

FR: http://www.lleida.net/docs/inversores/fr/20180423_HRelev.pdf

EN: http://www.lleida.net/docs/inversores/en/20180423 HRelev.pdf

ZH: http://www.lleida.net/docs/inversores/zh/20180423_HRelev.pdf

Lleida, 23 de abril de 2018

Hecho relevante:

Comparativa con avance de datos de 2017, presentación auditoría y cuentas consolidadas 2017, presentación auditoría y cuentas individuales matriz, y presentación estructura organizativa

En virtud de lo previsto en el artículo 17 del Reglamento (UE) nº 596/2014 sobre abuso de mercado y en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 15/2016 del Mercado Alternativo Bursátil (MAB) sobre información a suministrar por Empresas en Expansión, por la presente Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A (la "Sociedad" o "Lleida.net") pone en su conocimiento la siguiente información:

- Comparativa entre los resultados provisionales presentados por la Sociedad en el Hecho Relevante del 22 Enero 2018
- Informe de auditoría independiente y cuentas anuales consolidadas del Grupo Lleida.net del ejercicio 2017.
- Informe de auditoría independiente y cuentas anuales individuales de la matriz Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A del ejercicio 2017.
- Se pone a disposición del mercado la información sobre la estructura organizativa y el sistema de control interno con que cuenta la Sociedad para el cumplimiento de las obligaciones de información que establece el mercado, remitiéndonos a estos efectos al Informe anexado al Hecho Relevante de fecha 27 de abril de 2017, cuyo contenido y alcance permanecen íntegramente vigentes a la fecha.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones consideren oportunas.

Atentamente

Francisco Sapena Soler

Consejero delegado de Lleida.net



FR: http://www.lleida.net/docs/inversores/fr/20180423_HRelev.pdf

EN: http://www.lleida.net/docs/inversores/en/20180423 HRelev.pdf

ZH: http://www.lleida.net/docs/inversores/zh/20180423_HRelev.pdf

Informe de resultados del Grupo Lleida.net en el ejercicio 2017

El pasado 22 de enero el Grupo Lleida.net publicó un avance de resultados con los datos provisionales que se disponían.

Tras la revisión por parte de los auditores de la compañía, se anexa la variación entre los datos del avance y los incluidos en las cuentas anuales consolidadas formuladas por el consejo de Administración.

′000 €	AVANCE DE RESULTADOS	CUENTAS ANUALES	DIFERENCIA
Ventas	9.880	9.881	1
Coste de Ventas	(4.742)	(4.638)	104
Margen Bruto	5.138	5.243	105
Margen Bruto %	52,0%	53,1%	1,1%
Gastos de Personal	(2.559)	(2.319)	240
Servicios Exteriores	(2.093)	(2.449)	(356)
Otros Resultados	9	22	13
Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado	849	849	0
EBITDA	1.344	1.346	2
Margen EBITDA %	13,6%	13,6%	0,0%
Amortización	(1.078)	(1.078)	0
Deterioro y Resultado por Enajenación	0	0	0
Resultado de Explotación	266	268	2
Resultado financiero neto	(108)	(113)	(5)
Diferencias de Tipo de Cambio	(106)	(96)	10
Resultado antes de Impuesto	52	59	7

Como podemos ver las variaciones son poco significativas y se pueden resumir en tres grandes líneas:

- El importe de coste de compra es menor debido a la regularización de las estimaciones que había realizado el Grupo.
- Existe una variación en los gastos de Personal, inicialmente se incluyó el coste de terceros independientes como gasto de personal y de cara a la formulación de cuentas se ha incluido en servicios Exteriores.
- Se han provisionado saldos antiguos de clientes, provocando un aumento de la cuenta de servicios Exteriores.

El resto de apartados no tienen variaciones significativas y como consecuencia tenemos:

- Una mejora del Margen Bruto que pasa del 52% estimado a un 53,1%. Incremento respecto al ejercicio 2016 derivado del aumento de las ventas de las actividades SaaS (Software as a Service) que han tenido un incremento del 28% este ejercicio.
- Un EBITDA positivo de 1.346 mil euros, supera en 792 mil euros el importe del ejercicio 2016 (+143%). Este aumento refleja el apalancamiento operativo del grupo que está cosechando los frutos de su inversión en innovación tecnológica y la internacionalización de sus operaciones.



