amortización del inmovilizado.	-386.350,21	-236.696,18
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	33.531,74	33.531,74
13. Otros Resultados.	-7.506,69	-5.946,33
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-1.134.772,13	-930.886,33
14. Ingresos financieros.	181,00	59.155,71
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	181,00	59.155,71
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	2.390,93
b2) De terceros.	181,00	56.764,78
15. Gastos financieros.	-256.885,45	-46.171,52
b) Por deudas con terceros.	-256.885,45	-46.171,52
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	-380.603,94	-33,61
a) Cartera de negociación y otros.	-380.603,94	-33,61
17. Diferencias de cambio.	221.830,84	10.803,95
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	201.433,52	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	201.433,52	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-214.044,03	23.754,53
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-1.348.816,16	-907.131,80
20) Impuestos sobre beneficios.	-191.131,74	-85.938,64
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	-1.539.947,90	-993.070,44
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-1.539.947,90	-993.070,44

BALANCE

Empresa | **FACEPHI BIOMETRIA, S.A. - 6209 - Otros servicios relacionados con las tecnologías de la inf**
 Periodo | **01/01/2021 a 30/06/2021**

ACTIVO	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.303.507,28	4.385.136,02
I. Inmovilizado intangible.	2.853.543,40	1.927.921,15
1. Investigación y Desarrollo.	42.924,26	1.859.991,83
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	53.907,27	7.845,77
5. Aplicaciones informáticas.	2.756.711,87	60.083,55
II. Inmovilizado material.	331.070,58	115.214,01
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	331.070,58	115.214,01
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	2.435.126,37	2.261.590,66
1. Instrumentos de patrimonio.	2.435.126,37	2.081.263,61
2. Créditos a empresas.	0,00	180.327,05
V. Inversiones financieras a largo plazo.	231.305,25	22.548,13
1. Instrumentos de patrimonio.	125.062,50	0,00
2. Créditos a terceros.	2.900,00	0,00
5. Otros activos financieros.	103.342,75	22.548,13
VI. Activos por impuesto diferido.	452.461,68	57.862,07
B) ACTIVO CORRIENTE	11.202.651,34	8.135.945,20
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.685.378,81	5.945.205,09
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.441.383,70	5.626.699,95
3. Deudores varios.	29.000,00	198.643,41
4. Personal.	6.400,00	600,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	208.595,11	119.261,73
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	6.831,13	11.502,65
2. Créditos a empresas.	6.831,13	11.502,65
V. Inversiones financieras a corto plazo.	1.658.579,48	496.163,20
5. Otros activos financieros.	1.658.579,48	496.163,20
VI. Periodificaciones a corto plazo.	489.914,58	135.587,80
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	4.361.947,34	1.547.486,46
1. Tesorería.	4.361.947,34	1.547.486,46
TOTAL ACTIVO (A+B)	17.506.158,62	12.521.081,22

BALANCE

Empresa | FACEPHI BIOMETRIA, S.A. - 6209 - Otros servicios relacionados con las tecnologías de la inf
Periodo | 01/01/2021 a 30/06/2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO (A-1 + A-2 + A-3)	8.071.051,82	4.930.318,42
A-1) FONDOS PROPIOS	7.979.906,15	4.763.726,35
I. Capital.	605.372,88	557.152,20
1. Capital escriturado.	605.372,88	557.152,20
II. Prima de emisión.	10.074.524,91	3.848.212,23
III. Reservas.	1.068.730,45	803.466,60
1. Legal y estatutarias.	108.553,11	0,00
2. Otras reservas.	960.177,34	803.466,60
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	-546.439,49	-292.428,49
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-1.682.334,70	490.394,25
1. Remanente.	0,00	1.288.436,35
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-1.682.334,70	-798.042,10
VII. Resultado del ejercicio.	-1.539.947,90	-993.070,44
IX. Otros instrumentos de patrimonio.	0,00	350.000,00
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	91.145,67	166.592,07
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.698.866,62	3.536.162,40
I. Provisiones a largo plazo.	36.903,95	16.084,65
4. Otras provisiones.	36.903,95	16.084,65
II. Deudas a largo plazo.	5.631.580,82	3.472.930,02
2. Deudas con entidades de crédito.	5.631.580,82	3.472.930,02
IV. Pasivos por impuesto diferido.	30.381,85	47.147,73
C) PASIVO CORRIENTE	3.736.240,18	4.079.749,20
III. Deudas a corto plazo.	880.003,82	1.619.011,20
2. Deudas con entidades de crédito.	898.750,83	1.620.780,88
5. Otros pasivos financieros.	-18.747,01	-1.769,68
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	1.892.469,37	1.647.187,59
1. Proveedores.	301.559,15	48.260,87
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	289.958,22	36.300,00
3. Acreedores varios.	821.244,36	1.299.559,98
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	165.904,46	147.509,22
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	313.803,18	115.557,52
VI. Periodificaciones a corto plazo.	963.766,99	813.550,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	17.506.158,62	12.546.230,02

Φ FacePhi
Beyond Biometrics



Informe Primer Semestre 2021

Cuentas Auditadas

Revisión Limitada Semestral



Javier
Mira

Nota del presidente & CEO

El primer periodo de 2021 ha sido muy importante para nosotros, ya que nos ha permitido **no solo recuperar sino superar nuestro nivel de crecimiento pre-pandemia, aumentando un 60% nuestros ingresos** respecto al mismo periodo de 2020.

Siguiendo nuestro plan estratégico, en FacePhi hemos continuado apostando por nuestra expansión a **nuevos mercados e industrias**. Los contratos y acuerdos que hemos cerrado en los primeros meses de 2021 demuestran que tenemos la **capacidad tecnológica y comercial** para hacer que nuestros productos lleguen a cualquier tipo de empresa y puedan ser aplicados en cualquier escenario que requiera de la verificación de identidad.

