

BYTETRAVEL, S.A. y Sociedades dependientes

**Informe de auditoría,
Cuentas anuales consolidadas e
Informe de Gestión consolidado al 31 de
diciembre de 2025**



INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de **BYTETRAVEL, S.A.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de BYTETRAVEL, S.A. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes, (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2025, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2025, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria consolidada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Member of



Alliance of
independent firms

Mallorca 260, 08008 Barcelona
Tel. +34 932 155 989
www.auren.com

AUDITORIA I ASSURANCE

Reconocimiento y registro de ingresos

Descripción A 31 de diciembre de 2025 el Grupo presenta en su cuenta de pérdidas y ganancias un importe neto de la cifra de negocios de 19.428 miles de euros. La importancia cuantitativa de la cifra de ventas hace que se trate de un área susceptible de incorrección material, en cuanto a su reconocimiento, valoración e integridad, por lo que consideramos como un área de atención significativa para nuestra auditoría.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos han incluido, entre otros procedimientos:

- El entendimiento del negocio, proceso de facturación y cobro de servicios de gestión de visados a través de diferentes plataformas de pago de la sociedad dominante del Grupo.
- Hemos revisado el control interno implantado por la sociedad dominante del Grupo y verificado mediante comprobación de recorrido su correcto funcionamiento.
- Mediante la información obtenida de su actividad, llevada a cabo en su totalidad, a través de su página web, hemos revisado la naturaleza de los ingresos obtenidos y el cuadro con los importes que se reflejan en contabilidad.
- Así mismo hemos verificado las operaciones que por diversos motivos no se han visto finalizadas y revisado su correcto tratamiento contable, según exista o no derecho a la devolución de los importes cobrados por parte de los clientes.
- Relacionado con el punto anterior, hemos comprobado que las tasas o suplidos cobrados y pendientes de ejecución están registrados acorde a la política definida por la Compañía como un pasivo u obligación vigente al cierre del periodo.
- Hemos accedido a las plataformas utilizadas por la Compañía para cobrar los servicios prestados y se ha verificado, los saldos existentes a 31 de diciembre, pendientes de ser traspasados a sus cuentas bancarias, así como el importe retenido por dichas plataformas, hasta finalizar el servicio prestado y su cobro posterior al cierre del ejercicio.
- Se han llevado a cabo procedimientos para la verificación de la correcta aplicación del corte de operaciones al final del ejercicio.

Por último, hemos verificado que la memoria consolidada adjunta revela adecuadamente la información relacionada que requiere el marco de información aplicable.

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2025, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2025 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales consolidadas

El Consejo de Administración es el responsable de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, el Consejo de Administración es el responsable de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Consejo de Administración tiene intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración de la Sociedad dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración de la Sociedad dominante, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales consolidadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Planificamos y ejecutamos la auditoría del grupo para obtener evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o de las unidades de negocio del Grupo como base para la formación de una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y revisión del trabajo realizado para los fines de la auditoría del Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Consejo de Administración del Grupo, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el ROAC Nº S2347

46333684T
MARIA EUGENIA
BAILACH ASPA
(R: B87352357)

Firmado digitalmente
por 46333684T MARIA
EUGENIA BAILACH
ASPA (R: B87352357)
Fecha: 2026.04.13
11:52:40 +02'00'

M^a Eugènia Bailach Aspa
Inscrita en el ROAC. Nº 12855

13 de abril de 2026

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya

= EL CØL·L361

AUREN AUDITORES SP, SLP
Núm. D202600583
96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGIAL

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

GRUPO BYTETRAVEL, S.A.

CUENTAS ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

BALANCE DE SITUACION**GRUPO BYTETRAVEL**

| ACTIVO | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 101 | | 2.862.256,95 | 1.181.675,99 |
| I. Inmovilizado Intangible | 11100 102 | | 2.444.667,00 | 987.035,66 |
| 1. Desarrollo | 11110 103 | 3,4,7 | 2.414.314,17 | 1.010.789,84 |
| 2. Concesiones | 11120 104 | 4,7 | | |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | 11130 105 | 4,7 | 3.850,00 | 3.850,00 |
| 4. Fondo de comercio | 11140 106 | 3,4,7 | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | 11150 107 | 4,7 | 82.040,29 | |
| 6. Investigación | 11160 108 | 3,4,7 | -55.537,46 | -27.604,18 |
| 7. Propiedad intelectual | 11180 700 | 4,7 | | |
| 8. Otro inmovilizado intangible | 11170 109 | 4,7 | | |
| II. Inmovilizado Material | 11200 111 | | 30.871,89 | 24.688,62 |
| 1. Terrenos y construcciones | 11210 112 | 4,5 | | |
| 2. Instal. técnicas y otro inmov. material | 11220 113 | 4,5 | 30.871,89 | 24.688,62 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 114 | 4,5 | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 115 | | | |
| 1. Terrenos | 11310 116 | 4,6 | | |
| 2. Construcciones | 11320 117 | 4,6 | | |
| IV. Invers. empresas grupo y asociadas a L/P | 11400 118 | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11410 119 | 4,9,17,23 | | |
| 2. Créditos a empresas | 11420 120 | 4,9,23 | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 11430 121 | 4,9,23 | | |
| 4. Derivados | 11440 122 | 4,9,23 | | |
| 5. Otros activos financieros | 11450 123 | 4,9,23 | | |
| 6. Otras inversiones | 11460 124 | 4,9,23 | | |
| V. Inversiones financieras a L/P | 11500 126 | | 386.718,06 | 169.951,71 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11510 127 | 4,9,17,23 | | |
| 2. Créditos a terceros | 11520 128 | 4,9,23 | 269.231,35 | 147.500,00 |
| 3. Valores representativos de deuda | 11530 129 | 4,9,23 | | |
| 4. Derivados | 11540 130 | 4,9,23 | | |
| 5. Otros activos financieros | 11550 131 | 4,9,23 | 117.486,71 | 22.451,71 |
| 6. Otras inversiones | 11560 132 | 4,9,23 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 134 | 4,12 | | |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 135 | 4,9 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 136 | | 6.490.355,81 | 6.309.155,48 |
| I. Activos no corrientes manten. para la vta. | 12100 137 | 3,4,5,6,7,9 | | |
| II. Existencias | 12200 138 | 4,10 | 130.596,41 | 213.276,59 |
| 1. Comerciales | 12210 139 | 4,10 | | |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | 12220 | 4,10,26 | | |
| Materias primas y otros aprovis. IS | | 140 | | |
| a) Materias primas y otros aprovis. L/P | 12221 | 4,10, 26 | | |
| Derechos emisión gases efecto invernadero L/P | | | | |
| Otros mat. primas y aprovisionamientos L/P | | | | |
| b) Materias primas y otros aprovis. C/P | 12222 | 4,10, 26 | | |
| Derechos emision gases efecto invernadero C/P | | | | |
| Otros mat. primas y aprovisionamientos C/P | | | | |
| 3. Productos en curso | 12230 141 | 4,10 | | |
| a) De ciclo largo de producción | 12231 142 | 4,10 | | |
| b) De ciclo corto de producción | 12232 143 | 4,10 | | |
| 4. Productos terminados | 12240 144 | 4,10 | | |
| a) De ciclo largo de producción | 12241 145 | 4,10 | | |
| b) De ciclo corto de producción | 12242 146 | 4,10 | | |
| 5. Subproductos, residuos y mat. recuperados | 12250 147 | 4,10 | | |
| 6. Anticipos a proveedores | 12260 148 | 4,10 | 130.596,41 | 213.276,59 |
| Derechos de emisión gases efecto invernadero | | 701 | | |
| III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar | 12300 149 | | 1.252.568,90 | 1.417.763,40 |
| 1. Clientes ventas y prestaciones servicios | 12310 150 | 4,9 | 978.547,92 | 957.553,29 |
| a) Clientes vtas. y prest. serv. a L/P | 12311 151 | 4,9 | | |
| b) Clientes vtas. y prest. serv. a C/P | 12312 152 | 4,9 | 978.547,92 | 957.553,29 |

BALANCE DE SITUACION**GRUPO BYTETRAVEL**

| ACTIVO | | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas | 12320 | 153 | 4,9,23 | | |
| 3. Deudores varios | 12330 | 154 | 4,9 | 64.370,58 | 151,17 |
| 4. Personal | 12340 | 155 | 4,9,16 | -3.136,54 | -1.148,13 |
| 5. Activos por impuesto corriente | 12350 | 156 | 4,9,12 | 148.081,66 | 120.249,54 |
| 6. Otros créditos con las Admin. Públicas | 12360 | 157 | 4,12,18 | 64.705,28 | 340.957,53 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exig | 12370 | 158 | 4,9 | | |
| IV. Invers. empresas grupo y asociadas a C/P | 12400 | 160 | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12410 | 161 | 4,9,17,23 | | |
| 2. Créditos a empresas | 12420 | 162 | 4,9,23 | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 12430 | 163 | 4,9,23 | | |
| 4. Derivados | 12440 | 164 | 4,9,23 | | |
| 5. Otros activos financieros | 12450 | 165 | 4,9,23 | | |
| 6. Otras inversiones | 12460 | 166 | 4,9,23 | | |
| V. Inversiones financieras a C/P | 12500 | 168 | | 584.555,12 | 262.127,02 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12510 | 169 | 4,9,17 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 2. Créditos a empresas | 12520 | 170 | 4,9 | 104.232,70 | 1.232,70 |
| 3. Valores representativos de deuda | 12530 | 171 | 4,9 | | |
| 4. Derivados | 12540 | 172 | 4,9 | | |
| 5. Otros activos financieros | 12550 | 173 | 4,9 | 380.322,42 | 160.894,32 |
| 6. Otras inversiones | 12560 | 174 | 4,9 | | |
| VI. Periodificaciones a C/P | 12600 | 176 | 4,13 | 6.516,67 | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv. | 12700 | 177 | | 4.516.118,71 | 4.415.988,47 |
| 1. Tesorería | 12710 | 178 | 4,9 | 4.516.118,71 | 4.415.988,47 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | 12720 | 179 | 4,9 | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | 180 | | 9.352.612,76 | 7.490.831,47 |

BALANCE DE SITUACION

T GRUPO BYTETRAVEL

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|------------|--------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | 185 | | 6.625.780,22 | 6.565.409,55 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | 186 | 3,4,9 | 6.625.780,22 | 6.565.409,55 |
| I. Capital | 21100 | 187 | 3,9 | 1.499.206,35 | 1.499.206,35 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 188 | 3,9 | 1.499.206,35 | 1.499.206,35 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | 189 | 3,9 | | |
| II. Prima de Emisión | 21200 | 190 | 3,9 | 2.400.793,67 | 2.400.793,67 |
| III. Reservas | 21300 | 191 | 3,9 | 2.624.603,52 | 1.123.207,92 |
| 1. Legal y estatutarias | 21310 | 192 | 3,9 | 239.282,50 | 9.770,07 |
| 2. Reservas a efectos de Cuentas Anuales | 21320 | | | 2.385.321,02 | 1.113.437,85 |
| a) Otras reservas a efectos de Sociedades | | 193 | | 2.385.321,02 | 1.113.437,85 |
| b) Reserva de nivelación | | 1002 | | | |
| 3. Reserva de revalorización (Ley 16/2012) | 21330 | 702 | 4,5,6,9 | | |
| 4. Reserva de capitalización | 21350 | 1001 | | | |
| IV. (Acciones/particip. patrimonio propias) | 21400 | 194 | 3,4,9 | -115.299,61 | |
| V. Resultados Ejercicios Anteriores | 21500 | 195 | 3,9 | | |
| 1. Remanente | 21510 | 196 | 3,9 | | |
| 2. (Resultados negativos de ejerc. anteriores) | 21520 | 197 | 3,9 | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | 198 | 3,9 | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | 199 | 3,9 | 216.476,29 | 2.542.227,45 |
| Cuenta Pérdidas y Ganancias (129) | | | | | 2.542.270,67 |
| Ingresos/Gastos pendiente cierre | | | | 216.476,29 | -43,22 |
| VIII. (Dividendo a Cuenta) | 21800 | 200 | 3,9 | | -1.000.025,84 |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | 201 | 3,9 | | |
| A-2) Ajustes por cambio de valor | 22000 | 202 | | | |
| I. Activos finan. valor razon.c.cambios en PN | 22100 | 203 | 4,9 | | |
| II. Operaciones de cobertura | 22200 | 204 | 9 | | |
| III. Activos no ctes. y pasivos vinculados | 22300 | 205 | 4,23 | | |
| IV. Diferencia de conversión | 22400 | 206 | 11 | | |
| V. Otros | 22500 | 207 | 4,9 | | |
| VI. Ajustes cambio valor pendiente de cierre | | | | | |
| A-3) Subvenc., donaciones y legados recibidos | 23000 | 209 | 4,18 | | |
| 1. Subvenc., donaciones y legados recibidos | | | | | |
| 2. Subv., donac. y legados pendiente cierre | | | | | |
| A-4) Patrimonio Neto pendiente ajustar NPGC | | | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | 210 | | 490.000,00 | |
| I. Provisiones a L/P | 31100 | 211 | | | |
| 1. Oblig. por prestaciones L/P al personal | 31110 | 212 | 4,14,16 | | |
| 2. Actuaciones medioambientales | 31120 | 213 | 4,14,15 | | |
| 3. Provisiones por reestructuración | 31130 | 214 | 4,14 | | |
| 4. Otras provisiones | 31140 | 215 | 4,14 | | |
| II. Deudas a L/P | 31200 | 216 | 4,9 | 490.000,00 | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | 217 | 4,9 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 31220 | 218 | 4,9 | | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | 219 | 4,8,9 | | |
| 4. Derivados | 31240 | 220 | 4,9 | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 31250 | 221 | 4,9 | 490.000,00 | |
| III. Deudas empresas grupo y asociadas a L/P | 31300 | 223 | 4,23 | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | 224 | 4,12 | | |
| V. Periodificaciones a L/P | 31500 | 225 | 4,13,23 | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | 226 | 4,9,23 | | |
| VII. Deuda caract. especiales a L/P | 31700 | 227 | 4,9 | | |
| VIII. Pasivo no Corriente pdte. ajustes NPGC | | | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | 228 | | 2.236.832,54 | 925.421,92 |
| I. Pasivos vinc. activos no ctes. mant. venta | 32100 | 229 | 4,21 | | |
| II. Provisiones a C/P | 32200 | 230 | | | |
| 1. Provisiones derechos gases invernadero | 32210 | 703 | 4,14,26 | | |
| 2. Otras provisiones | 32220 | 704 | 4,14 | | |
| III. Deudas a C/P | 32300 | 231 | 4,8,9 | -79.118,36 | 108.592,92 |