FR: http://www.lleida.net/docs/inversores/fr/20180423_HRelev.pdf

EN: http://www.lleida.net/docs/inversores/en/20180423 HRelev.pdf

ZH: http://www.lleida.net/docs/inversores/zh/20180423_HRelev.pdf

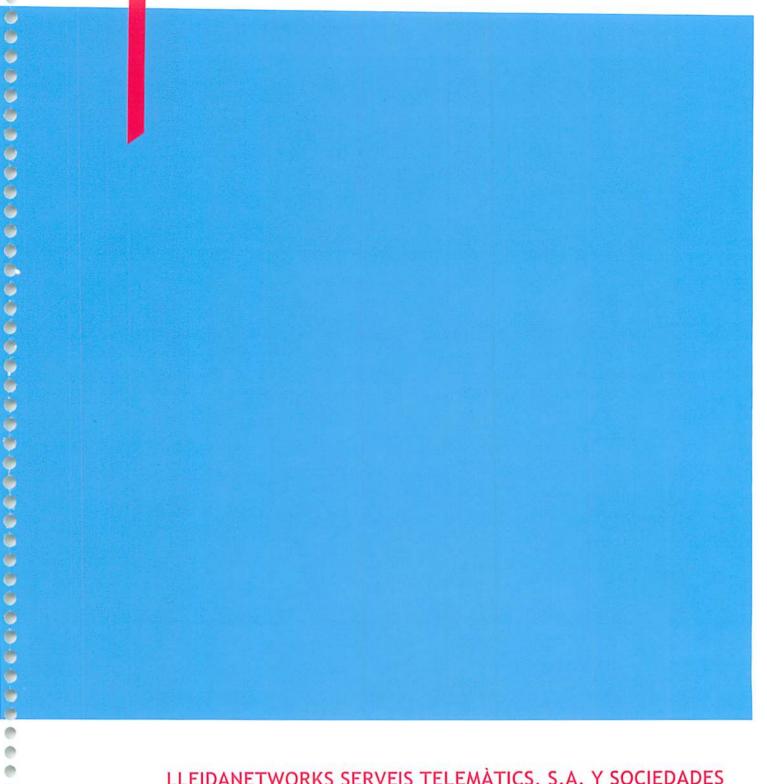
- Lleida.net consigue beneficio positivo de 54 mil euros, que representa un aumento de 1,5 millones de euros y una generación de caja positiva de 389 mil euros, que permitirá intensificar el crecimiento orgánico, el avance de la internacionalización y el análisis de posibles vías de crecimiento inorgánico.

A nivel de Balance, las principales variaciones del intangible se explican por los desarrollos en I+D+i que se han acometido este ejercicio, por un importe de 849 mil euros y han permitido desarrollar los nuevos productos de verificación de identidad mediante videoconferencia y nuevas características para la plataforma de contratación online.

A nivel de activo corriente, no existe una variación significativa en comparación con el cierre del ejercicio 2016 en la cifra de clientes, si bien la cifra de ventas ha aumentado, el Grupo ha logrado mantener los plazos de cobro de los clientes y reducir la siniestralidad.

A nivel de pasivo cabe destacar que no hay variaciones significativas respecto a los datos publicados en el Hecho relevante sobre el endeudamiento neto que se sitúa en 2,4 millones de euros tal y como avanzamos. El incremento de la partida de Acreedores comerciales y otras partidas a cobrar provienen de los 178 mil euros de los anticipos bajo el programa platform4equity que permite invertir y apoyar empresas con un amplio potencial de utilización de los servicios de certificación y contratación electrónica desarrollados por la Compañía, así como por el aumento de las partidas de gastos derivadas de las mayores ventas.

Balance consolidado ´000€	2016	2017
ACTIVO NO CORRIENTE	4.306	4.580
Inmovilizado Intangible	3.642	3.847
Inmovilizado Material	463	388
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	25	17
Inversiones financieras a largo plazo	38	190
Activos por impuestos diferidos	138	138
ACTIVO CORRIENTE	5.250	4.057
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.278	2.290
Inversiones financieras a corto plazo	1.253	1.012
Periodificaciones a corto plazo	225	225
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.494	530
TOTAL ACTIVO	9.556	8.637
PATRIMONIO NETO	2.817	2.871
Fondos Propios	2.786	2.765
Diferencias de Conversión	30	105
Socios Externos	1	1
PASIVO NO CORRIENTE	1.924	1.143
Deudas a largo plazo	1.924	1.143
PASIVO CORRIENTE	4.815	4.623
Provisiones a corto plazo	159	31
Deudas a corto plazo	3.185	2.810
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.471	1.782
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	9.556	8.637



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017 JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE





LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Cuentas Anuales e Informe de Gestión Consolidados correspondientes al ejercicio 2017 junto con el Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Consolidadas emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDENTE

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017:

Balance Consolidado al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 Estado Consolidado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 Memoria Consolidada del ejercicio 2017

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MODELOS OFICIALES PARA EL DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL



LLEIDANET SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS DE UN AUDITOR INDEPENDIENTE



666

0

0

0

0

6

0

0

0

6

(6)

0

Informe de auditoría de cuentas anuales consolidadas emitido por un auditor independiente

A los Accionistas de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. (la Sociedad Dominante) Y SUS SOCIEDADES DEPENDIENTES (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, 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, correspondiente 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 2017, 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.a 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.

Cuestiones clave de la auditoria

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas 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 estas cuestiones.



Cuestiones claves de la auditoria

Respuesta de auditoría

activados

Tal y como se describe en las notas 3.b y 5 de la memoria consolidada adjunta, el Grupo tiene activos intangibles por gastos en proyectos de activados investigación de importe significativo. Dichos gastos deben estar específicamente individualizados por proyectos y tener motivos de rentabilidad económicocomercial, entre otros requisitos para poder estar activados en el balance del Grupo. Además, la evaluación por parte de la dirección y los administradores de la Sociedad Dominante de su valor recuperable o necesidad de deterioro, implica la realización de juicios de valor y de estimaciones. Por estos motivos, hemos considerado la valoración de estos activos como cuestión clave de nuestra auditoría.