En el primer semestre entramos en **África** y en una industria nueva con un proyecto para la **administración pública**, además de conquistar otros dos nuevos mercados: **Vietnam y Chile**. Sumado a ello, seguimos con nuestra expansión a otras industrias además de la financiera, como la de los **viajes y transportes**, de la mano de una **aerolínea**, o los **eventos deportivos**, gracias a un interesantísimo proyecto con un **equipo de fútbol español de élite**.

El buen desempeño comercial, en el que destaca la entrada en **tres nuevas geografías y tres nuevas industrias** sumado al **aumento en la facturación**, hacen que el balance de los primeros seis meses del año sea muy positivo para FacePhi. El aumento en el interés que tienen empresas y organizaciones en tecnologías como la nuestra es indiscutible, y desde FacePhi queremos aprovechar esta tendencia para poner nuestra **tecnología al alcance de todas ellas**, haciendo que ésta facilite el día a día de cada vez más personas.

Para abordar todas las **oportunidades de negocio** que se nos presentan, en FacePhi hemos seguido **captando el mejor talento**. Durante la primera mitad del año, **aumentamos nuestro número de empleados en un 103%**, la mayoría de ellos con un perfil técnico, con el único objetivo de seguir mejorando y desarrollando **tecnología puntera**.

Estamos preparados para **continuar con nuestra expansión y liderazgo** en un sector que nos impulsa a mantenernos en **constante evolución y apuesta por la innovación**. Estoy convencido de que, si seguimos el *roadmap* que hemos marcado y somos capaces de pivotar y adaptarnos ágilmente a los cambios en las necesidades de clientes y del sector, **nuestro crecimiento será imparable**.

Índice

01

Información Financiera Consolidada

Datos Clave
Cifra de Negocio y EBITDA
Balance
Pérdidas y Ganancias
Flujo de Efectivo
Deuda Financiera
Ratios