BALANCE DE SITUACION**GRUPO BYTETRAVEL**

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | Notas | 2025 | 2024 |
|---|--------------|------------|---------|---------------------|---------------------|
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 32310 | 232 | 4,9 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 32320 | 233 | 4,9 | | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | 234 | 4,8,9 | | |
| 4. Derivados | 32340 | 235 | 4,9 | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 32350 | 236 | 4,9 | -79.118,36 | 108.592,92 |
| IV. Deudas empresas grupo y asociadas a C/P | 32400 | 238 | 4,9,23 | | |
| V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar | 32500 | 239 | | 1.951.935,71 | 750.917,00 |
| 1. Proveedores | 32510 | 240 | 4,9 | 149.087,84 | -11.081,58 |
| a) Proveedores a L/P | 32511 | 241 | 4,9 | | |
| b) Proveedores a C/P | 32512 | 242 | 4,9 | 149.087,84 | -11.081,58 |
| 2. Proveedores,empresas del grupo y asociadas | 32520 | 243 | 4,9,23 | 0,03 | |
| 3. Acreedores varios | 32530 | 244 | 4,9 | 1.425.692,59 | 12.742,17 |
| 4. Personal (remuneraciones pdtes.de pago) | 32540 | 245 | 4,9 | 2.568,10 | 3.302,97 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | 32550 | 246 | 4,9 | -188.324,47 | 300.508,82 |
| 6. Otras deudas con las Admin.Públicas | 32560 | 247 | 4,9,12 | 562.911,62 | 445.444,62 |
| 7. Anticipos de clientes | 32570 | 248 | 4,9 | | |
| VI. Periodificaciones a C/P | 32600 | 250 | 4,13,23 | 364.015,19 | 65.912,00 |
| VII. Deuda caract. especiales a C/P | 32700 | 251 | 4,9 | | |
| VIII. Pasivo Corriente pendiente ajustes NPGC | | | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | 30000 | 252 | | 9.352.612,76 | 7.490.831,47 |

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

GRUPO BYTETRAVEL

| (DEBE) / HABER | | Notas | 2025 | 2024 | |
|--|--------------|------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | | |
| A) Operaciones continuadas | | | | | |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 255 | 4,13,23 | 19.428.358,47 | 11.188.331,04 |
| a) Ventas | 40110 | 256 | 4,13,23 | | |
| b) Prestaciones de servicios | 40120 | 257 | 4,13,23 | 19.428.358,47 | 11.188.331,04 |
| c) Ingr caracter financ ent concesionarias IP | | 711 | | | |
| d) Ingr. carácter financiero sdes. holding | 40130 | 705 | 4,19,23 | | |
| d1) De participaciones en instrumentos de pat | | 706 | | | |
| d2) De valores negociables y otros instrument | | 707 | | | |
| d3) Resto | | 708 | | | |
| 2. Variación exist. prod. term. y en curso | 40200 | 258 | 4,23 | | |
| 3. Trab.realizados por la emp. para su activo | 40300 | 259 | 4 | 1.578.211,04 | 875.358,38 |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | 260 | 4,13,23 | -1.507.859,06 | -311,64 |
| a) Consumo de mercaderías | 40410 | 261 | 4,13,23 | | |
| a1) Compras | | 760 | 4,13,23 | | |
| a2) Variación existencias | | 761 | 4,13,23 | | |
| b) Consumo materias primas y otras mat. cons. | 40420 | 262 | 4,13,23 | -1.507.630,97 | |
| b1) Compras | | 762 | 4,13,23 | -1.507.630,97 | |
| b2) Variación existencias | | 763 | 4,13,23 | | |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | 40430 | 263 | 4,13,23 | -228,09 | -311,64 |
| d) Deterioro mercaderías, mat.primas y otros | 40440 | 264 | 4,13,23 | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 265 | | 301.347,95 | 218.396,86 |
| a) Ingresos accesorios y gestión corriente | 40510 | 266 | 4,13,23 | 30.950,64 | 24.472,13 |
| a1) Ingresos por arrendamientos | | 267 | | | |
| a2) Resto | | 268 | | 30.950,64 | 24.472,13 |
| b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer | 40520 | 269 | 4,13,18,23 | 270.397,31 | 193.924,73 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | 270 | | -2.417.933,73 | -1.737.474,36 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | 40610 | | 4,13 | -1.847.526,90 | -1.313.025,96 |
| a1) Sueldos, salarios y asimilados | | 271 | | -1.847.526,90 | -1.313.025,96 |
| a2) Indemnizaciones | | 273 | | | |
| a3) Retribuciones a LP, sistemas aportación | | 275 | | | |
| a4) Retribuciones mediante instr. patrimonio | | 276 | | | |
| b) Cargas sociales | 40620 | | 4,13 | -570.406,83 | -424.448,40 |
| b1) Seguridad social a cargo de la empresa | | 274 | | -539.456,19 | -397.011,78 |
| b2) Otros gastos sociales | | 277 | | -30.950,64 | -27.436,62 |
| c) Provisiones | 40630 | 278 | 4,16 | | |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | 279 | | -17.305.761,03 | -7.637.419,38 |
| a) Servicios exteriores | 40710 | 280 | 4,13 | -17.050.629,91 | -7.635.642,87 |
| Servicios profesionales independientes | | 253 | | -934.921,42 | -326.508,00 |
| Resto | | 254 | | -16.115.708,49 | -7.309.134,87 |
| b) Tributos | 40720 | 281 | 12 | -3.677,12 | -1.776,51 |
| c) Pérdidas,deterioro operaciones comerciales | 40730 | 282 | 4,14 | -251.454,00 | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | 40740 | 283 | 4,13 | | |
| e) Gastos emisión gases efecto invernadero | 40750 | 709 | 4,26 | | |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | 284 | 4,5,6,7 | -234.755,41 | -31.765,37 |
| 9. Imputación subvenciones inmov no finan. | 40900 | 285 | 4,18 | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | 286 | 4,14 | | |
| 11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil. | 41100 | 287 | | | |
| a) Deterioro y pérdidas | 41110 | 288 | 4,5,6,7 | | |
| a1) Deterioros | | 289 | | | |
| a2) Reversión de deterioros | | 290 | | | |
| b) Rdos. enajenaciones y otras | 41120 | 291 | 4,5,6,7 | | |
| b1) Beneficios | | 292 | | | |
| b2) Pérdidas | | 293 | | | |
| c) Det. y rdo. enajenación inmov. s. holding | 41130 | 710 | 4,19,23 | | |
| 12. Diferencia negativa combinaciones negocio | 41200 | 294 | 4,19 | | |
| 13. Otros resultados | 41300 | 295 | 4,13,24 | 496.959,04 | 438.590,87 |
| A.1) Resultado explotación (del 1 al 13) | 49100 | 296 | | 338.567,27 | 3.313.706,40 |

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS**GRUPO BYTETRAVEL**

| (DEBE) / HABER | | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 14. Ingresos financieros | 41400 | 297 | | 22.087,27 | 39.016,91 |
| a) De particip. en instrumentos de patrimonio | 41410 | 298 | 4,9,23 | | |
| a1) En empresas del grupo y asociadas | 41411 | 299 | 4,9,23 | | |
| a2) En terceros | 41412 | 300 | 4,9 | | |
| b) De valores negociables y otros inst. finan | 41420 | 301 | 4,9,23 | 22.087,27 | 39.016,91 |
| b1) De empresas del grupo y asociadas | 41421 | 302 | 4,9,23 | 65,00 | 12.519,27 |
| b2) De terceros | 41422 | 303 | 4,9 | 22.022,27 | 26.497,64 |
| c) Imputac.subvenciones, donaciones y legados | 41430 | 304 | 4,9,18 | | |
| 15. Gastos financieros | 41500 | 305 | | -2.256,45 | |
| a) Por deudas con empresas grupo y asociadas | 41510 | 306 | 4,23 | | |
| b) Por deudas con terceros | 41520 | 307 | 4,9 | -2.256,45 | |
| c) Por actualización de provisiones | 41530 | 308 | 4,14 | | |
| 16. Variación valor razonable instrum. finan. | 41600 | 309 | 4,9 | 95.131,52 | |
| a) Valor razonable con cambios en P. y G. | 41610 | 310 | 4,9 | 95.131,52 | |
| b) Transf. ajustes v.razon.c.cambios en el PN | 41620 | 311 | 4,9 | | |
| 17. Diferencias de cambio | 41700 | 312 | 4,11 | -171.837,67 | 37.374,27 |
| 18. Deterioro y Rtdo. enajenaciones instr.fin | 41800 | 313 | | | |
| a) Deterioro y pérdidas | 41810 | 314 | 4,9,23 | | |
| a1) Deterioros empr. grupo y asoc. LP | | 315 | | | |
| a2) Deterioros otras empresas | | 316 | | | |
| a3) Reversión det. empr. grupo y asoc. LP | | 317 | | | |
| a4) Reversion deterioros otras empresas | | 318 | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | 41820 | 319 | 4,9,23 | | |
| b1) Beneficios empr. grupo y asociadas LP | | 320 | | | |
| b2) Beneficios otras empresas | | 321 | | | |
| b3) Pérdidas det. empr. grupo y asoc. LP | | 322 | | | |
| b4) Pérdidas deterioros otras empresas | | 323 | | | |
| 19. Otros ingresos y gastos carácter financ. | 42100 | 329 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financ. | 42110 | 330 | | | |
| b) Ing. fin. derivados convenios acreedores | 42120 | 331 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | 332 | | | |
| A.2) Resultado financiero (14+15+16+17+18+19) | 49200 | 324 | | -56.875,33 | 76.391,18 |
| A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2) | 49300 | 325 | | 281.691,94 | 3.390.097,58 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | 326 | 4,12 | -65.215,65 | -847.870,13 |
| A.4) Res. ejer. proc.op.continuadas (A.3+20) | 49400 | 327 | | 216.476,29 | 2.542.227,45 |
| B) Operaciones interrumpidas | | | | | |
| 21. Resultado ejer.oper. interrumpidas neto | 42000 | 328 | 4,21 | | |
| A.5) Resultado del ejercicio (A.4 + 21) | 49500 | 500 | 3 | 216.476,29 | 2.542.227,45 |

(A) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**GRUPO BYTETRAVEL**

| | | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|------------|--------------|-------------------|---------------------|
| A) RESULTADO CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 59100 | 500 | 3 | 216.476,29 | 2.542.227,45 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUT. DIRECT. PATRIM. NETO | | | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | 336 | 4,9,23 | | |
| 1. Activos finan. valor razon.c.cambios en PN | 50011 | 337 | 4,9,23 | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50012 | 338 | 4,9,23 | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | 50020 | 339 | 4 | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados rec. | 50030 | 340 | 4,18 | | |
| IV. Por ganan.y pérd. actuar. y otros ajustes | 50040 | 341 | 4,16 | | |
| V. Activos no corrtes/pasivos vinc. para vta. | 50050 | 342 | 4,5,6,7,9,21 | | |
| VI. Diferencias de conversión | 50060 | 343 | 4,11 | | |
| VII. Efecto impositivo | 50070 | 344 | 4,12 | | |
| B) Tot.Ingresos/Gastos (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 59200 | 345 | | | |
| TRANSF. A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | | |
| VIII. Por valoración instrumentos financ. | 50080 | 346 | 4,9,23 | | |
| 1. Activos finan. valor razon.c.cambios en PN | 50081 | 347 | 4,9,23 | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50082 | 348 | 4,9,23 | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | 50090 | 349 | 4 | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados rec. | 50100 | 350 | 4,18 | | |
| XI. Activos no corrtes/pasivos vinc. para vta | 50110 | 351 | 4,5,6,7,9,21 | | |
| XII. Diferencias de conversión | 50120 | 352 | 4,11 | | |
| XIII. Efecto impositivo | 50130 | 353 | 4,12 | | |
| C) Total transf. PyG (VIII+IX+X+XI+XII+XIII) | 59300 | 354 | | | |
| TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C) | 59400 | 355 | | 216.476,29 | 2.542.227,45 |

(B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (1)

| | 1 Cap. escriturado | 2 Cap. no exigido | 3 Prima emisión | 4 Reservas | 5 Acc./Par.Pat.pro. | 6 Rtdos.Ejer.Ant. | 7 Otras aport.Soc. |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 511 A) Saldo final del ejercicio 2023 | 3.000,00 | | | 252.079,04 | | | |
| 512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2023 | | | | | | | |
| 513 II. Ajustes errores ejercicio 2023 | | | | | | | |
| 514 B) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2024 | 3.000,00 | | | 252.079,04 | | | |
| 515 I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | |
| 516 II. Operaciones con socios o propietarios | 1.496.206,35 | | 2.400.793,67 | | | | |
| 517 1. Aumentos de capital | 1.496.206,35 | | 2.400.793,67 | | | | |
| 518 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | | |
| 519 3. Conv. pasivos financieros en patrim. neto | | | | | | | |
| 520 4. (-) Distribución de dividendos | | | | | | | |
| 521 5. Op. acciones o participac. propias (netas) | | | | | | | |
| 522 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto | | | | | | | |
| 523 7. Otras operac. con socios o propietarios | | | | | | | |
| 524 III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | | 871.128,88 | | | |
| 531 1. Movimiento reserva de revalorización | | | | | | | |
| 532 2. Otras variaciones | | | | 871.128,88 | | | |
| 511 C) Saldo final del ejercicio 2024 | 1.499.206,35 | | 2.400.793,67 | 1.123.207,92 | | | |
| 512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2024 | | | | | | | |
| 513 II. Ajustes por errores ejercicio 2024 | | | | | | | |
| 514 D) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2025 | 1.499.206,35 | | 2.400.793,67 | 1.123.207,92 | | | |
| 515 I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | |
| 516 II. Operaciones con socios o propietarios | | | | | -115.299,61 | | |
| 517 1. Aumentos de capital | | | | | | | |
| 518 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | | |
| 519 3. Conv. pasivos financieros en patrim. neto | | | | | | | |
| 520 4. (-) Distribución de dividendos | | | | | | | |
| 521 5. Op. acciones o particip. propias (netas) | | | | | -115.299,61 | | |
| 522 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto | | | | | | | |
| 523 7. Otras operac. con socios o propietarios | | | | | | | |
| 524 III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | | 1.501.395,60 | | | |
| 531 1. Movimiento reserva de revalorización | | | | | | | |
| 532 2. Otras variaciones | | | | 1.501.395,60 | | | |
| 525 E) Saldo final del ejercicio 2025 | 1.499.206,35 | | 2.400.793,67 | 2.624.603,52 | -115.299,61 | | |