Valoración de los gastos de investigación Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por el Grupo.
- Hemos analizado una muestra de activaciones de proyectos del ejercicio, obteniendo evidencias tales como las horas y coste de las mismas incurridas por los trabajadores en los diferentes proyectos y coste de colaboraciones externas
- Hemos obtenido las certificaciones emitidas por un tercero independiente sobre los proyectos en cuanto a la validez de los importes activados.
- Hemos analizado las provecciones de venta de los diferentes proyectos, mejoras de rentabilidades y ventas reales del ejercicio, con el objetivo de analizar la bondad de los datos, la razonabilidad de las hipótesis, el grado de cumplimiento a la fecha y las desviaciones habidas en estimaciones pasadas.
- la Hemos verificado correcta amortización de los diferentes proyectos activados en base a la vida útil de los mencionados proyectos.
- Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales consolidadas adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido las Notas 3.b. y 5 de la memoria consolidada adjunta incluyen los citados desgloses de información.



Cuestiones claves de la auditoría

Respuesta de auditoría

Aplicación del principio de empresa en funcionamiento

Tal y como se describe en la nota 2.c. de la memoria consolidada adjunta, el Grupo presenta, a 31 de diciembre de 2017, un fondo de maniobra negativo por importe de 565.595 euros.

Asimismo, dado el grado de endeudamiento, es necesario para el Grupo el cumplimiento de su plan de negocio, así como la consecución de nueva financiación mediante nuevos préstamos y renovación de pólizas de crédito. Durante el ejercicio 2017, así como durante el ejercicio 2018, hasta la fecha del presente informe, el Grupo está generando flujo positivo de tesorería y se está produciendo tanto la renovación de pólizas como la contratación de un nuevo préstamo.

Estas circunstancias, son factores causantes de duda respecto a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en la formulación de las cuentas anuales consolidadas, ya que implican la realización de juicios de valor y de estimaciones. Por estos motivos, hemos considerado la aplicación del principio de empresa en funcionamiento como cuestión clave de nuestra auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por el Grupo en el proceso de estimación del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería.
- Obtención del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería elaborados por la Dirección de la Sociedad Dominante.
- Obtención de la documentación soporte relativa tanto a la contratación de nuevos préstamos como a la renovación de las pólizas de crédito a su vencimiento.
- Hemos analizado la razonabilidad de las estimaciones y asunciones del Plan de Negocio y del Presupuesto de Tesorería, realizadas por los administradores de la Sociedad Dominante, mediante reuniones con la Dirección del Grupo y verificación de datos contrastables, tanto de las hipótesis clave utilizadas, así como concordancia de estas con las utilizadas en períodos anteriores por el Grupo.
- Hemos evaluado la bondad de las previsiones de la Dirección comparando las desviaciones y motivos de estas entre las cifras presupuestadas y las reales correspondientes a los últimos ejercicios.
- Hemos analizado el grado de cumplimiento tanto del Plan de Negocio como del Presupuesto de Tesorería en base a cifras del ejercicio 2018, y hemos analizado la situación financiera a la fecha.
- Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales consolidadas adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido la nota 2.c de la memoria consolidada adjunta incluye el citado desglose de información.



0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores y de la comisión de auditoría en relación con las cuentas anuales consolidadas

Los administradores de la Sociedad Dominante son responsables 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 consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, los administradores de la Sociedad Dominante son responsables 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 los citados administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La comisión de auditoría de la Sociedad Dominante es responsable de la supervisión del proceso de elaboración y presentación de las cuentas anuales consolidadas.

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 los administradores de la Sociedad Dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores 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 de auditoría 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.

Nos comunicamos con la comisión de auditoría de la Sociedad Dominante 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.



También proporcionamos a la comisión de auditoría de la Sociedad Dominante una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables, incluidos los de independencia, y nos hemos comunicado con la misma para informar de aquellas cuestiones que razonablemente puedan suponer una amenaza para nuestra independencia y, en su caso, de las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la comisión de auditoría del Grupo, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe adicional para la comisión de auditoría de la Sociedad Dominante

La opinión expresada en este informe es coherente con lo manifestado en nuestro informe adicional para la comisión de auditoría de la Sociedad Dominante de fecha 12 de marzo de 2018.

Periodo de contratación

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 13 de junio de 2016 nos nombró como auditores del Grupo por un período de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.

Con anterioridad, fuimos designados por acuerdo de la Junta General de Accionistas para el periodo de 3 años y hemos venido realizando el trabajo de auditoría de cuentas de forma ininterrumpida desde el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2007, siendo la Sociedad Dominante Entidad de Interés Público (EIP) desde el ejercicio 2015.

Servicios prestados

Los servicios, distintos de la auditoría de cuentas, que han sido prestados al Grupo, se desglosan en la nota 20 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC \$1273)

José Ignacio Algás (ROAC 21.841) Socio - Auditor de Cuentas

11 de abril de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL

BDO AUDITORES, S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/06532 CÒPIA

Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional (iii...)