02

Información de Negocio

Hitos del primer semestre 2021

03

Conclusiones

01

Información Financiera Consolidada

FacePhi HQ, FacePhi APAC y Ecertic



Información Financiera Consolidada

Datos Clave

Cifra de
Negocio

4,15M€

Margen
bruto

79,48%

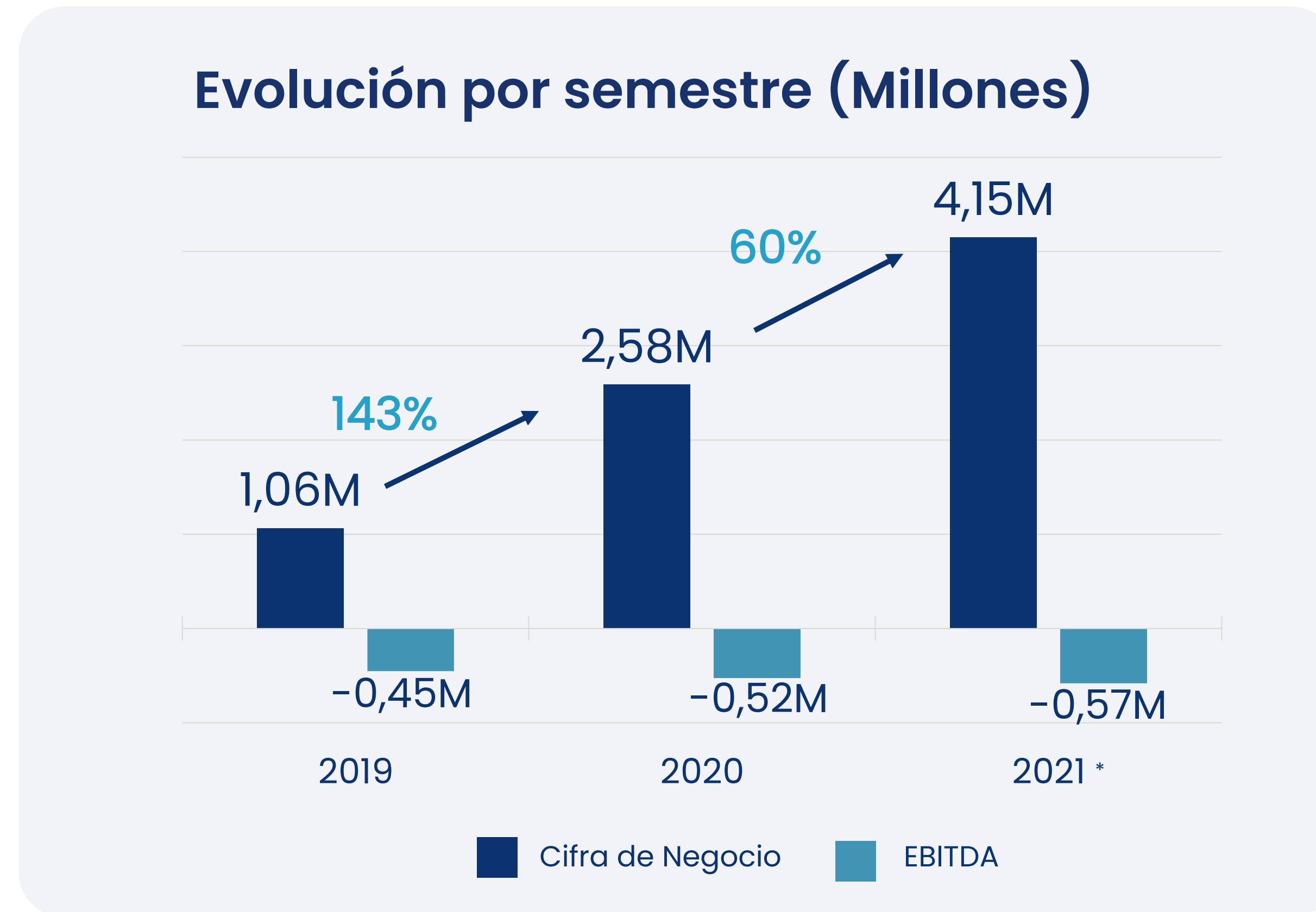
Mejora
EBITDA / ventas

6,76 Puntos
porcentuales

Fuente: FacePhi

Información Financiera Consolidada

Cifra de Negocio y EBITDA



*A partir de 2021, datos consolidados del Grupo FacePhi

Fuente: FacePhi

Información Financiera Consolidada

Cifra de Negocio y EBITDA



*A partir de 2020, datos consolidados del Grupo FacePhi

Fuente: FacePhi

Información Financiera Consolidada

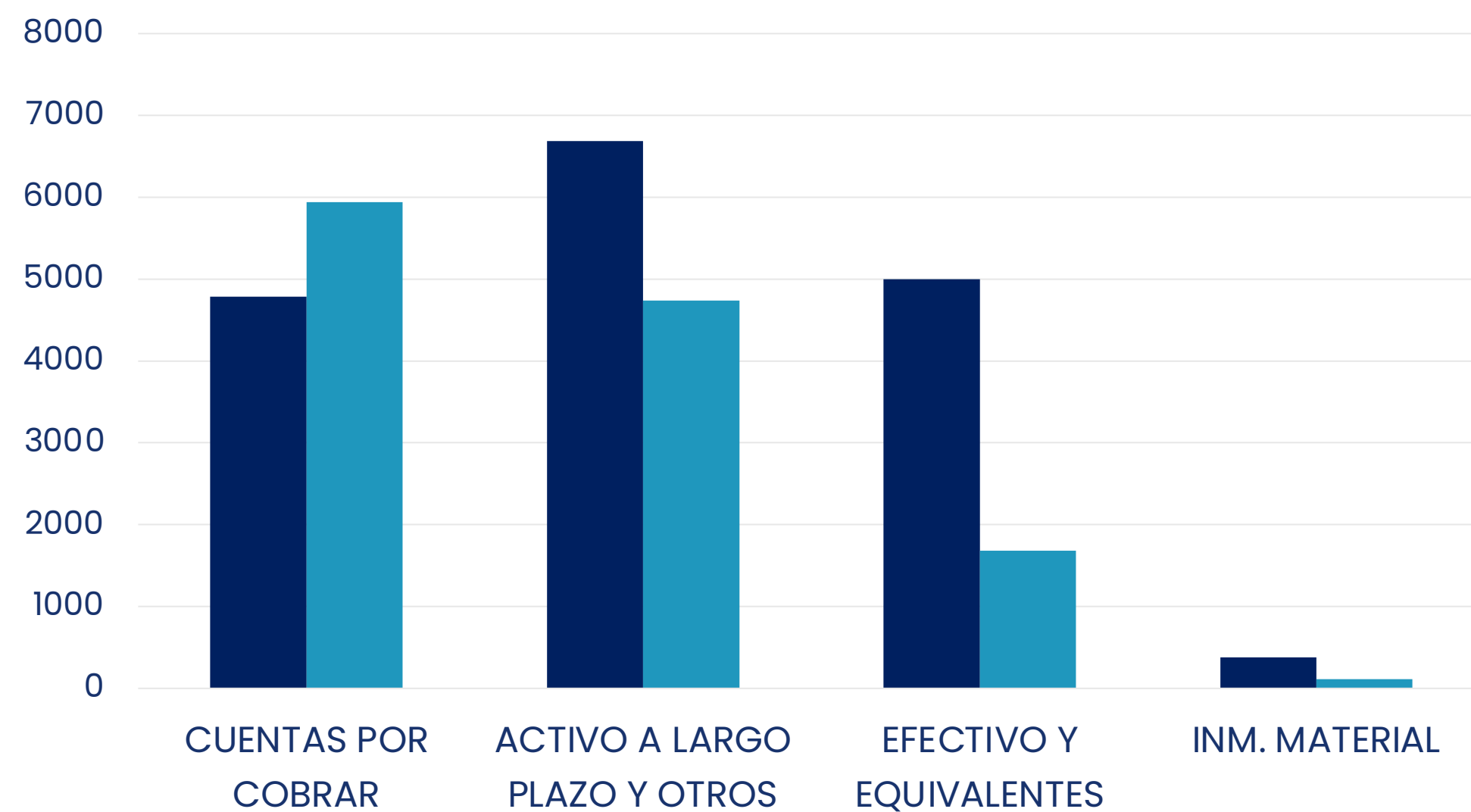
Balance (000)

	Primer Semestre 2021 CONSOLIDADO	Primer Semestre 2020 INDIVIDUAL	VAR. %
ACTIVO NO CORRIENTE	5.385 €	4.359 €	24%
ACTIVO NO CORRIENTE / ACTIVO TOTAL	32%	35%	-8%
ACTIVO CORRIENTE	11.460 €	8.121 €	41%
ACTIVO CORRIENTE / ACTIVO TOTAL	68%	65%	5%
TOTAL ACTIVO	16.846 €	12.480 €	35%
PATRIMONIO NETO	7.633 €	4.899 €	56%
PATRIMONIO NETO / PASIVO TOTAL + PATRIMONIO NETO	45%	39%	15%
TOTAL PASIVO	9.212 €	7.581 €	22%
PASIVO TOTAL / PASIVO TOTAL + PATRIMONIO NETO	55%	61%	-10%
PASIVO NO CORRIENTE	5.738 €	3.536 €	62%
PASIVO NO CORRIENTE / PASIVO TOTAL + PATRIMONIO NETO	34%	28%	20%
PASIVO CORRIENTE	3.474 €	4.045 €	-14%
PASIVO CORRIENTE / PASIVO TOTAL + PATRIMONIO NETO	21%	32%	-36%
TOTAL PATRIMONIO NETO + PASIVO	16.846 €	12.480 €	35%

Información Financiera Consolidada

Balance (000)

Activo



■ Primer Semestre 2021 ■ Primer Semestre 2020

Durante el primer semestre de 2021, el **activo** aumentó un 35% respecto al mismo periodo del año anterior.