(B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (2)

| | 8 Result. ejerci. | 9 Dividen. a cta. | 10 Otro.Inst.P.Neto | 11 Ajust.camb.val. | 12 Sub./Leg.Rec. | Total |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 511 A) Saldo final del ejercicio 2023 | 2.264.951,28 | | | | | 2.520.030,32 |
| 512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2023 | | | | | | |
| 513 II. Ajustes errores ejercicio 2023 | | | | | | |
| 514 B) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2024 | 2.264.951,28 | | | | | 2.520.030,32 |
| 515 I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | | |
| 516 II. Operaciones con socios o propietarios | | -1.000.025,84 | | | | 2.896.974,18 |
| 517 1. Aumentos de capital | | | | | | 3.897.000,02 |
| 518 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | |
| 519 3. Conv. pasivos financieros en patrim. neto | | | | | | |
| 520 4. (-) Distribución de dividendos | | -1.000.025,84 | | | | -1.000.025,84 |
| 521 5. Op. acciones o participac. propias (netas) | | | | | | |
| 522 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto | | | | | | |
| 523 7. Otras operac. con socios o propietarios | | | | | | |
| 524 III. Otras variaciones del patrimonio neto | -2.264.951,28 | -1.000.025,84 | | | | -2.393.848,24 |
| 531 1. Movimiento reserva de revalorización | | | | | | |
| 532 2. Otras variaciones | -2.264.951,28 | -1.000.025,84 | | | | -2.393.848,24 |
| 511 C) Saldo final del ejercicio 2024 | 2.542.227,45 | -1.000.025,84 | | | | 6.565.409,55 |
| 512 I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2024 | | | | | | |
| 513 II. Ajustes por errores ejercicio 2024 | | | | | | |
| 514 D) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2025 | 2.542.227,45 | -1.000.025,84 | | | | 6.565.409,55 |
| 515 I. Total ingresos y gastos reconocidos | 216.476,29 | | | | | 216.476,29 |
| 516 II. Operaciones con socios o propietarios | | | | | | -115.299,61 |
| 517 1. Aumentos de capital | | | | | | |
| 518 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | |
| 519 3. Conv. pasivos financieros en patrim. neto | | | | | | |
| 520 4. (-) Distribución de dividendos | | | | | | |
| 521 5. Op. acciones o particip. propias (netas) | | | | | | -115.299,61 |
| 522 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto | | | | | | |
| 523 7. Otras operac. con socios o propietarios | | | | | | |
| 524 III. Otras variaciones del patrimonio neto | -2.542.227,45 | 1.000.025,84 | | | | -40.806,01 |
| 531 1. Movimiento reserva de revalorización | | | | | | |
| 532 2. Otras variaciones | -2.542.227,45 | 1.000.025,84 | | | | -40.806,01 |
| 525 E) Saldo final del ejercicio 2025 | 216.476,29 | | | | | 6.625.780,22 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**GRUPO BYTETRAVEL**

| | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|-----------|----------------------|----------------------|
| A) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN | | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 61100 | 3 | 281.691,94 | 3.390.097,58 |
| a) Gastos/Ingresos | | | | |
| b) Resultado del ejercicio | | | 216.476,29 | 2.542.227,45 |
| c) Impuestos sobre beneficios | | | 65.215,65 | 847.870,13 |
| 2. Ajustes del resultado | 61200 | | -1.414.147,92 | -238.550,54 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 61201 | 4,5,6,7 | 234.755,41 | 31.765,37 |
| b) Correcciones valorativas deterioro (+/-) | 61202 | 4,5,6,7,9 | 251.454,00 | |
| c) Variación de provisiones (+/-) | 61203 | 4,14 | | |
| d) Imputación de subvenciones (-) | 61204 | 4,18 | -270.397,31 | -193.924,73 |
| e) Resultados bajas y enajen. inmoviliz.(+/-) | 61205 | 4,5,6,7 | | |
| f) Resul. bajas y enajen. instrum.finan (+/-) | 61206 | 4,9 | | |
| g) Ingresos financieros (-) | 61207 | 4,9,13 | -22.087,27 | -39.016,91 |
| h) Gastos financieros (+) | 61208 | 4,9,13 | 2.256,45 | |
| i) Diferencias de cambio (+/-) | 61209 | 4,11 | 171.837,67 | -37.374,27 |
| j) Variac.valor razon. instrum. financ. (+/-) | 61210 | 4,9 | -95.131,52 | |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+) | 61211 | 4,13 | -1.686.835,35 | |
| 3. Cambios en el capital corriente | 61300 | | 2.169.265,10 | -124.020,50 |
| a) Existencias (+/-) | 61301 | 4,10 | 82.680,18 | -229.648,19 |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) | 61302 | 4,9 | 184.137,81 | 136.675,81 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 61303 | 4,9 | -6.516,67 | |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 61304 | 4,9 | 1.610.860,59 | 21.313,32 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 61305 | 4,9 | 298.103,19 | -52.361,44 |
| f) Otros activos y pasivos no corrient. (+/-) | 61306 | 4,9,21 | | |
| 4. Otros flujos efectivo activ. explotación | 61400 | | -554.048,94 | -1.229.353,66 |
| a) Pagos de intereses (-) | 61401 | 4,9,13 | | |
| b) Cobros de dividendos (+) | 61402 | 4,9 | | |
| c) Cobros de intereses (+) | 61403 | 4,9 | | |
| d) Cobros (pagos) impuesto s/beneficios (+/-) | 61404 | 4,12 | -554.048,94 | -1.229.353,66 |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | 61405 | 4,13 | | |
| 5. Flujos efectivo activ. explot. (1+2+3+4) | 61500 | | 482.760,18 | 1.798.172,88 |
| B) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN | | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-) | 62100 | | -455.797,60 | -1.226.264,69 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62101 | 4,23 | | -3.000,00 |
| b) Inmovilizado intangible | 62102 | 4,7 | | -875.358,38 |
| c) Inmovilizado material | 62103 | 4,5 | -11.734,67 | -14.579,12 |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62104 | 4,6 | | |
| e) Otros activos financieros | 62105 | 4,9 | -444.062,93 | -333.327,19 |
| f) Activos no corrient. mantenidos para venta | 62106 | 4,21 | | |
| g) Unidad de negocio | 62107 | 4,5,6,7 | | |
| h) Otros activos | 62108 | 4,5,6,7 | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | 62200 | | | |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62201 | 4,23 | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62202 | 4,7 | | |
| c) Inmovilizado material | 62203 | 4,5 | | |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62204 | 4,6 | | |
| e) Otros activos financieros | 62205 | 4,9 | | |
| f) Activos no corrient. mantenidos para venta | 62206 | 4,21 | | |
| g) Unidad de negocio | 62207 | 4,5,6,7 | | |
| h) Otros activos | 62208 | 4,5,6,7 | | |
| 8. Flujos efectivo activ. inversión (6+7) | 62300 | | -455.797,60 | -1.226.264,69 |
| C) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN | | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos patrimonio | 63100 | | -115.299,61 | 2.515.641,72 |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | 4,9 | | 2.321.716,99 |
| b) Amort. instrumentos de patrimonio (-) | 63102 | 4,9,16,17 | | |
| c) Adquis.instrumentos patrimonio propio (-) | 63103 | 4,9 | -115.299,61 | |
| d) Enaj. instrumentos patrimonio propio (+) | 63104 | 4,9,16,17 | | |
| e) Subvenc., donaciones y legados recib. (+) | 63105 | 4,18 | | 193.924,73 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**GRUPO BYTETRAVEL**

| | | Notas | 2025 | 2024 |
|--|--------------|-------------|--------------------|----------------------|
| 10. Cobros/pagos por instrum. pasivo financ. | 63200 | | 509.830,82 | 39.016,91 |
| a) Emisión | 63201 | 4,9 | 509.830,82 | 39.016,91 |
| 1. Obligaciones y otros valores negoc. (+) | 63202 | 4,9 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) | 63203 | 4,9 | | |
| 3. Deudas empresas del grupo y asociadas (+) | 63204 | 4,9,23 | 490.000,00 | |
| 4. Deudas con características especiales (+) | 63205 | 4,9 | | |
| 5. Otras deudas (+) | 63206 | 4,9 | 19.830,82 | 39.016,91 |
| b) Devolución y amortización | 63207 | 4,9,23 | | |
| 1. Obligaciones y otros valores negoc. (-) | 63208 | 4,9 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) | 63209 | 4,9 | | |
| 3. Deudas empresas del grupo y asociadas (-) | 63210 | 4,9,23 | | |
| 4. Deudas con características especiales (-) | 63211 | 4,9 | | |
| 5. Otras deudas (-) | 63212 | 4,9 | | |
| 11. Pagos div. y remun. otros instrum.patrim. | 63300 | | -149.525,88 | -1.000.025,84 |
| a) Dividendos (-) | 63301 | 3,4,9,17 | -149.525,88 | -1.000.025,84 |
| b) Remuneración otros instrum. patrimonio (-) | 63302 | 3,4,9,17 | | |
| 12. Flujos efectivo activ. financ.(9+10+11) | 63400 | | 245.005,33 | 1.554.632,79 |
| D) Efecto variaciones de los tipos de cambio | 64000 | 4,11 | -171.837,67 | 37.374,27 |
| E) AUM./DISM. NETA EFECTIVO (5+8+12+D) | 65000 | | 100.130,24 | 2.163.915,25 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo ejercicio | 65100 | | 4.415.988,47 | 2.252.073,22 |
| Efectivo o equivalentes al final ejercicio | 65200 | | 4.516.118,71 | 4.415.988,47 |

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 DE BYTETRAVEL, SOCIEDAD ANÓNIMA Y SOCIEDADES DEPENDIENTES.

1. ACTIVIDADES DEL GRUPO

El grupo Bytetravel (el Grupo), está constituido por la sociedad matriz BYTETRAVEL S.A. (en adelante la Sociedad o su matriz) y sus sociedades dependientes integradas en el perímetro de consolidación que se detallan en el punto 2 (perímetro de consolidación).

La sociedad matriz BYTETRAVEL, S.A., de nacionalidad española, constituida por tiempo indefinido, bajo la forma de sociedad de responsabilidad limitada y con la denominación de ESTA TRAVEL SERVICES, SOCIEDAD LIMITADA, en virtud de escritura otorgada ante el notario Don Teodoro López-Cuesta Fernández, el día veinticinco de enero de dos mil veintiuno. Está domiciliada en Avenida Vía Augusta, número 15-25, Edificio A2, 08174 de Sant Cugat del Valles (Barcelona).

La sociedad centra su actividad en el desarrollo y prestación de soluciones digitales orientadas a facilitar y mejorar la experiencia del viajero internacional, abarcando diferentes líneas de negocio complementarias entre sí.

En primer lugar, la compañía ofrece servicios de conectividad global mediante la comercialización de la eSIM internacional Roamic, que permite a los usuarios mantenerse conectados en cualquier destino sin recurrir a tarjetas SIM físicas, evitando trámites y garantizando acceso inmediato a internet durante sus viajes. Dentro de su estrategia de expansión de servicios, la sociedad ha puesto en marcha Globely, su nuevo servicio de seguros de viaje. Este producto ofrece a los viajeros una cobertura integral y un asesoramiento especializado, acompañándolos en cualquier desplazamiento internacional y garantizando una experiencia segura y tranquila en cada etapa del viaje.

La empresa también desarrolla actividades relacionadas con el acceso a salas VIP en aeropuertos a través del servicio PrioVip, que permite a los usuarios disfrutar de espacios exclusivos y servicios premium mientras esperan sus vuelos. Este servicio se gestiona mediante la plataforma SalasVip.com. Asimismo, la sociedad ofrece servicios de tramitación online de visados de turismo y negocios a través de Visagov, gestionando autorizaciones de viaje para más de 70 países sin necesidad de desplazarse a embajadas, simplificando por completo el proceso administrativo y reduciendo tiempos de espera. En conjunto, la actividad de la sociedad se centra en proporcionar servicios tecnológicos y de intermediación para viajeros internacionales, ofreciendo conectividad, cobertura, comodidad, movilidad y gestión documental desde un enfoque digital, seguro y eficiente, con el objetivo de transformar la experiencia de viaje desde el primer minuto.

2. PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN

BYTETRAVEL, S.A. es la matriz de un grupo de Sociedades que está conformado por:

| Denominación | Objeto Social | Domicilio Social | Participación Directa |
|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| AUSTRALIA HIGHLIGHTS, S.L. | Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares | Avda. Cerdanyola, número 75 piso 1, 08172 Sant Cugat del Vallés (Barcelona) | 100% |
| WETRAVEL, S.L. | Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares | Ed. World Trade Center, Edif. Sur, 2 08039 Barcelona | 100% |
| WORLD DESTINATION MARKETING CON | Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares | Calle Joaquim Ruyaram número 9-11, 08025 Barcelona | 100% |
| BYTETRAVEL LLC | Actividades de agencia de viajes y operadores turísticos.Explotación electrónica por terceros | 16192 Coastal Highway, Lewes Delaware / 19958 Country of Sussex | 100% |

Durante el ejercicio 2025 se procedió a la baja registral y liquidación de las siguientes sociedades pertenecientes al grupo:

- **African Countries Tours, S.L.** Protocolo 3199/2025 y fecha 23/12/2025.
- **Canada Travel Promotion, S.L.** Protocolo 1350/2025 y fecha 23/12/2025.
- **Discover Americas Travel, S.L.** Protocolo 1351/2025 y fecha 27/06/2025.
- **Jump to Oceania, S.L.** Protocolo 1350/2025 y fecha 13/05/2025.
- **Southeast Asian Travel Tips, S.L.** Protocolo 3198/2025 y fecha 23/12/2025.

Estas entidades completaron todos los trámites legales y mercantiles necesarios para su disolución y liquidación, quedando definitivamente extinguidas y, por tanto, fuera del perímetro societario del grupo desde la referida fecha. En consecuencia, dichas sociedades ya no mantienen actividad alguna ni generan obligaciones de carácter contable, fiscal o mercantil para el ejercicio 2026 y siguiente.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS Y PRINCIPIOS DE CONSOLIDACIÓN

3.0 Bases de presentación

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo del ejercicio 2025 han sido formuladas por acuerdo del Consejo de Administración a 31 de marzo 2026, se presentan de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE) de conformidad con el Reglamento (CE) nº 1606/2002 del Parlamento y del Consejo Europeo, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera consolidada del Grupo a 31 de diciembre de 2025, de los resultados de sus operaciones, estado de ingresos y gastos reconocidos, de los cambios en el patrimonio neto consolidado y de los flujos de efectivo consolidados, que se han producido en el Grupo en el ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad dominante y por las restantes entidades integradas en el Grupo. En dichos registros se integran las agrupaciones y consorcios consideradas operaciones conjuntas, en los que participan las sociedades, es decir, mediante la incorporación en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos y operaciones realizadas por las mismas, practicándose las oportunas eliminaciones de saldos de activo y pasivo, así como las operaciones del ejercicio.

Las cuentas anuales consolidadas presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de ingresos y gastos reconocidos, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, del estado de flujos de efectivo consolidado y de la memoria consolidada, además de las cifras correspondientes al ejercicio anterior.

Estas cuentas anuales consolidadas se presentan, salvo indicación en contrario, en euros.

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de las Sociedades indicadas en la nota anterior y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas, con las resoluciones del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) y el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del grupo consolidado y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Las cuentas anuales consolidadas de las sociedades adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración de la sociedad dominante y se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios de la misma, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y en las Normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

3.1. Principios contables no obligatorios aplicados.

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Grupo y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad. Del mismo modo, el Estado de Flujos de Efectivo, se ha confeccionado respetando la veracidad de los flujos incorporados.

No existen razones excepcionales por las que el Grupo haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

Las cuentas anuales se han generado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

3.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

- a) A fecha de cierre del ejercicio, no existen datos relevantes conocidos que lleven un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No se han producido cambios en ninguna de las estimaciones contables que afectan al ejercicio actual o puedan hacerlo en ejercicios futuros.
- c) No existen incertidumbres importantes sobre la posibilidad de que la empresa siga en funcionamiento, habiéndose elaborado estas cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerán prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

Vida útil de los activos materiales, intangibles (Notas 6 y 7)

Recuperabilidad de créditos fiscales activados.

Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 10).

No existen cambios en las estimaciones contables ni errores que se hubieran producido en ejercicios anteriores y hayan sido detectados durante el ejercicio 2025.

3.3. Comparación de la información.

No se han realizado modificaciones en la estructura del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto respecto al ejercicio anterior. Las Cuentas Anuales del ejercicio 2025 se presentan, por tanto, en formato normal, siguiendo los mismos criterios y modelos utilizados en el ejercicio 2024.

3.4. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales del ejercicio 2025 que están formadas por el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan comparativas con las cifras del ejercicio anterior.

3.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo. No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance.

3.6. Cambios en criterios contables

En el ejercicio al que van referidas estas cuentas anuales, no se ha producido ningún cambio los criterios contables.