(Phi

(

(

(

(19)

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en euros)

	Notas a		
ACTIVO	la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO NO CORRIENTE		4.579.953,77	4.306.218,46
nmovilizado intangible	Nota 5	3.847.507,50	3.641.535,77
nmovilizado material	Nota 6	387.817,47	463.031,94
Ferrenos y construcciones		143.327,21	147.632,92
nstalaciones técnicas y otro inmovilizado material		244.490,26	237.348,02
nmovilizado en curso y anticipos		•	78.051,00
nversiones en empresas del grupo y asociadas		16.708,11	25,468,24
Participaciones puestas en equivalencia		16.708,11	25.468,24
nversiones financieras a largo plazo	Nota 8	189.820,04	38.081,86
Activos por impuesto diferido	Nota 14	138.100,65	138.100,65
ACTIVO CORRIENTE		4.056.611,85	5.249.790,42
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.289.412,62	2.278.152,30
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.2	2.172.207,60	2.173.702,32
Deudores varios	Nota 8.2	38.993,92	57.739,26
Personal	Nota 8.2	4.625,00	1.338,00
Activos por impuesto corriente	Nota 14	29.693,49	23.423,69
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	43.892,61	21.949,03
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	1.012.416,64	1.253.005,50
Periodificaciones a corto plazo		224.784,46	224.583,26
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1.a	529.998,13	1.494.049,36
Tesorería		529.998,13	1.494.049,36
TOTAL ACTIVO		8.636.565.62	9.556.008,88

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO		2.871.332,11	2.816.947,10
Fondos propios		2.765.485,06	2.785.483,78
Capital	Nota 12.1	320.998,86	320.998,86
Capital escriturado		320.998,86	320.998,86
Prima de emisión	Nota 12.3	5.244.344,28	5.244.344,28
Reservas	Nota 12.2	(1.923.760,42)	(452.733,62)
Legal y estatutarias		47.503,72	47.503,72
Otras Reservas		(1.971.264,14)	(500.237,34)
(Acciones y participaciones en			
patrimonio propias)	Nota 12.4	(935.557,23)	(898.227,80)
Resultado del ejercicio atribuido			
a la sociedad dominante	Nota 18	59.460,37	(1.428.897,94)
Pérdidas y ganancias consolidadas		59.457,38	(1.428.896,70)
(Pérdidas y ganancias socios externos)		2,99	(1,24)
Diferencias de conversión		105.158,54	30.396,69
Socios externos	Nota 4	687,71	1.066,63
PASIVO NO CORRIENTE		1.143.026,35	1.923.559,08
Deudas a largo plazo		1.143.026,35	1.923.559,08
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	1.023.296,73	1.800.679,35
Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1	48.443,90	-
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	71.285,72	122.879,73
PASIVO CORRIENTE		4.622.207,16	4.815.502,70
Provisiones a corto plazo		31.320,00	159.002,50
Otras provisiones		31.320,00	159.002,50
Deudas a corto plazo	Nota 9.1	2.809.564,64	3.184.947,46
Deudas con entidades de crédito		2.732.604,86	3.131.985,36
Acreedores por arrendamiento financiero		19.454,57	-
Otros pasivos financieros		57.505,21	52.962,10
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.781.322,52	1.471.552,74
Proveedores	Nota 9.1	1.125.581,58	1.197.573,01
Acreedores varios	Nota 9.1	373.877,19	182.462,21
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	2.053,13	409,87
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	100.966,77	91.107,65
Anticipos de clientes	Nota 9.1	178.843,85	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		8.636.565,62	9.556.008,88

(

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Expresada en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GAÑANCIAS	Notas a la Memoria	2017	2016
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 21	9.881.552,38	8.054.022,03
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	848.957,59	918.682,68
Aprovisionamientos Consumo de mercaderías	Nota 15.a	(4.638.470,87) (4.638.470,87)	(3.909.824,83) (3.909.824,83)
Otros ingresos de explotación		43.440,19	(790,64)
Gastos de personal Sueldos, salarios y asimilados Cargas sociales	Nota 15.b	(2.318.339,63) (1.756.066,42) (562.273,21)	(2.012.317,34) (1.552.849,49) (459.467,85)
Otros gastos de explotación Servicios exteriores Tributos Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Otros gastos de gestión corrientes		(2.449.198,78) (2.326.222,98) (33.158,84) (86.875,54) (2.941,42)	(2.004.130,81) (1.861.472,52) (101.619,25) (35.014,32) (6.024,72)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(1.078.247,14)	(1.147.115,06)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 5	-	(654.913,80)
Otros resultados	Nota 15.d	(20.963,19)	(486.194,64)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		268.730,55	(1.242.582,41)
Ingresos financieros	Nota 15.c	17.688,78	5.860,11
Gastos financieros	Nota 15.c	(131.462,99)	(183.493,79)
Variación de valor razonable en instrumentos financiero	Nota 15.c	387,35	400,88
Diferencias de cambio	Nota 15.c	(95.660,11)	(5.801,05)
RESULTADO FINANCIERO		(209.046,97)	(183.033,85)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		59.683,58	(1.425.616,26)
Impuesto sobre Beneficios	Nota 14	(226,20)	(3.280,44)
RESULTADO DEL EJERCICIO	Nota 18	59.457,38	(1.428.896,70)
Resultado atribuido a la Sociedad Dominante		59.460,37	(1.428.897,94)
Resultado atribuido a socios externos		(2,99)	1,24