Destaca el crecimiento en el **activo corriente**, debido a:

- El gran aumento en la tesorería producido por la inyección de capital por parte del fondo Nice & Green.
- La reducción del saldo de la cuenta de clientes en un 19%.

Ambos movimientos han resultado en un aumento del efectivo del 191%.

El incremento en efectivo y equivalentes a llevado a que el **fondo de maniobra** se duplique respecto a junio de 2020.

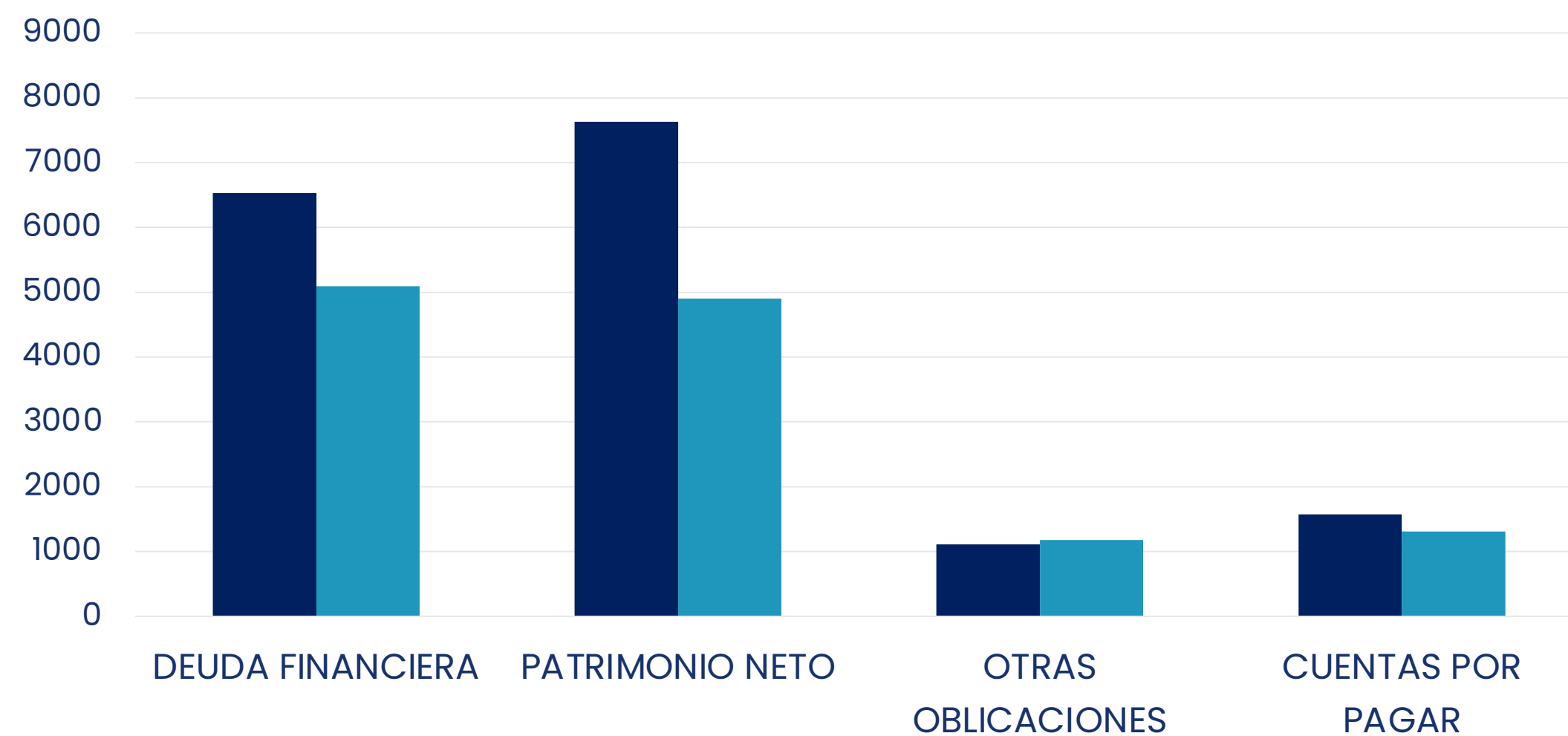
Por otra parte, el **activo no corriente** se ha incrementado en un 24% debido a:

- La fuerte inversión en la adquisición de bienes de equipo en respuesta al crecimiento de trabajadores de la compañía.
- Las inversiones financieras a largo plazo realizadas por la empresa.
- La activación de los gastos e inversión en I+D para la mejora y desarrollo de tecnología.

Información Financiera Consolidada

Balance (000)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO



■ Primer Semestre 2021 ■ Primer Semestre 2020

En cuanto al **pasivo**, este ha crecido un 22%:

El **pasivo no corriente**, es decir la deuda a largo plazo, ha aumentado un 65% debido al préstamo sindicado contraído con cuatro entidades bancarias a finales de 2020.

Por otro lado, el **pasivo corriente** se ha reducido en un 14% debido a la reestructuración de la deuda y la cancelación del préstamo ICO a finales de 2020.