3.7. Corrección de errores

No existen errores contables de ejercicios anteriores que obliguen a reexpresar las cifras comparativas del ejercicio 2024. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones a cierre del ejercicio, han sido mencionados en sus apartados correspondientes

3.8. Empresa en funcionamiento

No existe ninguna incertidumbre respecto al funcionamiento normal de la empresa, ni que indique que pueda plantearse un proceso de quiebra del principio de empresa en funcionamiento.

3.9. Importancia relativa

En la determinación de la información de la presente memoria sobre los diferentes estados financieros, el Grupo BYTETRVEL, S.A. ha tenido en consideración el principio de importancia relativa.

4. Principios de consolidación

a) Método de integración

La consolidación se ha realizado por el método de integración global donde se han incorporado al balance de la sociedad dominante del total patrimonio de las sociedades dependientes y a la cuenta de pérdidas y ganancias de la primera de todos los ingresos y gastos que concurren en la determinación del resultado de las segundas.

b) Eliminaciones de consolidación

Todos los saldos y efectos de las transacciones significativos efectuados entre las sociedades dependientes, han sido eliminados en el proceso de consolidación.

En el caso de las transacciones con asociadas y operaciones conjuntas, las ganancias correspondientes se eliminan en el porcentaje de participación del Grupo en su capital. Excepcionalmente, de acuerdo con la normativa contable, no se han eliminado los resultados por operaciones internas con sociedades del Grupo, operaciones conjuntas o asociadas relacionadas con determinadas actividades concesionales.

c) Homogeneización

Durante el ejercicio 2025, el Grupo procedió a la baja registral y liquidación de las sociedades dependientes *African Countries Tours, S.L.* (23/12/2025), *Canada Travel Promotion, S.L.* (23/12/2025), *Discover Americas Travel, S.L.* (27/06/2025), *Jump to Oceania, S.L.* (13/05/2025), y *Southeast Asian Travel Tips, S.L.* (23/12/2025), operaciones formalizadas mediante sus correspondientes protocolos notariales.

En el marco del proceso de elaboración de las cuentas anuales consolidadas, las políticas contables aplicadas por las entidades dependientes, incluidas aquellas cuya liquidación tuvo lugar en las fechas señaladas anteriormente, se han adaptado y homogeneizado para alinearlas con los criterios contables establecidos por el Grupo. Con este fin, se han realizado todos los ajustes significativos necesarios para garantizar que las cuentas individuales de cada sociedad se adecuen a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y permitan su correcta integración en los estados financieros consolidados.

Como resultado de este proceso, las cuentas anuales consolidadas presentan información consistente, comparable y elaborada conforme a los principios contables aplicables al Grupo.

Los estados financieros de las entidades dependientes utilizados en el proceso de consolidación están referidos a la misma fecha de presentación y mismo periodo que los de la Sociedad.

d) Entidades dependientes

Se consideran entidades dependientes aquellas sobre las que la Sociedad tiene capacidad para ejercer control efectivo; capacidad que se manifiesta, en general, por la constatación de tres elementos que deben cumplirse: tener poder sobre la participada, la exposición o el derecho a obtener unos rendimientos variables por su implicación en las participada y la capacidad de utilizar dicho poder de modo que pueda influir en el importe de esos retornos.

Las cuentas anuales de las entidades dependientes se consolidan con las de la Sociedad por aplicación del método de integración global. Consecuentemente, todos los saldos y efectos de las transacciones efectuadas entre las sociedades consolidadas que son significativos han sido eliminados en el proceso de consolidación.

En el momento de la adquisición de una sociedad dependiente, los activos y pasivos y los pasivos contingentes de una sociedad dependiente se calculan a sus valores razonables en la fecha de adquisición. Cualquier exceso del coste de adquisición respecto a los valores razonables de los activos netos identificados se reconoce como fondo de comercio. Si el coste de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos identificados, la diferencia se imputa a resultados en la fecha de adquisición.

La consolidación de los resultados de las sociedades adquiridas en un ejercicio se realiza tomando en consideración, únicamente, los generados desde la fecha de adquisición. Paralelamente, la consolidación de los resultados de las sociedades enajenadas en un ejercicio se realiza tomando en consideración, únicamente, los generados hasta la fecha de enajenación.

Adicionalmente la participación de los accionistas minoritarios en la fecha de adquisición se establece en la proporción de los valores razonables de los activos y pasivos reconocidos.

e) Operaciones conjuntas

Acuerdos conjuntos son aquellos en los que la gestión de la entidad participada se realiza por una sociedad del Grupo y uno o varios terceros no vinculados al mismo, y donde las partes actúan conjuntamente para dirigir las actividades relevantes y donde las decisiones sobre dichas actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes.

Se consideran operaciones conjuntas a los acuerdos conjuntos en los que se ha concluido que el partícipe tiene derechos y obligaciones directas por su parte proporcional de los activos y pasivos del acuerdo.

Los estados financieros de las operaciones conjuntas se consolidan con las de la Sociedad siguiendo un criterio de integración proporcional, de tal forma que la agregación de saldos y las posteriores eliminaciones tienen lugar sólo en proporción a la participación posee el Grupo en los activos y pasivos, así como en los ingresos y gastos de esas operaciones, siempre que se consideren realizadas frente a terceros o con el otro operador.

Los activos y pasivos de las operaciones se presentan en el balance de situación consolidado clasificado de acuerdo con su naturaleza específica. De la misma forma, los ingresos y gastos con origen en operaciones conjuntas se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada conforme a su propia naturaleza.

Ante un incremento en el porcentaje de participación en una operación conjunta, la participación previa en los activos y pasivos individuales no es objeto de revalorización, en la medida en que el Grupo mantiene control conjunto.

f) Diferencias de conversión

En el proceso de consolidación, los activos y pasivos de las sociedades del Grupo con moneda funcional distinta del euro, se convierten según los tipos de cambio vigentes en la fecha del balance de situación. Las partidas de ingresos y gastos se convierten según los tipos de cambio medios del período, a menos que éstos fluctúen de forma significativa. Las cuentas de capital y reservas se convierten a los tipos de cambio históricos. Las diferencias de cambio que resulten, en su caso, se clasifican como patrimonio neto. Dichas diferencias de conversión se reconocen como ingresos o gastos en el período en que se realiza o enajena la inversión.

5. Principales políticas contables.

5.1 Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas en la elaboración de las cuentas anuales consolidadas del Grupo son los siguientes:

a) Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y las reducciones necesarias para reflejar las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en función de la misma, aplicándose criterios similares a los adoptados para la amortización de los activos materiales, y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización siguientes (determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos):

Las entidades consolidadas reconocen contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos por disminuciones del valor recuperable, utilizándose como contrapartida el epígrafe Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

i. Investigación y desarrollo

Los costes de actividades de investigación se reconocen como gasto en el período en que se incurren como criterio general, salvo en aquellos proyectos de desarrollo en los que se crea un activo identificable, es probable que genere beneficios económicos en el futuro y el coste de desarrollo del activo pueda evaluarse de forma fiable. Los gastos de desarrollo, fundamentalmente los relacionados con el desarrollo de proyectos de I+D en innovación Tecnológica, únicamente se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos en el futuro y si el coste de desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los costes de desarrollo se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles. Cuando no cumplen los criterios anteriormente mencionados, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el período en que se incurren.

En los balances consolidados, no han existido inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

En el siguiente cuadro se detalla, para cada una de las partidas del inmovilizado intangible registradas en el balance, el porcentaje anual aplicado de amortización:

| Porcentajes de amortización anual | |
|-----------------------------------|-----|
| Desarrollo | 20% |
| Marca VISAGOV | 10% |
| Marca VISAGOV YOU'LL NEVER | 10% |
| Aplicaciones Informáticas | 25% |

b) Inmovilizado material

Los bienes de inmovilizado material adquiridos para el uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, o con fines administrativos, se presentan en el balance de situación al menor

importe entre el coste de adquisición o coste de producción menos su amortización acumulada, y su valor recuperable.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se activan como mayor coste.

El coste de adquisición incluye los honorarios profesionales, así como los gastos financieros devengados durante el período de construcción que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, que son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Los gastos financieros relativos a las financiaciones específicas utilizadas para la construcción de estos activos son activados en su totalidad durante la fase de construcción.

Los bienes y elementos retirados, tanto si se producen como consecuencia de su sustitución como si se debe a cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan en las correspondientes cuentas de coste y de amortización acumulada.

Los trabajos que el Grupo realiza para su propio inmovilizado se reflejan al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos, los costes internos incurridos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, generalmente, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización. Las sociedades amortizan su inmovilizado material distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, resultando los siguientes porcentajes de amortización anual para el ejercicio 2025:

| Porcentajes de amortización anual | |
|--------------------------------------|-----|
| Mobiliario | 10% |
| Equipos para procesos de información | 25% |

Las entidades consolidadas reconocen contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en un deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

c) Instrumentos financieros

i. Activos financieros

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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

- **Activos financieros a coste amortizado:** esta categoría de activos financieros incluye, por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y, por otro lado, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.
- **Activos financieros mantenidos para negociar:** La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.
- **Activos financieros a coste:** En esta categoría, se han incluido las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como otros instrumentos de patrimonio no incluidos en la categoría de “Activos financieros mantenidos para negociar”. Estos activos financieros se han valorado inicialmente al coste, esto es, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Se han clasificado como financieros, aquellos pasivos que han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado.

La empresa dará de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando hayan finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

A. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de las partidas a cobrar registradas al coste amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento del reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reducirá bien directamente o a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se

reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en la cuenta de resultados consolidada, hasta el límite del valor en libros del activo sin superar su coste amortizado a la fecha de la reversión.

En relación con los deudores y otras cuentas a cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que el Grupo no va a poder cobrar las deudas, se realiza una corrección por deterioro (como la probabilidad de insolvencia o dificultades financieras significativas del deudor) ya que el Grupo no será capaz de cobrar todos los importes adeudados en los términos originales de la factura.

Los importes incobrables se provisionan en cuanto se identifican.

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y los activos líquidos que no están sujetos a cambios significativos en su valor y que tienen un vencimiento desde el momento de su adquisición de tres meses o menos.

ii. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico de la operación en la siguiente categoría:

Pasivos financieros a coste amortizado:

Valoración inicial: por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior: por su coste amortizado, excepto los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, que continuarán valorándose por dicho importe.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los dará de baja cuando la obligación se haya extinguido.

d) Transacciones en moneda extranjera

La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio diario y un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.

La moneda funcional de la empresa ha sido el Euro, puesto que representa el entorno económico principal en el que ha operado la empresa.

Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido en las siguientes categorías principales:

Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido.

Partidas no monetarias valoradas a coste histórico: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.

Partidas no monetarias valoradas a valor razonable: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable, registrándose en el resultado del ejercicio cualquier diferencia de cambio incluida en las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración.

e) Existencias

Las existencias se valoran al precio de adquisición o valor neto de realización si este último es inferior. En el balance consolidado se componen principalmente por anticipos realizados a proveedores por futuras prestaciones de servicios.

f) Patrimonio neto y ganancias por acción

El detalle y movimientos del patrimonio neto se muestran en el Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.

(a) Capital Social

El Capital Social de la Sociedad dominante a 31 de diciembre de 2025 está totalmente suscrito y desembolsado y asciende a un millón cuatrocientos noventa y nueve mil doscientos seis euros con treinta y cinco céntimos de euro (1.499.206,35€), dividido en:

- 1.400.000 acciones de UN EURO (1 euro) de valor nominal cada una de ellas, números de 1 a 1.400.000, ambos inclusive.
- 1.984.127 nuevas acciones nominativas (las “nuevas acciones”) de CERO EUROS Y CINCO CÉNTIMOS (0,05 euros) de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 28.000.001 al 29.984.127, ambos inclusive.

La empresa en este ejercicio ha adquirido acciones propias.

(b) Reservas

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente, se debe destinar un 10% de sus beneficios anuales a la reserva legal, hasta alcanzar el 20% del capital social. Esta reserva no podrá distribuirse, excepto en caso de liquidación.

g) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por el impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las bases negativas y las deducciones que fiscalmente son admisibles.

Hay que tener en cuenta que el impuesto sobre beneficios aplicable en cada ejercicio sólo queda definitivamente determinado cuando hay una liquidación firme de la Administración Tributaria o

cuando transcurre el periodo de prescripción del impuesto. En el cálculo del impuesto, la Sociedad puede incluir interpretaciones de la normativa aplicable o valoraciones y estimaciones de las circunstancias relevantes que pueden ser discutidas por la Administración Tributaria.

h) Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

i) Provisiones y contingencias

El Grupo ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

Al cierre del ejercicio 2025, no había ningún procedimiento judicial tributario o reclamación contra la sociedad en curso.

j) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

6. Inmovilizado intangible

6.1 Estado de movimientos del inmovilizado intangible:

A) General

Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguiente tabla:

| Estado del movimiento del inmovilizado intangible 2025 | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
| | Saldo a 31/12/2024 | ADICIONES | BAJAS | TRASPASOS | Saldo a 31/12/2025 |
| Coste | | | | | |
| Marca Visagow | 3.000,00 € | | | | 3.000,00 € |
| Marca Visagow You'll Never | 850,00 € | | | | 850,00 € |
| Desarrollo (IT) | 1.011.174,84 € | 1.821.607,92 € | 243.396,88 € | | 2.589.385,88 € |
| Aplicaciones informáticas | | 108.624,31 € | | | 108.624,31 € |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| Marca Visagow | 355,89 € | 300,00 € | | 300,00 € | 955,89 € |
| Marca Visagow You'll Never | 85,00 € | 84,97 € | | 85,00 € | 254,97 € |
| Desarrollo (IT) | 385,00 € | 181.958,78 € | | -7.272,07 € | 175.071,71 € |
| Investigación | 27.163,29 € | 20.372,49 € | | 6.790,82 € | 54.326,60 € |
| Aplicaciones informáticas | 0,00 € | 26.584,02 € | | | 26.584,02 € |
| TOTAL COSTE | 1.015.024,84 € | 1.930.232,23 € | 243.396,88 € | | 2.701.860,19 € |
| TOTAL AMORTIZACIÓN ACUM. | 27.989,18 € | 229.300,26 € | | -96,25 € | 257.193,19 € |
| VALOR NETO | 987.035,66 € | 1.700.931,97 € | | | 2.444.667,00 € |

| Estado del movimiento del inmovilizado intangible 2024 | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------|-----------|-----------------------|
| | Saldo a 31/12/2023 | ADICIONES | BAJAS | TRASPASOS | Saldo a 31/12/2024 |
| Coste | | | | | |
| Marca Visagow | 3.000,00 € | | | | 3.000,00 € |
| Marca Visagow You'll Never | 850,00 € | | | | 850,00 € |
| Desarrollo (IT) | 135.816,46 € | 875.358,38 € | | | 1.011.174,84 € |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| Marca Visagow | 355,89 € | | | | 355,89 € |
| Marca Visagow You'll Never | 85,00 € | | | | 85,00 € |
| Desarrollo (IT) | | 385,00 € | | | 385,00 € |
| Investigación | | 27.163,29 € | | | 27.163,29 € |
| TOTAL COSTE | 139.666,46 € | 875.358,38 € | | | 1.015.024,84 € |
| TOTAL AMORTIZACIÓN ACUM. | 440,89 € | 27.548,29 € | | | 27.989,18 € |
| VALOR NETO | 139.225,57 € | 847.810,09 € | | | 987.035,66 € |

Otra información:

La partida de Desarrollo, por importe al cierre del ejercicio es de 2.589.385,88 € comprende, en los ejercicios 2024 y 2025, las altas de personal con perfiles técnicos y de ingeniería asignados a proyectos de I+D+i. Su activación contable deriva exclusivamente de la dedicación efectiva al desarrollo de diferentes plataformas tecnológicas que constituyen el eje estratégico del negocio de BYTETRAVEL.