®

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016 Y 2017

(Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Prima de Emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Acciones Propins	Resultado Atribuible a la Sociedad Dominante	Diferencias de conversión	Socios Externos	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL AÑO 2016	320.998,86	5.244.344,28	(583.582,91)	(696.103,04)	-	43.641,46	1.092,54	4.330.391,19
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	(1.428.897,94)	(13.244,77)	(25,91)	(1.442.168,62)
Operaciones con socios Operaciones con acciones propias (netas)	•		130.849,29 130.849,29	(202.124,76) (202.124,76)	-	-	-	(71.275,47) (71.275,47)
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2016	320.998,86	5.244.344,28	(452.733,62)	(898.227,80)	(1.428.897,94)	30.396,69	1.066,63	2.816.947,10
Total ingresos y gastos reconocidos	•	-	•	-	59,460,37	74.761,85	(378,92)	133.843,30
Operaciones con socios Operaciones con acciones propias (netas)	•	-	(42.369,86) (42.369,86)	(37.329,43) (37.329,43)	-	-	•	(79.699,29) (79.699,29)
Otros movimientos Traspaso del resultado del ejercicio anterior Otros movimientos	• • •	- -	(1.428.656,94) (1.428.897,94) 241,00	- - -	1.428.897,94 1.428.897.94 -	- - -	- - -	241,00 241,00
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2017	320.998,86	5.244,344,28	(1.923.760,42)	(935.557,23)	59.460,37	105.158,54	687,71	2.871.332,11

GRUPO LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO **CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017 Y 2016**

(Expresado en euros)

	2017	2016
LUJOS DE EFECTIVO DE LAS		
ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.389.529,21	857.616,42
Resultado del ejercicio antes de impuestos	59.683,58	(1.425.616,26)
Ajustes al resultado	1.150.827,09	2.173.278,48
Amortización del inmovilizado	1.078.247,14	1.147.115,06
Correcciones valorativas por deterioro	86.875,54	35.014.32
Variación de provisiones	(127.682,45)	159.002,50
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	•	654.913,80
ngresos financieros	(17.688,78)	(5.860,11)
Gastos financieros	131.462,99	183.493,79
/ariación en valor razonable de instrumentos financieros	(387,35)	(400,88)
	****	200 020 00
Cambios en el capital corriente	300.384,32	308.038,22
Deudores y otras cuentas a cobrar	(90.770,49)	(71.341,43)
Otros activos corrientes	(201,20)	(68.448,13)
Acreedores y otras cuentas a pagar	391.356,01	447.827,78
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(121.365,78)	(198.084,02)
Pago de intereses	(131.462,99)	(183.493,79)
Cobro de intereses	17.688,78	5.860,11
Pagos por impuesto sobre beneficios	(7.591,57)	(20.450,34)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1 117 068 60)	(2.181.299,42)
ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.117.965,60)	(2.101.277,42)
Pagos por inversiones	(1.207.203,63)	(2.181.299,42)
Inmovilizado intangible	(1.174.190,27)	(1.075.376,31)
Inmovilizado material	(33.013,36)	(94.219,44)
Otros activos financieros	•	(1.011.703,67)
Cobros por desinversiones	89.238,03	_
Otros activos financieros	89.238,03	•
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1 235 614 94)	(1.477.788,99)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(1.235.614,84)	(1.477.700,33)
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(79.699,29)	(71.275,47)
Adquisición de instrumentos de patrimonio neto	(79.699,29)	(71.275,47)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(1.155.915,55)	(1.406.513,52)
Emisión	_	850.000,00
Deudas con entidades de crédito	•	850.000,00
- · · ·	,, ,== +== ==:	(0.000.000.000.000.000.000.000.000.000.
Devolución	(1.155.915,55)	(2.256.513,52)
Deudas con entidades de crédito	(1.108.864,65)	(2.203.739,87
Otras	(47.050,90)	(52.773,65)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA		
DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(964.051,23)	(2.801.471,99
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.494.049,36	4,295,521,35
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	529.998,13	1.494.049.36

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

MEMORIA CONSOLIDADA DEL EJERCICIO 2017

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD **DOMINANTE**

a) Constitución y Domicilio Social de la Sociedad Dominante

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. (en adelante "la Sociedad"), fue constituida en Lleida el 30 de enero de 1995. Con fecha 7 de octubre de 2017, la Sociedad aprobó el cambio de su domicilio social situandose este actualmente en General Lacy, número 42, Planta Baja – Local I de Madrid. En el ejercicio anterior su domicilio social se encontraba en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida.

Con fecha 30 de junio de 2011, se celebró la Junta General de Socios en la que se acordó la transformación de Sociedad Limitada a Sociedad Anónima. Con fecha 12 de diciembre de 2011, se elevó a público el acuerdo alcanzado en la mencionada junta y se depositó en el registro a mercantil el 17 de febrero de 2012.

b) Actividad de la Sociedad Dominante

(**)

(

(

(g)

@

Su actividad consiste en actuar como teleoperadora de servicios de gestión de mensajes cortos (SMS) a través de Internet, así como cualquier otra actividad relacionada con el mencionado objeto social.

c) Actividad de las Sociedades del Grupo

La actividad principal de las filiales, consiste en la prestación de servicios de telecomunicaciones, desarrollo de programas, envío de mensajes de texto y de correo electrónico y la prestación de servicios de estudio y análisis de procesos informáticos en general.

d) Régimen Legal de la Sociedad Dominante

La Sociedad Dominante se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital.

e) Cotización en el Mercado Alternativo Bursátil

Con fecha 1 de junio de 2015, la Sociedad Dominante aprobó en Junta de Accionistas la solicitud de incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB) de la totalidad de las acciones de la Sociedad Dominante.