El hecho de que el **Patrimonio Neto** haya aumentado en 2,8 millones de euros como resultado de la operación de emisión de Equity Warrants ha mejorado la posición de este respecto al pasivo, reduciendo así el ratio de endeudamiento.

Información Financiera Consolidada

Pérdidas y Ganancias (000)

PÉRDIDAS Y GANANCIAS (000)			
	Primer Semestre 2021 CONSOLIDADO	Primer Semestre 2020 INDIVIDUAL	Var. %
Total INGRESOS	4.904 €	3.029 €	61,91%
Importe neto de la cifra de negocios	4.150 €	2.596 €	60,47%
Trabajos realizados por la empresa para su activo	754 €	443 €	70,27%
Total GASTOS	-5.470 €	-3.556 €	53,81%
Aprovisionamientos	-852 €	-921 €	-7,52%
Gastos de personal	-2.466 €	-1.462 €	68,69%
Otros gastos de explotación	-2.194 €	-1.207 €	81,72%
Otros resultados	41 €	34 €	22,83%
EBITDA	-566 €	-527 €	-7,28%
Amortización de inmovilizado	-598 €	-237 €	152,60%
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	-107 €	-173 €	-38,18%
EBIT	-1.271 €	-937 €	35,57%
Ingresos financieros	1 €	59 €	-98,76%
Gastos financieros	-257 €	-46 €	459,31%
Variación razonable en instrumentos financieros	-381 €	0 €	-
Diferencias de cambio	213 €	11 €	1834,83%
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	201 €	0 €	-
RESULTADO FINANCIERO	-223 €	24 €	1030,05%
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-1.494 €	-913 €	63,54%

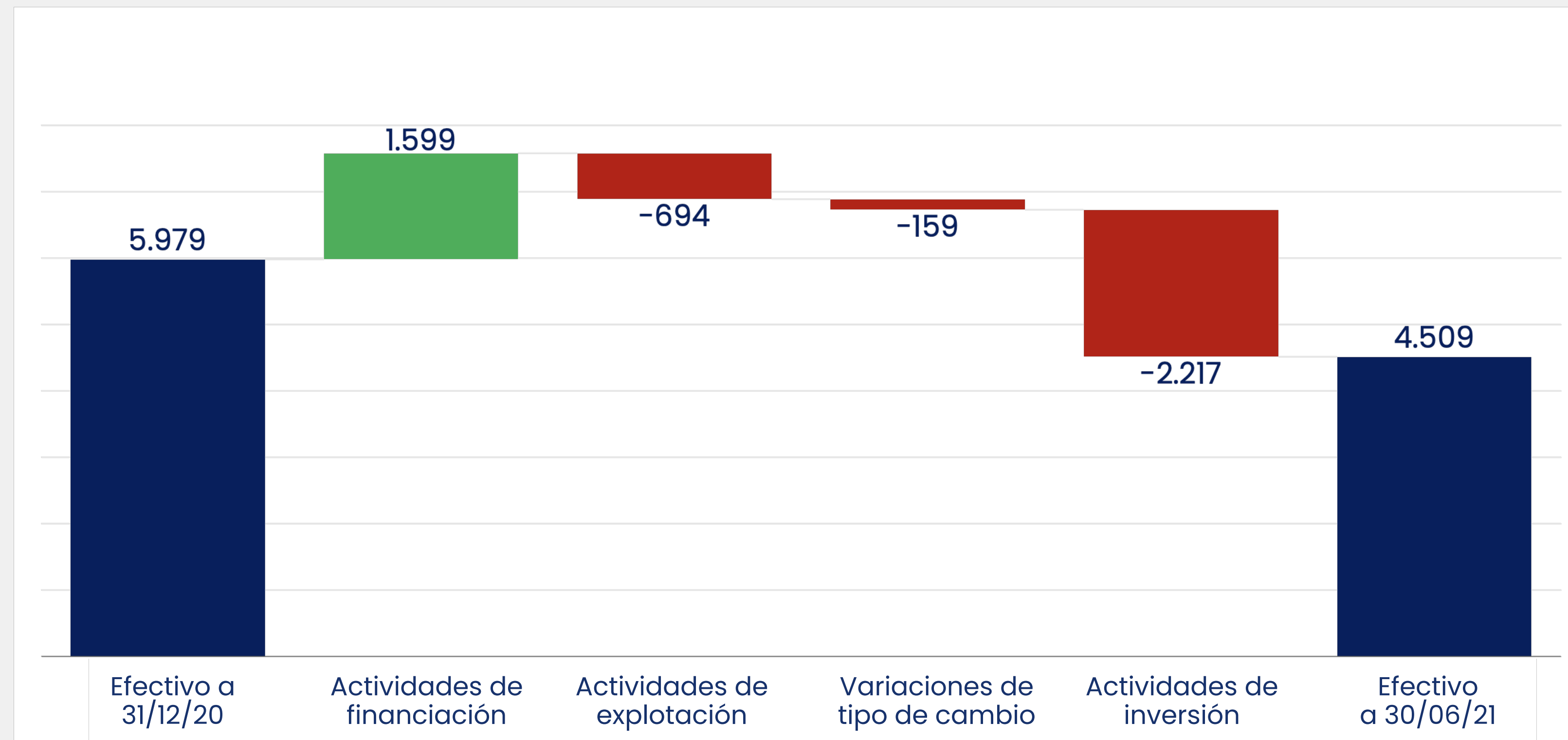
Durante el primer semestre destaca el crecimiento de la cifra de negocio y el mantenimiento del EBITDA, a pesar del gasto que se está realizando para continuar con el crecimiento orgánico de la empresa.