Los proyectos desarrollados (PLORPAGOS, APVISAGOV, AUTOMTRAM, IMMIAS24, CHATBOTVSA, PARTNER24, eSIMCOMMER y APIESIMS24) tienen como finalidad la creación, mejora y automatización de plataformas digitales y APIs que sostienen la operativa comercial, la tramitación de visados, la gestión de

partners, la conectividad internacional y los sistemas de pago. En el ejercicio 2024 se activó la partida Desarrollo IT por un total de 875.358,38 €, y en 2025 por importe de 1.578.211,04 €.

Los importes y horas de personal activados reflejan la naturaleza intensiva en tecnología del modelo de negocio, y se amparan en los criterios de la normativa fiscal de deducciones por I+D.

En el ejercicio 2021 la matriz adquirió dos marcas comerciales por importe de 3.850,00€ para comercializar su producto, la venta de visados.

- El coeficiente de amortización es el indicado en el siguiente cuadro:

| Porcentajes de amortización anual | |
|-----------------------------------|-----|
| Desarrollo | 20% |
| Marca VISAGOV | 10% |
| Marca VISAGOV YOU'LL NEVER | 10% |
| Aplicaciones Informáticas | 25% |

- No existen activos a efectos de garantías y reversión durante el ejercicio.
- En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- No se dispone de inversiones en Inmovilizado Intangible situadas fuera del territorio español.
- Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación. En particular, se indicará el tipo medio ponderado de interés regulado en el apartado 4 c) de la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción, así como el criterio seguido en relación con las diferencias de cambio y por qué, en su caso, se han considerado un ajuste al tipo de interés.
- Durante el ejercicio, el Grupo no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado intangible individual.
- El Grupo no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- En el inmovilizado intangible del Grupo no está incluida ninguna unidad generadora de efectivo.
- No existe inmovilizado intangible no afecto a la explotación.
- Los criterios de imputación de costes indirectos empleados; en caso de que por razones excepcionales y justificadas se llegaran a modificar esos criterios, deberán hacerse constar estas razones, indicando la incidencia cuantitativa que producen dichas modificaciones en las cuentas anuales.
- No se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.
- Durante el ejercicio, no se han registrado subvenciones, donaciones y legados recibidos, que estén relacionados con el inmovilizado intangible.
- No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- No ha habido en el ejercicio enajenación o disposición por otros medios del Inmovilizado Intangible.

- Durante el ejercicio objeto de esta memoria, no se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.
- El Grupo no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida, distintos del fondo de comercio.
- Los bienes del inmovilizado intangible, no han sido afectados, por otras circunstancias de carácter sustantivo distintas a las reflejadas en las tablas del presente apartado.

B) Fondo de Comercio

El Grupo no posee fondo de comercio, los activos intangibles del Grupo se componen únicamente de desarrollo, patentes e investigación.

7. Estado de movimientos del inmovilizado material:

Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas de la sociedad dominante, se resumen en la siguiente tabla:

| Estado del movimiento del inmovilizado material 2025 | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------|-----------|--------------------|
| | Saldo a 31/12/2024 | ADICIONES | BAJAS | TRASPASOS | Saldo a 31/12/2025 |
| Coste | | | | | |
| Mobiliario | 21.019,91 € | 5.251,21 € | | | 26.271,12 € |
| Equipos Informaticos | 8.460,36 € | 6.483,46 € | | | 14.943,82 € |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| Mobiliario | 2.545,20 € | 2.342,60 € | | | 4.887,80 € |
| Equipos Informaticos | 2.246,45 € | 3.208,80 € | | | 5.455,25 € |
| TOTAL COSTE | 29.480,27 € | 11.734,67 € | | | 41.214,94 € |
| TOTAL AMORTIZACIÓN ACUM. | 4.791,65 € | 5.551,40 € | | | 10.343,05 € |
| VALOR NETO | 24.688,62 € | 6.183,27 € | | | 30.871,89 € |

| Estado del movimiento del inmovilizado material 2024 | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------|-----------|--------------------|
| | Saldo a 31/12/2023 | ADICIONES | BAJAS | TRASPASOS | Saldo a 31/12/2024 |
| Coste | | | | | |
| Mobiliario | 11.542,47 € | 9.477,44 € | | | 21.019,91 € |
| Equipos Informaticos | 3.358,68 € | 5.101,68 € | | | 8.460,36 € |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| Mobiliario | 443,21 € | 2.101,99 € | | | 2.545,20 € |
| Equipos Informaticos | 131,36 € | 2.115,09 € | | | 2.246,45 € |
| TOTAL COSTE | 14.901,15 € | 14.579,12 € | | | 29.480,27 € |
| TOTAL AMORTIZACIÓN ACUM. | 574,57 € | 4.217,08 € | | | 4.791,65 € |
| VALOR NETO | 14.326,58 € | 10.362,04 € | | | 24.688,62 € |

Otra información:

En el ejercicio 2025 la matriz adquirió maquinaria y equipos informáticos para la oficina situada en Sant Cugat del Vallés por importe de 11.734,67€.

El coeficiente de amortización es el indicado en el siguiente cuadro:

| Porcentajes de amortización anual | |
|--------------------------------------|-----|
| Mobiliario | 10% |
| Equipos para procesos de información | 25% |

- La sociedad no posee costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.
- En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- Durante el ejercicio, a la Matriz le ha sido adjudicado un bien de inmovilizado material como consecuencia de la cuota de liquidación de la sociedad Jump to Oceania.
- De acuerdo con lo establecido en la Norma de Registro y Valoración 3ª del Plan General de Contabilidad, el citado activo se ha reconocido por su valor razonable, al haberse obtenido el control del mismo y existir evidencia fiable de su valoración.
- El inmovilizado adjudicado corresponde a un iPad Pro 11 y a un ordenador portátil marca Lenovo, cuyos valores de incorporación ascienden a 1.000 euros cada uno. Ambos elementos se han incluido en el epígrafe “Inmovilizado material” del balance adjunto.
- A partir de la fecha de adjudicación, el activo se amortiza conforme a su vida útil estimada según los criterios generales aplicables a la Sociedad
- El grupo no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.
- No se han capitalizado el importe de los gastos financieros en el ejercicio.
- Durante el ejercicio, el grupo no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.
- No hay ni pérdidas, ni reversiones por deterioro agregadas sobre las que no se revela información.
- Durante el ejercicio no se ha producido ninguna circunstancia o evento que haya motivado su existencia.
- No han realizado compensaciones de terceros por elementos del inmovilizado material.
- No existen características del Inmovilizado Material no afecto a la explotación.
- No existen bienes totalmente amortizados en uso al cierre de 2024 y 2025.
- No existen elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos que estén relacionados con el inmovilizado material.
- No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.
- La sociedad no ha constituido arrendamientos financieros y/o otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.
- No ha habido enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material.

8. Inversiones Inmobiliarias.

La sociedad no dispone de bienes inmuebles destinados al arrendamiento que puedan clasificarse, por tanto, como inversiones inmobiliarias.

La sociedad, no ha adquirido obligaciones contractuales para la adquisición, construcción o desarrollo de inversiones inmobiliarias o para reparaciones, mantenimiento o mejoras.

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

La matriz tiene suscritos dos contratos de arrendamiento en vigor para el desarrollo de su actividad empresarial, situados en Sant Cugat del Vallés (Cataluña) y en el Polígono Industrial Pinares de Llanos, Villaviciosa de Odón (Madrid), España.

Sendos contratos cumplen con los requisitos de contabilización establecidos por el Plan General de Contabilidad Español y son registrados de acuerdo con las normas aplicables en materia de arrendamientos.

a) Oficinas de Sant Cugat del Vallés (Barcelona)

- Fecha de inicio del contrato: 01/11/2022
- Fecha de finalización: 31/10/2027
- Duración total: 5 años
- Prórrogas contractuales: Opción de renovación con previo aviso al vencimiento.
- Importe anual del alquiler en 2024: 32.534,04 euros + IVA
- Importe del alquiler devengado en el ejercicio: 34.012,92 euros + IVA
- Siendo a partir del ejercicio 2026 hasta la finalización del contrato en el 2027, el importe de 34.012,92€ + IVA e IPC correspondiente de cada año.

El contrato no contempla opción de compra ni compromisos adicionales distintos a los propios de un arrendamiento operativo. La fianza constituida por importe de 10.953,71 euros, se encuentra registrada en el epígrafe "Otros activos financieros" del activo.

b) Oficinas de Madrid

- Fecha de inicio del contrato: 15/10/2024
- Fecha de finalización: 15/10/2029
- Duración total: 5 años
- Prórrogas contractuales: Opción de renovación con previo aviso al vencimiento.
- Importe del alquiler devengado en el ejercicio: 9.240,00 euros + IVA
- Siendo a partir del ejercicio 2026 hasta la finalización del contrato en el 2029, el importe de 34.240,00€ +IVA e IPC correspondiente de cada año

El contrato no contempla opción de compra ni compromisos adicionales distintos a los propios de un arrendamiento operativo. La fianza constituida por importe de 1.540,00 euros, se encuentra registrada en el epígrafe "Otros activos financieros" del activo.

En cumplimiento de la normativa contable vigente, los pagos de arrendamiento han sido contabilizados como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo que correspondan a arrendamientos financieros, en cuyo caso se reflejan en el balance de situación según los criterios establecidos.

10. Instrumentos Financieros

10.1 Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre.

Se informará si sucede, de los criterios de aplicados para determinar la existencia objetiva de deterioro, del registro de la corrección de valor y de su reversión, y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. Se pondrá especial énfasis, si sucede, en los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Se identificarán, si sucede, sobre los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que de no ser así estarían vencidos o deteriorados. Para cada clase de activos se informará, si sucede, de aquellos cuyo deterioro se haya determinado individualmente, incluyendo los factores que la empresa haya considerado en el cálculo de la corrección valorativas y una conciliación de las variaciones en la cuenta correctora de valor durante el ejercicio.

El Grupo no dispone de activos cedidos o aceptados en garantía, ni instrumentos financieros compuestos o derivados, existencias e instrumentos financieros valorados a valor razonable.

10.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

a) Información relacionada con el balance sobre los activos financieros.

El valor en libros de cada una de las clases y categorías de activos financieros en poder del Grupo a 31 de diciembre del 2025 es el siguiente:

| Activos Financieros | | | | | | |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| CATEGORÍAS | LARGO PLAZO | | CORTO | | TOTAL | |
| | CREDITOS DERIVADOS OTROS | | CREDITOS DERIVADOS OTROS | | CREDITOS DERIVADOS OTROS | |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | | | |
| Instrumentos del patrimonio | | | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 100.000,00 € |
| Otros activos financieros | 269.231,35 € | 144.500,00 € | 380.322,42 € | 1.232,70 € | 649.553,77 € | 145.732,70 € |
| Préstamos y partidas a cobrar | 117.486,71 € | 22.451,71 € | 1.144.014,66 € | 1.118.447,61 € | 1.261.501,37 € | 1.140.899,32 € |
| Fianzas depósitos constituidos | 117.486,71 € | 22.451,71 € | | | 117.486,71 € | 22.451,71 € |
| Depósitos constituidos | | | | 160.894,32 € | 0,00 € | 160.894,32 € |
| Créditos a c/p partes vinculadas | | | 104.232,70 € | | 104.232,70 € | 0,00 € |
| Clientes | | | 978.547,92 € | 957.553,29 € | 978.547,92 € | 957.553,29 € |
| Deudores | | | 64.370,58 € | | 64.370,58 € | 0,00 € |
| Anticipo Remuneraciones | | | -3.136,54 € | | -3.136,54 € | 0,00 € |
| Efectivo y otros activos líquidos | | | 4.516.118,71 € | 4.415.988,47 € | 4.516.118,71 € | 4.415.988,47 € |
| TOTAL | 386.718,06 € | 166.951,71 € | 6.140.455,79 € | 5.635.668,78 € | 6.527.173,85 € | 5.802.620,49 € |

No hay movimientos en las cuentas correctoras por deterioro y aplicación del valor razonable para los activos financieros.

No existen activos financieros a efectos de litigios o embargos.

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos” incluye la tesorería del grupo por importe de 4.516.118,71 euros en el ejercicio 2025 y de 4.415.988,47 euros al cierre del ejercicio 2024.

- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:

A 31 de diciembre de 2025, el saldo pendiente de las cuentas a cobrar, corresponde a clientes por prestación de servicios, y es el siguiente:

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Cientes por prestaciones de servicios | 978.547,92 | 957.553,29 |
| Deudores varios | 64.370,58 | 151,17 |
| TOTAL DEUDORES | 1.042.918,50 | 957.704,46 |

Los ingresos procedentes de clientes no se reciben de forma inmediata en las cuentas bancarias de la matriz. Las distintas plataformas de cobro utilizadas por la sociedad retienen temporalmente determinados importes con el fin de cubrir posibles devoluciones o incidencias asociadas a las operaciones realizadas.

Una vez transcurrido el plazo establecido por dichas plataformas para la gestión de posibles reclamaciones, los importes retenidos son liberados y abonados en la cuenta bancaria correspondiente de la sociedad. Estas retenciones se registran contablemente como saldos a favor de la empresa hasta su liquidación efectiva.

b) Información relacionada con el balance sobre los pasivos financieros.

La información relacionada con las categorías de pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

| Pasivos Financieros | | | | | | |
|--|---------------------|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| CATEGORÍAS | A LARGO PLAZO | | CORTO | | TOTAL | |
| | CREDITOS DERIVADOS | OTROS | CREDITOS DERIVADOS | OTROS | CREDITOS DERIVADOS | OTROS |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Deudas | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| Otros pasivos financieros | 490.000,00 | | -79.118,36 | 108.592,92 | 410.881,64 € | 108.592,92 € |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | 1.577.348,53 € | 4.963,56 € | 1.577.348,53 € | 4.963,56 € |
| Proveedores | | | 149.087,84 € | -11.081,58 € | 149.087,84 € | -11.081,58 € |
| Acreeedores varios | | | 1.425.692,59 € | 12.742,17 € | 1.425.692,59 € | 12.742,17 € |
| Personal | | | 2.568,10 € | 3.302,97 € | 2.568,10 € | 3.302,97 € |
| | | | | | | |
| TOTAL | 490.000,00 € | | 1.498.230,17 € | 113.556,48 € | 1.988.230,17 € | 113.556,48 € |

Incluye fundamentalmente las deudas derivadas de la adquisición de bienes y servicios.

La Matriz ha adquirido dos contratos de préstamos, con la finalidad de desarrollar un proyecto de implantación de un centro tecnológico (I+D+i) ubicado en Asturias. Se detallan los aspectos más significativos de dichos contratos.

Prestamista: HUNOSA EMPRESAS, S.A

- Importe: 245.000 €
- Fecha de Iniciación: 15/12/2025
- Fecha finalización: 30/06/2032
- Duración total: 7 años
- Prórrogas contractuales: No prorrogable.