Con fecha 7 de octubre de 2015, el Consejo de Administración de Bolsas y Mercados Españoles, Sistemas de Negociación, S.A., aprobó incorporar al segmento de empresas en expansión del Mercado Alternativo Bursátil con efectos a partir del 9 de octubre de 2015, 16.049.943 acciones de 0,02 euros de valor nominal cada una. La Sociedad Dominante designó como Asesor Registrado a PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L. y como Proveedor de Liquidez a BEKA Finance, S.V., S.A. Con fecha 7 de noviembre de 2015, la Sociedad Dominante cambió de Asesor Registrado, nombrando a GVC GAESCO VALORES SV, S.A.

1.2) Sociedades Dependientes

(10)

(M

(19)

(

(M)

(

La Sociedad Dominante posee, directamente, participaciones en diversas sociedades nacionales e internacionales, y ostenta, directamente, el control de las mismas. Al 1 de enero de 2016, se efectuó la primera consolidación de las sociedades integrantes del Grupo.

Sociedades Dependientes incluidas en el Perímetro de Consolidación

El detalle de las Sociedades Dependientes incluidas en el perímetro de consolidación del ejercicio 2017, es el siguiente:

	Porcentaje de Participación	Método de consolidación aplicado
Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.		
que mantiene las siguientes participaciones:		
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	Integración global
Lleidanet USA Inc	100%	Integración global
Lleidanet Honduras, SA	70%	Integración global
LLeidanet Dominicana, SRL	99,98%	Integración global
Lleida SAS	100%	Integración global
Lleida Chile SPA	100%	Integración global
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	Integración global
Lleidanet Guatemala	80%	Integración global
Portabilidades Españolas, S.A.	100%	Integración global
Lleidanet Costa Rica	100%	Integración global
Lleidanet Perú	100%	Integración global
Lleidanet India	25%	Puesta en equivalencia

El ejercicio económico de la Sociedad Dominante y Sociedades dependientes comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Las últimas Cuentas Anuales formuladas de la Sociedad Dominante y de sus filiales corresponden a las del ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2017

El objeto y domicilio social de las sociedades participadas que forman parte del perímetro de consolidación al 31 de diciembre de 2017, es el que se muestra a continuación:

Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD

Constituida con fecha 28 de diciembre de 2005 en Dublín con sede permanente en Londres, con domicilio en Birchin Court 20, Birchin Lane London (Reino Unido). Su actividad principal es la de operadora.

Lleidanet USA Inc

Constituida con fecha 12 de mayo de 2009 y su domicilio social se encuentra en 2719 Hollywood Boulevard Street 21 FL33020, Hollywood. Su actividad principal es la de operadora. Con fecha 30 de junio de 2013 se realizó una ampliación de capital en Lleidanet USA Inc por un importe de 397.515,00€ que Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió en su totalidad.

Lleidanet Honduras, S.A.

Con domicilio social en Tegucigalpa (Honduras), fue constituida el 11 de enero de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 175 participaciones de un total de 250 que se emitieron. Su actividad principal es la operación de SMS, basada en una red de interconexiones con las operadoras móviles y fijas de la República de Honduras.

Lleidanet Dominicana, S.R.L.

Con domicilio social en Santo Domingo (República Dominicana), fue constituida el 26 de junio de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 4.999 participaciones de un total de 5.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la difusión de sistemas telemáticos.

Lleida SAS

(19)

() () Con domicilio social en Bogotá (Colombia), fue constituida el 16 de noviembre de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 100 acciones de un total de 100 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la difusión de sistemas telemáticos.

Lleida Chile SPA

Con domicilio social en Santiago (Chile), fue constituida el 12 de marzo de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 200 acciones de un total de 200 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios de telecomunicaciones.

Lleida Networks India Private Limited

Con domicilio social en New Delhi (India), fue constituida el 7 de enero de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 12.500 acciones de un total de 50.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la creación de un operador de telecomunicaciones en India, así como ofrecer servicios de VAS, incluyendo SMS, MMS, y UMS y otros tipos de mensajería.

Lleidanet do Brasil Ltda

Con domicilio social en Sao Paulo (Brasil), fue constituida el 2 de octubre de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 329 acciones de un total de 330 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación de servicios de telecomunicaciones, desarrollo de programas, envío de mensajes de texto y de correo electrónico y la prestación de servicios de estudio y análisis de procesos informáticos en general.

Lleidanet Guatemala, Sociedad Anónima

Con domicilio social en Guatemala (Guatemala), fue constituida el 7 de noviembre de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 4.800 acciones de un total de 6.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc, la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

Portabilidades Españolas, S.A.

(

(

(80)

Constituida el 4 de diciembre de 2015, suscribiendo Lleidanetworks Serveis Telemàtics S.A., el 100% del capital social constituido por 3.000 participaciones sociales por un valor total de 3.000 €. Su objeto social es la comercialización de servicios basados en datos de portabilidad numérica a operadores de telecomunicaciones para el encaminamiento de tráfico telefónico y mensajes cortos de texto.