- Creció la cifra de negocio en un 60,47% respecto al primer semestre de 2020.
- Los gastos se incrementaron en menor medida que los ingresos, haciéndolo sólo en un 53,81% mientras que los ingresos lo hicieron en un 61,91%
- Los aprovisionamientos se redujeron en un 7,5% mejorando el porcentaje del margen bruto, y por tanto, la eficiencia productiva de FacePhi.
- Los gastos de personal aumentaron un 68%, debido al incremento de la plantilla en un 103%, la gran mayoría personal técnico. Los otros gastos de explotación, crecieron principalmente por las comisiones devengadas, los nuevos colaboradores, equipos de venta, soporte de LATAM, inversión en marketing y consultoría y asesoría.
- FacePhi ha salido beneficiado por la cotización del dólar. No obstante, el resultado financiero es negativo debido, principalmente, a los gastos de intereses de deuda bancaria y al impacto contable de la operación de N&G que no implica una salida de caja.
- El valor EBITDA/cifra de negocio mejoró en 6,76 puntos porcentuales.

Información Financiera Consolidada

Flujo de Efectivo (000)

Durante los primeros seis meses del año, FacePhi ha generado un flujo de efectivo de -1,47M€. Debido a las líneas de financiación que han aportado 1,6M, y motivado por la inversión en el crecimiento y expansión de la empresa, se ha producido un descenso del 25% en el efectivo entre ambos periodos.



Información Financiera Consolidada

Deuda Financiera (000)

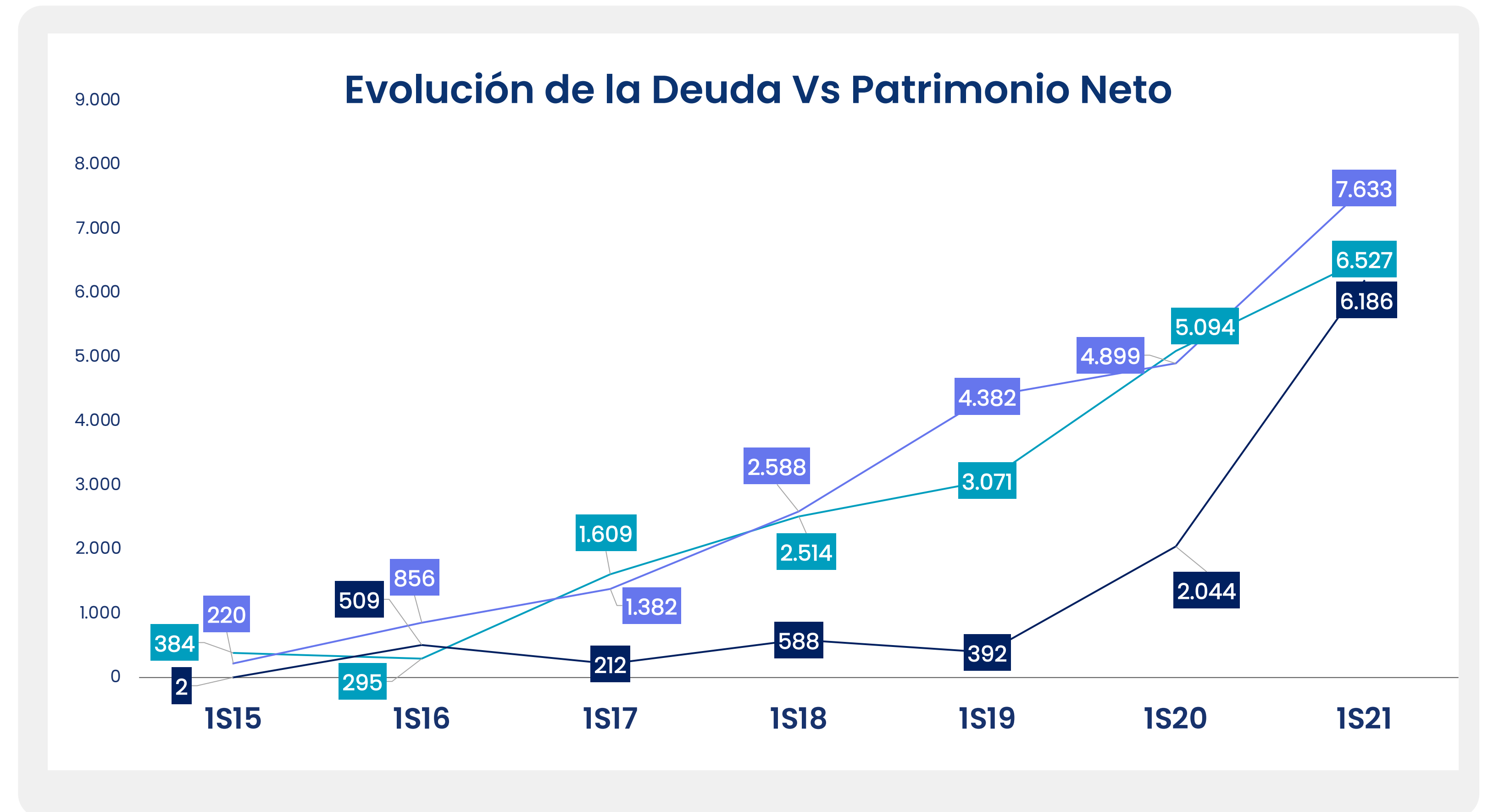
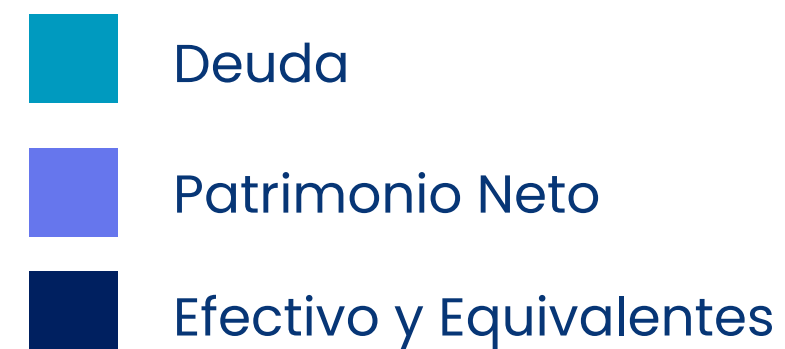
La Deuda Financiera Neta respecto al EBITDA ha pasado de -5,87 a -0,60, debido a un mayor incremento del efectivo respecto a la deuda.