Prestamista: SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO DE LAS COMARCAS MINERAS, S.A. (SODECO)

- Importe: 245.000 €
- Fecha de Iniciación: 15/12/2025
- Fecha de Finalización: 30/06/2032
- Duración Total: 7 años
- Prórrogas contractuales: No prorrogable

El importe de las deudas al cierre del ejercicio, desglosado su vencimiento se indica en el siguiente cuadro:

| | Vencimientos en años | | | | | | |
|---|----------------------|-----|------|--------|-------|--------------|----------------|
| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco | Más de 5 | TOTAL |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Deudas | -79.118,36 € | | | | | 490.000,00 € | 410.881,64 € |
| Obligación y otros valores negociables | | | | | | | |
| Deudas con entidades de créditos | | | | | | | |
| Acreeedores por arrendamientos financieros | | | | | | | |
| Derivados | | | | | | | |
| Otros pasivos financieros | -79.118,36 € | | | | | 490.000,00 € | 410.881,64 € |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.577.348,53 € | | | | | | 1.577.348,53 € |
| Proveedores | 149.087,84 € | | | | | | 149.087,84 € |
| Acreeedores Varios | 1.425.692,59 € | | | | | | 1.425.692,59 € |
| Personal | 2.568,10 € | | | | | | 2.568,10 € |
| Anticipo a Clientes | | | | | | | |
| Deudas con características especiales | | | | | | | |
| TOTAL | 1.498.230,17 € | | | | | 490.000,00 € | 1.988.230,17 € |

Durante el ejercicio, el grupo no ha estado expuesto a riesgos significativos derivados de instrumentos financieros. Dado que la empresa no ha incurrido en riesgos relacionados con crédito, liquidez, mercado u otros asociados a este tipo de instrumentos, no resulta necesaria la presentación de información cuantitativa adicional en este apartado.

- Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

Estas deudas corresponden principalmente a obligaciones derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para la actividad de la sociedad. Dichas deudas no devengan intereses, dado su carácter estrictamente comercial.

El importe pendiente de pago al cierre del ejercicio, desglosado por vencimientos, se presenta en el siguiente cuadro:

| | EUROS | |
|--|---------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| A largo plazo: | | |
| Deudas con entidades de crédito | | |
| Otros pasivos financieros | 490.000,00 € | |
| Total deudas a largo plazo | 490.000,00 € | - |
| A corto plazo: | | |
| Deudas con entidades de crédito | | |
| Otras deudas | -79.118,36 | 108.592,92 |
| Acreeedores ciales. Otras ctas. A pagar | 1.577.348,53 | 4.963,56 |
| Proveedores | 149.087,84 | -11.081,58 |
| Acreeedores | 1.425.692,59 | 12.742,17 |
| Personal | 2.568,10 | 3.302,97 |
| Total deudas a corto plazo | 1.498.230,17 | 113.556,48 |
| Total pasivos financieros | 1.988.230,17 | 113.556,48 |

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

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de interés en el valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Grupo. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería del Grupo con arreglo a políticas aprobadas por el grupo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se define como la incapacidad de una compañía para hacer frente a sus compromisos, como consecuencia de situaciones adversas en los mercados de deuda y/o capital que dificulten o impidan la obtención de la financiación necesaria para atender las obligaciones de pago.

El grupo gestiona el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de disponible suficiente para hacer frente a las necesidades de tesorería a corto plazo, evitando tener que recurrir a la obtención de fondos ajenos.

Riesgo de tipo de cambio

El Grupo opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos.

Para controlar el riesgo de tipo de cambio que surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos, el Grupo utiliza contratos de divisa a plazo. El Grupo designa contratos externos de tipo de cambio como coberturas de riesgo de tipo de cambio sobre determinados activos, pasivos o transacciones futuras.

Riesgo de crédito

El Grupo no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Las operaciones al contado solamente se formalizan con instituciones financieras de alta calificación crediticia. El Grupo dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera.

11. Fondos propios

El capital social a 31 de diciembre de 2025 está formado

- 1.400.000 acciones de 1 euro de valor nominal cada una de ellas.
- 1.984.127 acciones de 0,05 céntimos de euro de valor nominal cada una de ellas.

Todas las acciones que integran el capital social gozan de los mismos derechos políticos y económicos, se encuentran totalmente desembolsadas y están admitidas a negociación en el mercado BME Scaleup. A la fecha de cierre, el 70,97 % del capital social del Grupo, está participado por la sociedad Begreat Capital. A 31 de diciembre de 2025, la matriz posee acciones propias en cartera por un importe contable total de 115.299,61 euros.

El detalle es el siguiente:

- Número de acciones propias: 20.700
- Valor nominal unitario: 5.25 euros
- Valor nominal total: 108.675 euros
- Porcentaje sobre el capital social: 88.65 %

Asimismo:

- No existe ninguna ampliación de capital en curso.
- La Junta General no ha otorgado autorización para que los administradores puedan aumentar el capital social dentro de un límite predeterminado.
- No existen partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni otros instrumentos financieros similares que otorguen derechos especiales o potenciales sobre el capital.

El día 12 junio de 2024, la sociedad celebró una Junta General Universal, donde aprobaron por unanimidad los siguientes puntos:

1. Aumento de capital social por importe de un millón trescientos noventa y siete mil euros (1.397.000,00€) con carga a las Reservas de libre disposición de la Sociedad.
2. División de todas y cada una de las participaciones sociales que componen el capital social, re nominalización de su valor nominal, remuneración de las participaciones sociales y modificación del artículo 5º de los Estatutos Sociales.
3. Aprobación de la transformación de la Sociedad en sociedad anónima, que en adelante se regirá por los Estatutos Sociales dispuestos en la Ley de Sociedades de Capital por la normativa aplicable a dicha forma social.
4. Modificación del objeto social de la Sociedad. Incluyendo la realización de actividades adicionales a las que venía prestando hasta ahora. Procediendo a redactar el artículo 2º de los Estatutos Sociales.
5. Cambios en el consejo de administración.

En el Consejo de Administración de la matriz, que se celebró el 11 de diciembre de 2024, se acordó un reparto de dividendo a cuenta del resultado del ejercicio 2024 a los accionistas por un importe de 1.000.000 de euros.

El detalle del pago de dicho dividendo distribuido a favor de quienes adquirieron acciones hasta el día 19 de diciembre de 2024, el siguiente:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Importe bruto unitario (euros/acción) | 0,03340432 € |
| Importe neto unitario (euros/acción) | 0,02705750 € |

A consecuencia del redondeo, el importe final distribuido en concepto de dividendos a cuenta en el ejercicio ha sido de 1.000.025,84€.

11.Reservas

(i) Reserva legal:

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 del texto Refundido de la ley de Sociedades de capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Esta reserva no es distribuible a los socios y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada. El saldo registrado en esta reserva podrá ser destinado a incrementar el capital social.

(ii) Reservas voluntarias:

Las Reservas Voluntarias son íntegramente de libre disposición. No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de estas reservas. Su importe a 31.12.2025 es de 2.370.281,03 euros.

| | RESERV. VOLUNTARIAS | |
|---|----------------------------|---------------------|
| | 2025 | 2024 |
| BYTETRAVEL,S.A. | 2.207.235,91 | 953.323,14 |
| AFRICAN COUNTRIES TOURS, S.L. | | 30.008,08 |
| AUSTRALIA HIGHLIGHTS, S.L. | 35.165,74 | 18.500,02 |
| CANADA TRAVEL PROMOTION,S.L. | | 16.314,96 |
| DISCOVER AMERICAS TRAVEL, S.L. | | 4.697,42 |
| JUMP TO OCEANIA, S.L. | | 158,72 |
| SOUTHEAST ASIAN TRAVEL, S.L. | | 243,82 |
| WETRAVEL, S.L. | 45.583,70 | 29.217,37 |
| WORLD DESTINATION MARKETING CONTENT, S.L. | 82.333,89 | 60.974,32 |
| BYTETRAVEL LLC | -38,21 | 0,00 |
| | 2.370.281,03 | 1.113.437,85 |

(iii) Reservas en sociedades consolidadas:

La matriz no tiene reservas en sociedades consolidadas.

(iv) Reservas en sociedades puestas en equivalencia

La matriz no tiene reservas en sociedades puestas en equivalencia

12.Transacciones en moneda extranjera

En el ejercicio 2025, la Matriz ha realizado operaciones en moneda extranjera, afectando tanto a partidas del activo y pasivo, como a transacciones comerciales de compras y ventas.

A fecha de cierre del ejercicio, los elementos del balance expresados en moneda extranjera se detallan a continuación:

1. Activo y Pasivo en Moneda Extranjera

El desglose de los principales activos y pasivos denominados en moneda extranjera es el siguiente:

Tesorería 2025_2024

| Divisa | Saldo en Divisa a 31/12/2025 | Saldo en Euros a 31/12/2025 |
|--------|------------------------------|-----------------------------|
| USD | 1.893.994,04 | 1.611.909,82 € |
| GBP | 1.228.785,38 | 1.408.188,61 € |
| NZD | 64.186,04 | 31.494,62 € |
| CAD | 83.908,86 | 52.156,18 € |
| CHF | 94.980,00 | 101.975,52 € |
| DKK | 90.602,39 | 12.130,62 € |
| SEK | 446.448,45 | 41.255,69 € |
| PLN | 48.534,03 | 11.498,23 € |
| JPY | 8.809.851,54 | 47.856,22 € |
| NOK | 266.076,92 | 22.467,02 € |
| HKD | 9.098,93 | 994,81 € |
| AUD | 101.232,17 | 57.580,44 € |
| RON | 75.774,69 | 14.867,11 € |
| HUF | 511.124,86 | 1.327,08 € |
| THB | 16.680,36 | 448,18 € |
| CZK | 7.774,74 | 320,78 € |
| ILS | 10.092,44 | 2.693,40 € |
| PHP | 52.703,11 | 760,88 € |
| TWD | 1.292,00 | 34,95 € |
| SGD | 851,24 | 563,55 € |

| Divisa | Saldo en divisa a 31/12/2024 | Saldo en Euros a 31/12/2024 |
|--------|------------------------------|-----------------------------|
| USD | 1.962.213,53 | 1.883.621,34 |
| GBP | 986.107,75 | 1.189.492,22 |
| NZD | 49.800,67 | 91.867,90 |
| CAD | 115.041,27 | 76.767,04 |
| CHF | 35.868,96 | 38.120,10 |
| DKK | 250.281,40 | 33.551,97 |
| SEK | 278.015,20 | 24.229,02 |
| PLN | 67.380,23 | 15.767,51 |
| JPY | 2.044.258,50 | 12.449,53 |
| NOK | 120.418,75 | 10.181,89 |
| HKD | 3.018,69 | 373,26 |

Cuentas a cobrar 2025_2024:

| Divisa | Saldo en Divisa a 31/12/2025 | Saldo en Euros a 31/12/2025 |
|--------|------------------------------|-----------------------------|
| EUR | | 368.002,98 € |
| GBP | 117.210,74 | 135.149,84 € |
| USD | 503.176,98 | 425.219,77 € |
| CHF | 25.355,73 | 27.463,81 € |
| DKK | 63.893,55 | 8.554,71 € |
| NOK | 100.532,28 | 8.694,03 € |
| PLN | 14.594,08 | 3.465,07 € |
| SEK | 187.801,13 | 17.743,45 € |
| AUD | 8.175,39 | 4.762,66 € |
| CAD | 6.165,48 | 3.801,82 € |
| JPY | 2.477,68 | 13.453,83 € |
| NZD | 275,51 | 138,48 € |
| RON | 11.615,69 | 2.275,86 € |

| Divisa | Saldo en divisa a 31/12/2024 | Saldo en euros a 31/12/2024 |
|--------|------------------------------|-----------------------------|
| USD | 344.522,60 € | 330.723,49 € |
| GBP | 104.308,76 € | 125.821,20 € |
| DKK | 170.480,00 € | 22.854,08 € |
| CHF | 8.216,19 € | 8.731,84 € |
| NOK | 67.780,30 € | 5.731,10 € |
| PLN | 8.399,75 € | 1.965,61 € |
| SEK | 41.488,12 € | 3.615,69 € |
| AUD | 52,76 € | 31,55 € |

Los saldos en moneda extranjera se han convertido a euros siguiendo los criterios de valoración establecidos en el PGC, utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de cierre.

2. Ventas en Moneda Extranjera

Durante el ejercicio, se han efectuado operaciones de ventas denominadas en diferentes monedas, con el siguiente desglose por divisa:

Ventas brutas en moneda extranjera:

| Divisa | Saldo en Divisa a 31/12/2025 | Saldo en Euros a 31/12/2025 |
|--------|------------------------------|-----------------------------|
| AUD | 1.766.639,63 | 1.012.463,75 € |
| CAD | 1.198.848,43 | 763.291,64 € |
| CHF | 767.580,72 | 820.095,57 € |
| DKK | 3.187.654,37 | 426.969,88 € |
| EUR | 5.130.178,81 | 5.130.178,81 € |
| GBP | 3.504.144,26 | 4.081.198,05 € |
| JPY | 274.774.201 | 1.632.218,40 € |
| NOK | 4.349.517,69 | 371.740,92 € |
| NZD | 228.893,00 | 119.709,52 € |
| PLN | 968.101,00 | 228.581,39 € |
| SEK | 5.343.667,00 | 484.159,22 € |
| USD | 11.242.122,89 | 9.982.938,69 € |

| Divisa | Ventas en divisa a 31/12/204 | Ventas en Euros a 31/12/2024 |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| USD | 9.622.764,00 | 8.937.330,00 |
| GBP | 2.580.234,00 | 3.051.403,00 |
| AUD | 1.645.331,00 | 1.002.302,00 |
| CAD | 1.407.615,00 | 949.651,00 |
| JPY | 142.822.021,00 | 872.948,00 |
| CHF | 791.780,00 | 831.673,00 |
| SEK | 3.738.601,00 | 327.128,00 |
| DKK | 2.352.717,00 | 315.382,00 |
| NOK | 3.269.828,00 | 281.861,00 |
| NZD | 195.797,00 | 109.371,00 |
| PLN | 365.799,00 | 84.713,00 |

Las transacciones de compras y de gastos, así como los saldos mantenidos con proveedores denominados en moneda extranjera, han tenido un impacto poco significativo durante el ejercicio.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera han sido registradas de acuerdo con los criterios de reconocimiento y valoración establecidos en el Plan General de Contabilidad (PGC). Para ello, se han considerado las fluctuaciones en los tipos de cambio y el efecto que dichas variaciones generan en los resultados financieros de la sociedad, reconociéndose las correspondientes diferencias de cambio en los epígrafes aplicables.