Lleidanet Costa Rica Empresa Individual de Responsabilidad Limitada

Con fecha 31 de marzo de 2016, la Sociedad Dominante adquirió a D. Francisco José Sapena Soler el 100% de esta Sociedad por importe de 16,06 euros. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc, la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

Lleidanet Perú

Con fecha 25 de agosto de 2016, la Sociedad Dominante realizó aportación por importe de 268,09 euros para la constitución de dicha sociedad. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc, la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

a) Bases de Presentación

Las Cuentas Anuales Consolidadas adjuntas del ejercicio 2017 se han preparado a partir de los registros contables de las distintas sociedades que componen el Grupo, cuyas respectivas Cuentas Anuales son preparadas de acuerdo a la legislación mercantil vigente y a las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, en el caso de sociedades españolas, y de acuerdo a la normativa aplicable en el resto de países donde se encuentran las sociedades que componen el Grupo Consolidado, y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados, así como la veracidad de los flujos incorporados en el Estado Consolidado de Flujos de Efectivo.

b) Moneda de Presentación

(

(**

(***

6

(

(10)

(19)

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las Cuentas Anuales Consolidadas se presentan expresados en euros.

c) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre

El Grupo presenta, a 31 de diciembre de 2017, un fondo de maniobra negativo por importe de 565.595,31 euros. No obstante, el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante considera que el grado de cumplimiento del plan de negocio fijado por el Grupo, juntos con los flujos de caja provenientes de operaciones positivos de los últimos cuatro trimestres acompañados del incremento de ventas y margen bruto, no hacen prever un problema para hacer frente a los pasivos con vencimiento a corto plazo ni dificultades para renovar las pólizas de crédito existentes. Asimismo, el Grupo está negociando con las diferentes entidades financieras la contratación de préstamos a largo plazo en sustitución de las pólizas con vencimiento a corto plazo para mejorar la situación financiera del Grupo. Por todo ello han elaborado las presentes cuentas anuales consolidadas de acuerdo con el principio de empresa en funcionamiento.

A excepción de lo mencionado en el párrafo anterior, no existen incertidumbres ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente excepto los propios de la naturaleza del negocio:

- Crecimiento más lento que el previsto en el Plan de Negocio: maduración más lenta de algunos países.
- Razonabilidad de la activación y recuperabilidad de los proyectos de investigación.
- Riesgo de divisa, si bien la Sociedad posee un hedge natural con ingresos y costes en filiales extranjeras denominados en la misma moneda.
- Mercado muy atomizado y competitivo a nivel local.

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

d) Comparación de la Información

Como consecuencia de ser éste el primer ejercicio en el que el Grupo formula Cuentas Anuales Consolidadas, el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, así como el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo Consolidados del ejercicio adjunto, referido al 31 de diciembre de 2017, no presentan cifras comparativas.

e) Cambios en Criterios Contables

Tal y como se indica en el apartado anterior, éste es el primer ejercicio en el que el Grupo formula voluntariamente cuentas anuales consolidadas, por lo que no se han realizado cambios en criterios contables propios ni se incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores.

f) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Para la preparación de las Cuentas Anuales Consolidadas se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas, y que, básicamente estas estimaciones se refieren a la evaluación de las pérdidas por deterioro de determinados activos, a la vida útil de los activos no corrientes y a la probabilidad de ocurrencia de provisiones.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios. En tal caso, ello se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias consolidada.

NOTA 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas en la preparación de las cuentas anuales consolidadas, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Principios de Consolidación

(

6

(

(

P)

(

<u></u>

La consolidación de las Cuentas Anuales de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. con las Cuentas Anuales de sus sociedades participadas mencionadas en las Notas 1.2 y 2, se ha realizado siguiendo los siguientes métodos:

- Aplicación del método de integración global para todas las sociedades del Grupo, es decir aquéllas sobre las que existe un control efectivo.
- Aplicación del método de puesta en equivalencia para aquellas sociedades asociadas, es decir, aquellas sobre las que se ejerce influencia notable en su gestión pero no se tiene la mayoría de votos ni hay gestión conjunta con terceros

La consolidación de las operaciones de Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. con las de las mencionadas sociedades dependientes, se ha efectuado siguiendo los siguientes principios básicos:

- Los criterios utilizados en la elaboración de los Balances, de las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, así como de los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y de los Estados de Flujos de Efectivo, de cada una de las sociedades consolidadas son, en general y en sus aspectos básicos, homogéneos.
- El Balance Consolidado, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada, el Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado Consolidado de Flujos de Efectivo incluyen los ajustes y eliminaciones propios del proceso de consolidación, así como las homogeneizaciones valorativas pertinentes para conciliar saldos y transacciones entre las sociedades que consolidan.