DEUDA FINANCIERA			
	Primer Semestre 2021	Primer Semestre 2020	Var. %
Deuda Financiera Neta	341 €	3.050 €	-88,81%
Deudas a l/p	5.632€	3.473€	62,16%
Deudas a c/p	896€	1.621€	-44,73%
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6.186€	2.044€	202,69%
Efectivo	4.509€	1.548€	191,36%
Inversiones Financieras a C/P	1.677€	496 €	238,01%
EBITDA	-566 €	-527 €	7,28%
DFN/EBITDA	- 0,60	-5,78	-89,56%

Información Financiera Consolidada

Deuda Financiera (000)

Durante el primer semestre de 2021 se mantuvo la tendencia creciente en cuanto a deuda, la cual se contrarresta con un incremento significativo del efectivo.



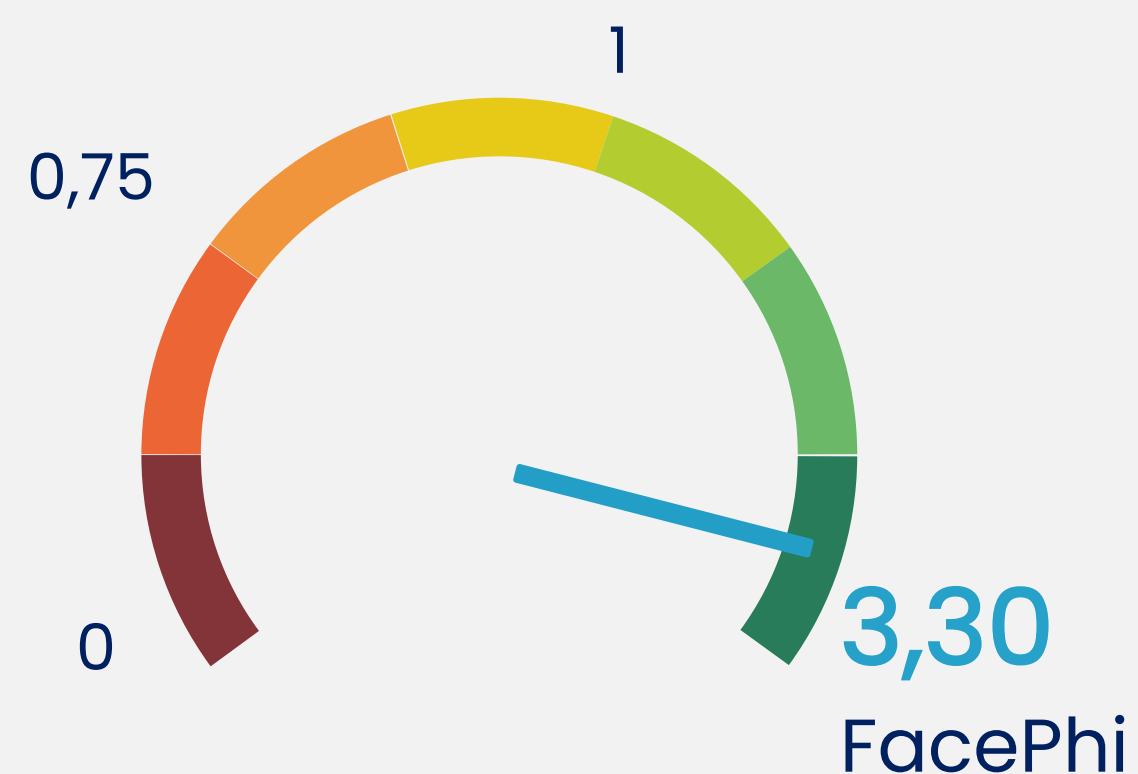
Información Financiera Consolidada

Ratios

FONDO DE
MANIOBRA

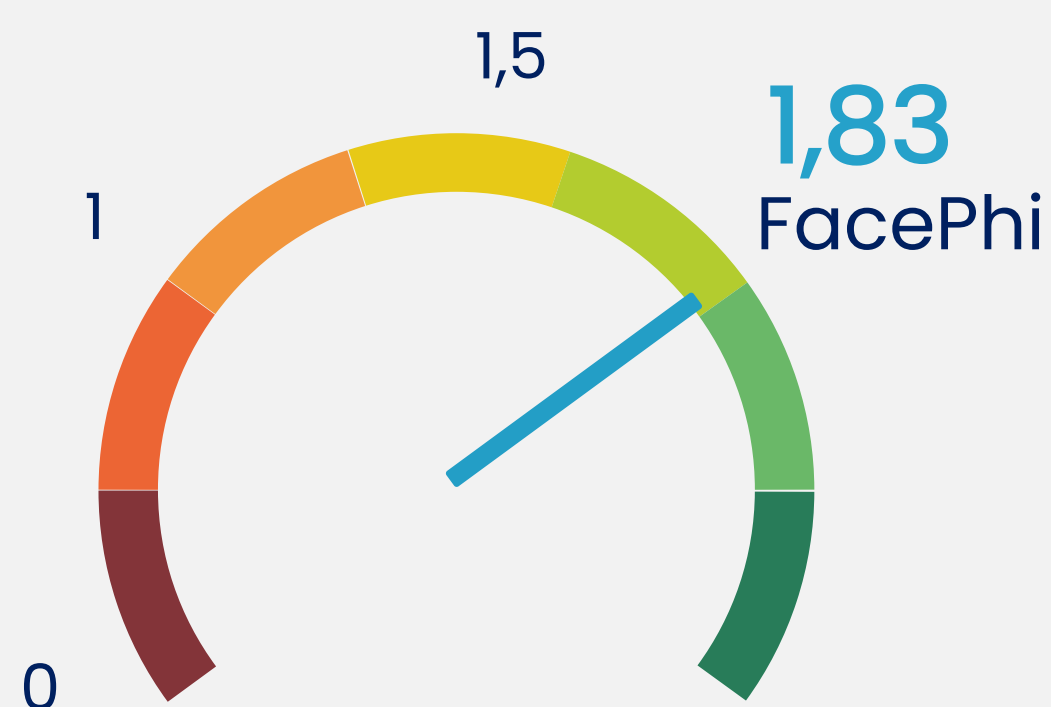
7,99M €

Ratio de liquidez*



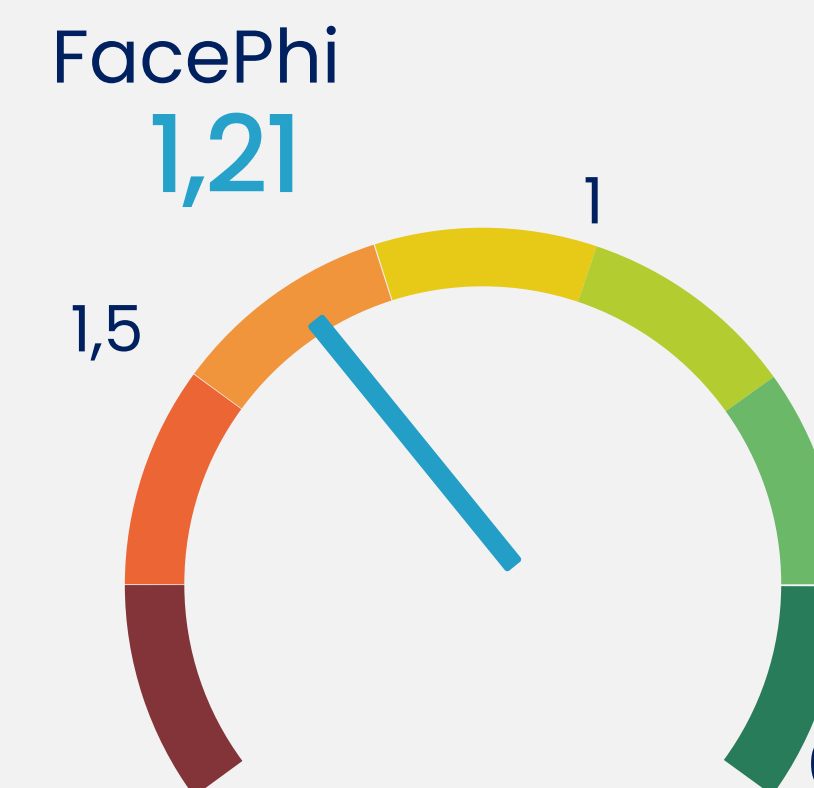
*Activo Corriente / Pasivo Corriente

Ratio de solvencia*



*Activo Total / Pasivo Total

Ratio de endeudamiento*



*Pasivo/ Patrimonio Neto

02

Información de Negocio



Información de Negocio

Hitos del primer semestre 2021

NUEVOS MERCADOS

- ❖ Apertura de Chile
- ❖ Apertura de Vietnam
- ❖ Apertura de Nigeria



NUEVAS INDUSTRIAS

- ❖ Administración Pública
- ❖ Viajes y Transportes a través de un proyecto con una **aerolínea**