13. Situación fiscal

El detalle de los saldos relacionados con el Impuesto Sobre Sociedades y otros saldos con Administraciones Públicas al cierre del ejercicio es el siguiente:

| | 2025 | | 2024 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Saldos deudores | Saldos acreedores | Saldos deudores | Saldos acreedores |
| Corriente | | | | |
| Impuesto sobre Sociedades | 148.081,66 € | -188.324,47 € | 120.249,54 € | 300.508,82 € |
| Otros saldos con Administraciones Públicas | | | | |
| Seguridad Social | 0,00 € | 78.590,74 € | 0,00 € | 80.554,88 € |
| Retenciones I.R.P.F. | 0,00 € | 28.907,05 € | 0,00 € | 117.349,11 € |
| Hacienda Pública deudor/acreedor por IVA | 0,00 € | 455.414,65 € | 157.643,52 € | 247.540,63 € |
| | 148.081,66 € | 374.587,97 € | 277.893,06 € | 745.953,44 € |

13.1 Conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto

En la siguiente tabla se resume la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio consolidado, con la base imponible del impuesto sobre los beneficios:

| Ejercicio 2025 | Cuenta de pérdidas y ganancias | | |
|---|--------------------------------|---------------|--------------|
| Resultado contable del ejercicio | 281.691,94 € | | |
| | Aumentos | Disminuciones | Efecto neto |
| Cuota líquida impuesto sociedades | 65.215,65 € | | 65.215,65 € |
| Diferencias permanentes | 400,00 € | | 400,00 € |
| Diferencias temporarias | | | |
| Compensación B. Imponibles de ejercicios anteriores | | | |
| Deducción por Donación | | | 160,00 € |
| Resultado Fiscal - Base Imponible | | | 261.502,61 € |

El Grupo aplica el tipo impositivo general vigente, que es el 25%. No habiéndose producido modificaciones respecto al ejercicio anterior.

Se han efectuado ajustes positivos de carácter permanente en la base imponible por importe 400,00 euros correspondientes a donativos y liberalidades.

En el presente ejercicio, no se han realizado ajustes de carácter temporal, así como tampoco se ha dado la necesidad de reconocer ningún activo o pasivo diferido.

El Grupo no posee créditos por bases imponibles negativas, por lo que no se ha registrado en el balance el correspondiente activo por impuesto diferido.

No se han efectuado provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios. No existen contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que hayan supuesto una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

El Grupo está abierto a inspección fiscal para todos los impuestos en los últimos cuatro ejercicios no prescritos.

13.2 Consolidación fiscal

El Grupo, durante el ejercicio 2025, no ha optado por el régimen de consolidación fiscal, previsto en la normativa tributaria española.

a) Incentivos fiscales

Durante el ejercicio se ha confirmado, mediante las certificaciones de los consultores externos que en 2024 se generaron deducciones por I+D de 162.238 euros; a cierre del ejercicio y en base a la experiencia obtenida, la dirección ha estimado que durante el ejercicio 2025 se han generado deducciones de la misma naturaleza por importe de 108.159 euros. Aunque en el momento de la elaboración de las cuentas anuales, todavía no hemos recibido la correspondiente certificación por parte de los consultores, la dirección no estima que se produzcan diferencias significativas.

b) Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Los ejercicios no prescritos continúan abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales. La Dirección declara que, basándose en la información disponible y en las evaluaciones realizadas, no se identifican contingencias fiscales significativas que pudieran afectar de manera material a la situación financiera de la empresa.

14. Otros tributos

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo relacionada con otros tributos, ni se han identificado contingencias fiscales. Asimismo, la sociedad mantiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios respecto de todos los impuestos que le resultan aplicables, en las mismas condiciones que para el Impuesto sobre Beneficios.

15. Ingresos y gastos

15.1 Información del importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias corresponde íntegramente a la Matriz, ya que la actividad del resto de las empresas del grupo se limita a transacciones realizadas con esta última.

| | 2025 | 2024 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| Ventas Nacionales | 616.864,62 € | 110.738,09 € |
| VISADOS | 123.607,71 € | |
| SEGUROS | 7.843,31 € | |
| ROAMIC | 464.052,18 € | |
| VIPLONGES | 20.867,01 € | |
| GLOBELY | 494,41 € | |
| Ventas UE | 5.704.576,80 € | 2.089.506,95 € |
| VISADOS | 3.594.225,67 € | |
| ROAMIC | 2.100.549,14 € | |
| GLOBELY | 9.801,99 € | |
| Exportaciones | 13.106.917,05 € | 8.988.086,00 € |
| VISADOS | 11.970.116,83 € | |
| ROAMIC | 920.270,58 € | |
| VIPLONGES | 209.777,27 € | |
| GLOBELY | 6.752,37 € | |
| | 19.428.358,47 € | 11.188.331,04 € |

Durante el ejercicio 2024, la actividad de la sociedad se concentró casi exclusivamente en la prestación de servicios relacionados con la gestión de visados. Esta línea de servicio constituye la principal fuente de ingresos de la entidad y conforma la mayor parte de la cifra de negocios del periodo. En 2025, la estructura de ingresos muestra una variación significativa respecto al ejercicio anterior, con una mayor diversificación en las líneas de negocio.

El Grupo no tiene contratos firmados con clientes que requieran una valoración diferenciada por líneas de producto. Así mismo, no existen contratos con términos de pago significativamente largos, que impliquen la necesidad de contemplar un componente financiero significativo o una transferencia de servicios a largo plazo.

16. Aprovisionamientos

Los movimientos de las partidas que se incluyen en el epígrafe aprovisionamientos relativos a la sociedad Dominante es el siguiente:

| | 2025 | 2024 |
|--------------------|-----------------------|-----------------|
| Aprovisionamientos | 1.507.859,06 € | 311,64 € |
| Total | 1.507.859,06 € | 311,64 € |

17. Cargos sociales

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe "Gastos de Personal" los cuales pertenecen íntegramente a la Matriz del grupo, es el siguiente:

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y salarios | 1.847.526,90 | 1.313.025,96 |
| Indemnización | | |
| Seguridad social a cargo de la empresa | 539.456,19 | 397.011,78 |
| Otros gastos sociales | 30.950,64 | 27.436,62 |
| Total | 2.417.933,73 € | 1.737.474,36 € |

El Grupo no tiene establecida ninguna retribución a largo plazo para el personal. Así mismo, no se han realizado aportaciones a planes de pensiones, ni a otros sistemas de previsión social de esta naturaleza durante el ejercicio 2025.

18. Provisiones y contingencias

El Grupo no ha contabilizado provisiones ni contingencias durante el ejercicio, ya que se estima que no existe la necesidad de hacerlo. Esta evaluación se ha realizado basándose en la información disponible y la no existencia de situaciones que puedan generar obligaciones futuras significativas.

19. Otros gastos de explotación

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe "Otros Gastos de Explotación" es el siguiente:

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Servicios exteriores | 17.050.629,91 | 7.635.642,87 |
| Tributos | 3.677,12 | 1.776,51 |
| Pérdidas, deterioro y variación de provisión | | |
| Otros gastos de gestión corriente | 251.454,00 | |
| Total | 17.305.761,03 € | 7.637.419,38 € |

20. Otros resultados

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe “Otros Resultados” es el siguiente:

| | 2025 | 2024 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos Excepcionales | -499,21 | -235.477,77 |
| Ingresos Excepcionales | 497.458,25 | 674.068,64 |
| Total | 496.959,04 € | 438.590,87 € |

Los ingresos excepcionales se deben principalmente a las tasas de clientes cobradas por la Matriz, de las que, por desistimiento del servicio por parte de estos, no se ha llevado la liquidación de las tasas, no teniendo el Grupo la obligación de devolver dichos importes debido a la finalización del periodo de reclamación por parte de los clientes.

21. Partes vinculadas

Durante el ejercicio 2025 y 2024 en el balance consolidado no se reflejan las operaciones realizadas con las partes vinculadas, siendo estas eliminadas en el proceso de consolidación.

22. Operaciones con el Consejo de Administración

| Nombre | Cargo | Empresa | Concepto | Importe |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------|
| Axel Javier Serena Lobo | Presidente | Begreat Capital, SLU | Prestación de servicios profesionales | - |
| Mara Viejo Sastre | Secretaria no Consejera | Castañeda Abogados,S.L. | Prestación de servicios profesionales | 28.926,74 € |
| Olga Tintoré Soplón | Vocal | Ikon We Trust,S.L. | Prestación de servicios profesionales | 71.050,00 € |
| Prockop Selucky | Vocal | | Remuneración como CMO | 69.611,00 € |

Los servicios prestados por la alta dirección y por el Consejo de Administración corresponden en su totalidad a la sociedad matriz.

En el ejercicio 2025, la Sociedad adquirió acuerdos de préstamo con algunos integrantes del Consejo de Administración de la matriz por un importe conjunto de 231.773,11 euros, registrándose dicha financiación de acuerdo con los criterios contables aplicables a los acuerdos de financiación con partes vinculadas

Los importes indicados en el cuadro anterior, corresponden a la prestación de los servicios profesionales prestados, exceptuando al Sr. Prokop Selucky que en su caso es rendimiento de trabajo.

No se registran importes relativos dietas ni otras remuneraciones de cualquier tipo devengados durante el ejercicio por el personal de alta dirección ni por los miembros del órgano de administración.

No se han contraído obligaciones en materia de pensiones, ni se han realizado pagos por primas de seguros de vida o de responsabilidad civil.

La sociedad suscribió a fecha 1 de marzo del 2024 sendos contratos de préstamo a los integrantes que se detallan a continuación del consejo de administración.

Dichos préstamos están debidamente autorizados en virtud de acta de la junta general extraordinaria de accionistas de fecha 6 de enero 2024.

Los préstamos concedidos fueron para:

- Begreat Capital, con NIF: N02733558G por importe de 412.500€
- Prokop Selucky, con tarjeta de residencia Y7331877C por importe de 12.500€

Que se cancelaron a fecha 31.12.2024 efectuando el ingreso en la cuenta bancaria que la sociedad mantiene en RENTA4.

23. Información sobre el medio ambiente

Debido a la actividad a la que se dedica, el Grupo no tienen responsabilidades, activos, pasivos o gastos de naturaleza medioambiental que puedan ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del Grupo.

Por este motivo no se incluye desgloses específicos en esta Memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

Al cierre de ejercicio, el Grupo no tiene registrada ninguna provisión por posibles riesgos medioambientales dado que estima que no existen contingencias significativas relacionadas con posibles litigios, indemnizaciones u otros conceptos.

24. Otra información

24.1 En la siguiente tabla, se detalla el número medio de personas empleadas por la de la Sociedad dominante, debido a que el resto de empresas del grupo no disponen de personal. Expresado por categorías (adaptadas al CNO-11).

| NÚMERO MEDIO DE EMPLEADOS POR CATEGORÍA Y SEXO | 2025 | | 2024 | |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
| | Hombres | Mujeres | Hombres | Mujeres |
| Directores gerentes y presidentes ejecutivos | | | | |
| Restos de directores y gerentes | | 1,75 | 3,43 | 3,99 |
| Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo | 21,34 | 3,75 | 16,09 | 4,96 |
| Empleados, contables, administrativos y otros empleados de oficina | 4,87 | 9,06 | 4,16 | 5,11 |
| Comerciales , vendedores y similares | 1,00 | | 1,00 | |
| Resto de personal cualificado | 9,41 | 6,17 | 3,43 | 1,55 |
| Ocupaciones elementales | | 1,17 | | 1,08 |
| Total empleo medio | 36,62 | 21,9 | 28,11 | 16,69 |

Plantilla a fecha 31/12/2025:

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| NÚMERO MEDIO DE EMPLEADOS POR CATEGORÍA. | | |
| Directores gerentes y presidentes ejecutivos | | |
| Restos de directores y gerentes | 1,75 | 7,42 |
| Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo | 25,09 | 21,05 |
| Empleados, contables, administrativos y otros empleados de oficina | 13,93 | 9,27 |
| Comerciales , vendedores y similares | 1,00 | 1,00 |
| Resto de personal cualificado | 15,58 | 4,98 |
| Ocupaciones elementales | 1,17 | 1,08 |
| Total empleo medio | 58,52 | 44,80 |

24.2 No existen acuerdos en el Grupo que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

24.3 Transacciones con pagos basados en instrumentos del patrimonio

El Grupo no ha realizado en el transcurso 2025 transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio. No existen planes de compensación que incluyan opciones sobre acciones u otros instrumentos de patrimonio.

24.4 Subvenciones, donaciones y legados.

Durante el ejercicio se ha confirmado, mediante las certificaciones de los consultores externos que en 2024 se generaron deducciones por I+D de 108.159 euros; a cierre del ejercicio y en base a la experiencia obtenida la dirección ha estimado que durante el ejercicio 2025 se han generado deducciones de la misma naturaleza por importe de 162.238 euros. Aunque en el momento de la elaboración de las cuentas anuales, todavía no hemos recibido la correspondiente certificación por parte de los consultores, la dirección no estima que se produzcan diferencias significativas.

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios | Ejercicio actual 2025 | Ejercicio anterior 2024 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| -Que aparecen en el patrimonio neto del balance | | |
| -Imputados en la cuenta de pérdida y ganancias | 270.397,31 € | 193.924,73 € |
| -Deudas a largo plazo transformables en subvenciones | | |

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios | Ejercicio 2024 | Ejercicio 2023 |
|---|----------------|----------------|
| -Que aparecen en el patrimonio neto del balance | | |
| -Imputados en la cuenta de pérdida y ganancias | 193.924,73 € | 26.312,26 € |
| -Deudas a largo plazo transformables en subvenciones | | |

24.5 Combinaciones de negocios

El grupo no ha realizado combinación de negocios durante el ejercicio. No existen transacciones que impliquen la adquisición o fusión de negocio, ni operaciones que resulten en el control de uno o varios negocios adicionales.

24.6 Negocios conjuntos

No existen transacciones que impliquen la participación en negocios conjuntos ni operaciones que resulten en el control compartido de uno o varios negocios adicionales.

24.7 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones ininterrumpidas

La empresa no ha clasificado activos no corrientes mantenidos para la venta durante el ejercicio. Igualmente, no existen operaciones ininterrumpidas que deban ser reportadas. Todos los activos y operaciones se han gestionado de acuerdo con las políticas contables establecidas y no se han identificado elementos que requieran una clasificación especial bajo estas categorías.

24.8 Honorarios de auditoría:

El auditor externo de las cuentas anuales individuales y consolidadas del Grupo es Auren Auditores SP, SLP.

El importe de los honorarios acordados del año 2025 para las cuentas anuales individuales de la sociedad asciende a 18.200€ y la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del Grupo asciende a 10.200€.

El importe de los honorarios pagados en el ejercicio 2024 para las cuentas anuales individuales de la sociedad ascendieron a 13.000€ y para la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del Grupo ascendieron a 8.000€.

No se han percibido honorarios por parte de otras sociedades que utilizan la marca Auren durante los ejercicios 2025 y 2024.

24.9 No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance.

24.10 No existe ninguna consecuencia financiera de importancia significativa que se produzca tras la fecha de cierre de balance que no se refleje en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el balance.

24.11 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores, disposición adicional tercera (derecho de información de la Ley 5/2005 de 05 de Julio).

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 15/2010, de lucha contra la morosidad en el pago a proveedores, desarrollado por el ICAC, se informa de las operaciones comerciales, cuyo plazo máximo legal de pago es, en cada caso el que corresponde en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y modificado por la Ley 15/2010 de 6 de julio.

Los importes considerados para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio han sido los siguientes:

- Saldo de proveedores y acreedores comerciales a inicio de ejercicio por importe de 247.276,61 euros

- Saldo de proveedores y acreedores comerciales a cierre de ejercicio por importe de 2.232.563,85 euros
- Saldo medio, calculado como (saldo inicial + saldo final) / 2 por importe de 1.363.558,54 euros
- Compras del año (sin IVA) por importe de 18.751.732,91 euros.

Aplicando la fórmula $PMP = (\text{saldo medio} / \text{compras anuales}) \times 365$, el período medio de pago obtenido asciende a 26,54 días.

El periodo medio de pago a proveedores ha sido de 26,54 días para el ejercicio 2025 y de 29,69 días en el ejercicio 2024.

El Total de pagos realizados recoge el importe agregado de los pagos materiales efectuados por la Sociedad durante el ejercicio por operaciones comerciales con proveedores y acreedores por prestaciones de servicios, es decir, por deudas derivadas de la entrega de bienes o la prestación de servicios incluidas dentro del concepto de acreedores comerciales.

En consecuencia, el Total de pagos realizados del ejercicio 2025 asciende a importe total de 21.643.824,14€ importe que figura en el cuadro de información sobre pago a proveedores incluido en la presente memoria.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Período medio de pagos a proveedores | 26,54 | 29,69 |
| Total pagos realizados | 21.643.824,14 | 9032340,69 |
| Total pagos pendientes | 2.232.563,85 | 247276,61 |

| | 2025 | 2024 |
|--|--------|--------|
| | DIAS | DIAS |
| Período medio de pagos a proveedores | 26,54 | 29,69 |
| Ratio de Operaciones Pagadas | 90,65% | 97,34% |
| Ratio de operaciones pendientes de pagos | 9,65% | 2,66% |

| | IMPORTE (EUROS) 2025 | IMPORTE (EUROS) 2024 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pagos Realizados | 21.643.824,14 | 9.032.340,69 |
| Pagos Pendientes | 2.232.563,85 | 247.276,61 |

| 2025 | N.Facturas | Importe Eruros | N.Facturas % | Importe Eruros % |
|---|------------|----------------|--------------|------------------|
| Facturas pagadas dentro del plazo establecido | 459 | 21.643.524,14 | 94,83 | 90,65 |
| Facturas no pagadas en plazo | 25 | 2.232.253,85 | 5,17 | 9,35 |
| total | 484 | 23875777,99 | 100 | 100 |

| 2024 | N.Facturas | Importe Eruros | N.Facturas % | Importe Eruros % |
|---|------------|----------------|--------------|------------------|
| Facturas pagadas dentro del plazo establecido | 325 | 9.032.340,69 | 96,44 | 97,35 |
| Facturas no pagadas en plazo | 12 | 247.276,61 | 3,56 | 2,65 |
| total | 337 | 9279617,3 | 100 | 100 |

La sociedad aplica medidas para la optimización de los plazos de pago a sus proveedores, en cumplimiento de la legislación vigente y con el objetivo de garantizar una adecuada gestión financiera.

25. Hechos posteriores

El grupo no ha registrado hechos posteriores significativos desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de emisión de las Cuentas Anuales. No se han identificado sucesos que puedan afectar de manera material la situación de la empresa.

26. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero, GEI.

La sociedad no interviene en ningún contrato de futuro relativo a derechos de emisión de gases efecto invernadero en los mercados del carbono.

La dirección de la Sociedad no prevé ningún tipo de sanción, o contingencia derivada del cumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley 1/2005 y su posterior regulación.

La matriz no forma parte de ninguna agrupación de instalaciones.

27. Información Segmentada:

La matriz del Grupo opera en diferentes países, los que podemos desglosar en:

| | 2025 | 2024 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Ventas Nacionales | 616.864,62 € | 110.738,09 € |
| Ventas UE | 5.704.576,80 € | 2.089.506,95 € |
| Ventas Exportacion | 13.106.917,05 € | 8.988.086,00 € |
| | 19.428.358,47 € | 11.188.331,04 € |

SANT CUGAT DEL VALLES, a 31/03/2026, dando su conformidad mediante firma:

Firmado por:

Axel Serena

2ED23B881FB3472...

BEGREAT CAPITAL, S.L. NIF: N0273558G

En calidad de: PRESIDENTE

Representante: D. AXEL JAVIER SERENA LOBO

Signed by:

Prokop Selucky

03F048FBB93141E...

PROKOP SELUCKY NIE: Y7331877C

En calidad de: Vocal

Firmado por:

Olga tintoré

72F67E718D8F44A...

OLGA TINTORE SOPLÓN DNI: 47888621E

En calidad de: Vocal

Firmado por:

Dayana peraza

360602BD4C9A4D7...

DAYANA M. PERAZA PUENTA DNI: 46752517A

En calidad de: consejera Independiente

Firmado por:

Arturo Díaz Dapena

8459A92153E0497...

ARTURO DÍAZ DAPENA DNI: 10896920A

En calidad de: consejero Independiente

Firmado por:

Gabriel Benguría Aguirreche

91E952846E28418...

GABRIEL BENGURÍA AGUIRRECHE DNI: 44560456A

En calidad de: consejero Independiente

GRUPO BYTETRAVEL, S.A.

INFORME DE GESTIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

INFORME DE GESTIÓN GRUPO BYTETRAVEL, S.A.

1) Perfil y Entorno de la Sociedad

El grupo Bytetravel (el Grupo), está constituido por la matriz BYTETRAVEL S.A y sus sociedades dependientes integradas en el perímetro de consolidación, centra su actividad en la prestación de soluciones digitales avanzadas orientadas a mejorar la experiencia del viajero internacional, integrando servicios tecnológicos, de conectividad, gestión documental y apoyo operativo en el ámbito de la movilidad global. La matriz estructura su modelo de negocio en líneas de actividad tecnológicamente especializadas y complementarias, basadas en la innovación y la digitalización del sector turístico y de servicios vinculados al viaje.

2) Evolución del Negocio y Resultados

Durante el ejercicio 2025, la matriz registró un crecimiento muy significativo en su actividad, alcanzando una cifra de negocios de 19.428.358,47 €, lo que supone un incremento del 73,7% respecto a los 11.188.331,04 € obtenidos en 2024. Este crecimiento se fundamenta en la expansión de las líneas de negocio de conectividad internacional y en el fortalecimiento de los servicios tecnológicos dirigidos a viajeros.

Sin embargo, el resultado de explotación se situó en 338.567,27 €, lo que representa una caída del 89,8% frente a los 3.313.479,62 € del ejercicio anterior. Esta reducción responde al incremento de los costes operativos asociados al crecimiento, al refuerzo de las infraestructuras tecnológicas y al desarrollo de nuevas soluciones digitales.

El resultado antes de impuestos alcanzó los 281.691,94 €, lo que supone un descenso del 91,6% respecto a los 3.390.140,80 € de 2024. Del mismo modo, el resultado del ejercicio fue de 216.476,29 €, un 91,5% inferior a los 2.542.227,45 € del ejercicio precedente. Estas reducciones reflejan el fuerte esfuerzo inversor realizado para sostener la expansión y reforzar las capacidades tecnológicas y operativas de la compañía.

En conjunto, el ejercicio 2025 presenta un importante crecimiento de ingresos acompañado de un plan de inversión intensivo, cuyos efectos se reflejan en un descenso temporal de los márgenes. Este esfuerzo estratégico permite a BYTETRAVEL, S.A. consolidar su posicionamiento en el sector de soluciones tecnológicas aplicadas al viaje internacional y sentar las bases para un crecimiento sostenible en los próximos ejercicios.

| Magnitud | | Ejercicio 2025 | Ejercicio 2024 |
|----------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| A | Cifra Negocios | 19.428.358,47 € | 11.188.331,04 € |
| B | Resultado explotación | 338.567,27 € | 3.313.479,62 € |
| C | Resultado antes de impuesto | 281.691,94 € | 3.390.140,80 € |
| D | Resultado del Ejercicio | 216.476,29 € | 2.542.227,45 € |

El comportamiento de los fondos propios, del fondo de maniobra y los demás indicadores muestran una situación financiera sólida que refleja un importante esfuerzo inversor como se indica en los siguientes aspectos.

- Esfuerzo de la estructura a largo plazo mediante un aumento significativo del activo no corriente.
- Estabilidad en los recursos propios, sin tensiones patrimoniales.
- Reducción del fondo de maniobra, pero manteniendo una posición de liquidez positiva, coherente con una fase de expansión e inversión.

Este crecimiento, especialmente en infraestructuras tecnológicas, plataformas digitales y activos necesarios es imprescindible para sostener la expansión de la actividad y el desarrollo de nuevas líneas de negocio. Se trata de una evolución coherente con la estrategia de crecimiento observada en el ejercicio.

| Magnitud | | Ejercicio 2025 | Ejercicio 2024 |
|----------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| A | Activo no corriente | 3.071.972,28 € | 1.181.675,99 € |
| B | Patrimonio neto | 6.582.763,55 € | 6.565.409,55 € |
| C | Capital circulante-fondo de maniobra | 4.000.791,27 € | 5.383.733,56 € |

3. HECHOS POSTERIORES

La empresa no ha registrado hechos posteriores significativos desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de emisión de las Cuentas Anuales. No se han identificado sucesos que puedan afectar de manera material la situación de la empresa.

4. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL GRUPO.

La estrategia de la Dirección del grupo para el próximo ejercicio 2026 es continuar trabajando en aquello que ha dado un buen resultado desde su constitución, para potenciar un alto crecimiento y la creación de nuevos puestos de trabajo.

Des del ejercicio 2022, se han ido creando diferentes sociedades dependientes, y la Dirección espera para el próximo año seguir creciendo internacionalmente.

5. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio 2025, la Sociedad ha desarrollado diversas actividades de investigación y desarrollo, centradas especialmente en la innovación tecnológica. En este ejercicio, se ha activado en la contabilidad un importe de 1.212.768,68 € en la partida de Desarrollo, considerada un elemento fundamental para el funcionamiento del negocio. Las inversiones realizadas en los últimos años, así como las acometidas durante 2025, se prevé que generen rendimientos en ejercicios futuros.»

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se ha producido el uso de instrumentos financieros derivados por parte del Grupo que resulte relevante para la valoración de sus activos, pasivos, situación financiera y resultados del Grupo.

7. ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS

A 31 de diciembre de 2025, la matriz posee acciones propias registradas en— Acciones propias en cartera, por un importe contable total de 115.299,61 euros.

8. DESCRIPCIÓN DE LOS PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES A LOS QUE SE ENFRENTA EL GRUPO

El desarrollo de actividades en sectores y entornos socioeconómicos y legales supone para el Grupo la asunción de niveles de riesgos variables. En este sentido, el Grupo realiza una fuerte función de control de los riesgos, contando con medios suficientes que permitan identificarlos con antelación, minimizarlos e incluso evitarlos, con el objetivo de evitar tanto riesgos para la dirección y empleados como pérdida de rentabilidad, imagen corporativa, o algún problema a nivel clientes e incluso impacto negativo para el Grupo en su conjunto.

Las situaciones adversas generadores de riesgo que puedan producir desviaciones negativas en los resultados o la evolución financiera del grupo son:

factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de interés en el valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Grupo. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería del Grupo con arreglo a políticas aprobadas por el Grupo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se define como la incapacidad de una compañía para hacer frente a sus compromisos, como consecuencia de situaciones adversas en los mercados de deuda y/o capital que dificulten o impidan la obtención de la financiación necesaria para atender las obligaciones de pago.

El Grupo gestiona el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de disponible suficiente para hacer frente a las necesidades de tesorería a corto plazo, evitando tener que recurrir a la obtención de fondos ajenos.

Riesgo de tipo de cambio

El Grupo opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos.

Para controlar el riesgo de tipo de cambio que surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos, el Grupo utiliza contratos de divisa a plazo. El Grupo designa contratos externos de tipo de cambio como coberturas de riesgo de tipo de cambio sobre determinados activos, pasivos o transacciones futuras.

Riesgo de crédito

El Grupo no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Las operaciones al contado solamente se formalizan con instituciones financieras de alta calificación crediticia. El Grupo dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera.

9. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 15/2010, de lucha contra la morosidad en el pago a proveedores, desarrollado por el ICAC, se informa de las operaciones comerciales, cuyo plazo máximo legal de pago es, en cada caso el que corresponde en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y modificado por la Ley 15/2010 de 6 de julio.

El periodo medio de pago a proveedores ha sido de 26,54 días para el ejercicio 2025 y de 29,69 días en el ejercicio 2024, siendo notable una reducción de 14% del ciclo de pago.

La Sociedad aplica medidas para la optimización de los plazos de pago a sus proveedores, en cumplimiento de la legislación vigente y con el objetivo de garantizar una adecuada gestión financiera.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Período medio de pagos a proveedores | 26,54 | 29,69 |
| Total pagos realizados | 21.643.824,14 | 9032340,69 |
| Total pagos pendientes | 2.232.563,85 | 247276,61 |

Los importes considerados para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio han sido los siguientes:

- Saldo de proveedores y acreedores comerciales a inicio de ejercicio por importe de 247.276,61 euros
- Saldo de proveedores y acreedores comerciales a cierre de ejercicio por importe de 2.232.563,85 euros
- Saldo medio, calculado como (saldo inicial + saldo final) / 2 por importe de 1.363.558,54 euros
- Compras del año (sin IVA) por importe de 18.751.732,91 euros.

Aplicando la fórmula $PMP = (\text{saldo medio} / \text{compras anuales}) \times 365$, el período medio de pago obtenido asciende a 26,54 días.

| | 2025 | 2024 |
|--|--------|--------|
| | DIAS | DIAS |
| Período medio de pagos a proveedores | 26,54 | 29,69 |
| Ratio de Operaciones Pagadas | 90,65% | 97,34% |
| Ratio de operaciones pendientes de pagos | 9,65% | 2,66% |

| | IMPORTE (EUROS) 2025 | IMPORTE (EUROS) 2024 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pagos Realizados | 21.643.824,14 | 9.032.340,69 |
| Pagos Pendientes | 2.232.563,85 | 247.276,61 |

| 2025 | N.Facturas | Importe Eruros | N.Facturas % | Importe Eruros % |
|---|------------|----------------|--------------|------------------|
| Facturas pagadas dentro del plazo establecido | 459 | 21.643.524,14 | 94,83 | 90,65 |
| Facturas no pagadas en plazo | 25 | 2.232.253,85 | 5,17 | 9,35 |
| total | 484 | 23875777,99 | 100 | 100 |

| 2024 | N.Facturas | Importe Eruros | N.Facturas % | Importe Eruros % |
|---|------------|----------------|--------------|------------------|
| Facturas pagadas dentro del plazo establecido | 325 | 9.032.340,69 | 96,44 | 97,35 |
| Facturas no pagadas en plazo | 12 | 247.276,61 | 3,56 | 2,65 |
| total | 337 | 9279617,3 | 100 | 100 |

En SANT CUGAT DEL VALLES, a 31/03/2026, dando su conformidad mediante firma:

Firmado por:

Axel Serena

2ED23B881FB3472...

BEGREAT CAPITAL, S.L. NIF: N0273558G

En calidad de: PRESIDENTE

Representante: D. AXEL JAVIER SERENA LOBO

Signed by:

Prokop Selucky

03F048FBB93141E...

PROKOP SELUCKY NIE: Y7331877C

En calidad de: Vocal

Firmado por:

Olga Tintoré

72F67E718D8F44A...

OLGA TINTORÉ SOPLÓN DNI: 47888621E

En calidad de: Vocal

Firmado por:

dayana peraza

360602BD4C9A4D7...

DAYANA M. PERAZA PUENTA DNI: 46752517A

En calidad de: consejera Independiente

Firmado por:

Arturo Díaz Dapena

84F9A92153E0497...

ARTURO DÍAZ DAPENA DNI: 10896920A

En calidad de: consejero Independiente

Firmado por:

Gabriel Benguría Aguirreche

91E952846E28418...

GABRIEL BENGURÍA AGUIRRECHE DNI: 44560456A

En calidad de: consejero Independiente