- ❖ Eventos deportivos con un club de fútbol de élite



NUEVAS ALIANZAS

- ❖ Acuerdo con **Revelock** para ofrecer a los más de 90 millones de usuarios la combinación de biometrías y análisis del comportamiento.
- ❖ Acuerdo global con **ITSS** para acelerar la digitalización del sector bancario de todo el mundo

REVELOCK



03

Conclusiones



Conclusiones



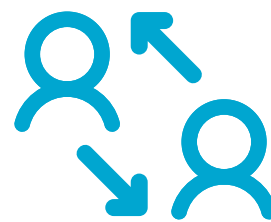
Continuamos con un alto nivel de crecimiento

Desde nuestros inicios, trabajamos para que periodo tras periodo superemos los resultados del anterior.



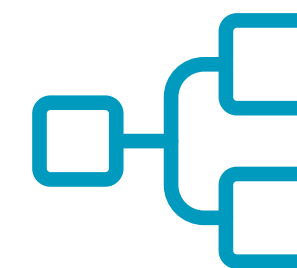
Seguimos aplicando nuestra tecnología en nuevas industrias

Extendiendo la aplicación de nuestra tecnología en nuevos escenarios como el acceso a estadios de fútbol y aviones.



Continuamos con nuestra expansión internacional a través de clientes y partners

Reforzando el modelo de comercialización apoyado en grandes aliados internacionales.



Seguimos invirtiendo en talento y en el crecimiento de nuestra estructura

Apostando por reforzar nuestra estructura organizativa y optimizar el desarrollo de nuestra hoja de ruta.



Informe Primer Semestre 2021

Cuentas Auditadas

Revisión Limitada Semestral