- Los saldos y transacciones entre las sociedades consolidadas han sido eliminados en el proceso de consolidación. Los créditos y deudas con empresas del grupo, asociadas y vinculadas que han sido excluidas de la consolidación, se presentan en los correspondientes epígrafes del activo y pasivo del Balance Consolidado.
- La eliminación inversión/patrimonio de las Sociedades Dependientes se ha efectuado compensando la participación de la Sociedad Dominante con la parte proporcional del patrimonio neto de las Sociedades Dependientes que represente dicha participación a la fecha de primera consolidación. Las diferencias obtenidas han sido tratadas de la forma siguiente:
 - a) Diferencias positivas, que no haya sido posible atribuirlas a los elementos patrimoniales de las Sociedades Dependientes, se han incluido en el epígrafe "Fondo de Comercio de Consolidación" del activo del Balance Consolidado. Las pérdidas por deterioro deben ser reconocidas en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada y tienen carácter irreversible.
 - b) Diferencias negativas, que se obtengan como primera consolidación, se reconocen como reservas del ejercicio considerando que el grupo ya existía anteriormente en los diferentes subgrupos aportados a la Sociedad Dominante.
- El resultado consolidado del ejercicio muestra la parte atribuible a la Sociedad Dominante, que está formada por el resultado obtenido por ésta más la parte que le corresponde, en virtud de la participación financiera, del resultado obtenido por las sociedades participadas.
- El valor de la participación de los socios externos en el patrimonio neto y la atribución de resultados en las sociedades dependientes consolidadas se presenta en el epígrafe "Socios Externos" del Patrimonio Neto del Balance Consolidado. El detalle del valor de dichas participaciones se muestra en la Nota 4.

b) Inmovilizado Intangible

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

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

Gastos de Investigación

Los gastos de investigación activados están específicamente individualizados por proyectos y su coste está claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo. Asimismo, la Dirección de la Sociedad Dominante tiene motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico comercial de dichos provectos.

Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 20 % anual, y siempre dentro del plazo de 5 años.

En el momento en que existen dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica comercial de un proyecto, los importes registrados en el activo correspondientes al mismo, se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.

Aplicaciones Informáticas

(

(

(

(A **~**

(

(

(

(

M,

.

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas.

Las aplicaciones informáticas, se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 33% anual.

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

Propiedad Industrial

Corresponde a los gastos de desarrollo capitalizados para los que se ha obtenido la correspondiente patente o similar, e incluyen los costes de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los costes de adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

El Grupo ha sido durante todos estos años capaz de desarrollar métodos y tecnologías únicos en su sector por la inversión continua en investigación y desarrollo. Fruto de este esfuerzo ha sido la publicación de las patentes a nivel europeo, americano y PCT, poniendo en valor el esfuerzo desarrollado durante estos últimos años. Estas patentes permiten que el Grupo pueda licenciar esta tecnología a terceros y además de protegerla contra posibles copias de otros actores del sector, menos escrupulosos a la hora de crear modelos originales.

c) Inmovilizado Material

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

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

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

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Construcciones	2,50	40
Instalaciones técnicas	8 - 10	12,50 - 10
Maquinaria	20 - 25	5 - 4
Otras instalaciones	10	10
Mobiliario	10 - 15	10 – 6,67
Equipos informáticos	25 - 50	4 - 2
Otro inmovilizado material	15	6,67

(1)

(19)

(

(1)

(

(

(

(*) (***

(

<u></u> (**) (M)

(M)

1

(eg)

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

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

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

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

d) Arrendamientos y Otras Operaciones de Carácter Similar

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

e) Instrumentos Financieros

(***)

<u>(</u>

(M)

<u>~</u>

Ġ.

<u></u> (A) *(* <u>~</u>

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

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

Préstamos y Partidas a Cobrar y Débitos y Partidas a Pagar

Préstamos y Partidas a Cobrar

En esta categoría se clasifican:

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

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

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

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

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

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

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

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

La corrección valorativa por deterioro de deudores al 31 de diciembre de 2017, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Baja de Activos Financieros

(

(

(%

(

(@)

(10)

e e

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

Baja de Pasivos Financieros

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

Intereses Recibidos de Activos Financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Fianzas Entregadas

Las fianzas entregadas y recibidas por arrendamientos operativos y prestación de servicios se valoran por su importe desembolsado y recibido respectivamente.

f) Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran contablemente por su contravalor en euros, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se realizan.

Al cierre de cada ejercicio, las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

g) Impuesto sobre Beneficios

El Impuesto sobre beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad Dominante como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

h) Ingresos y Gastos

(1)

(

(10)

(** (3)

(

(

(%)

(

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

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que el Grupo pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

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

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

i) Provisiones y Contingencias

(19)

(19)

(

(19)

(@) (19)

(60)

(10)

(M)

(80)

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

j) Subvenciones, Donaciones y Legados

Las subvenciones de capital no reintegrables, así como las donaciones y legados, se valoran por el valor razonable del importe concedido o del bien recibido. Inicialmente se imputan como ingresos directamente al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja de los mismos.

Las subvenciones destinadas a la cancelación de deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produce la cancelación, excepto si se recibieron en relación a una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento financiado.

Aquellas subvenciones con carácter reintegrable, se registran como deudas a largo plazo transformables en subvenciones hasta que se adquieren la condición de no reintegrables.

Las subvenciones de explotación, se abonan a los resultados del ejercicio en el momento de su devengo.

k) Transacciones entre Partes Vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

l) Estados de Flujos de Efectivo

(

(

(

(00)

(

(***

(([®]

((***

(

(

(10) (

(11) (

(

(

(@) (En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Efectivo o Equivalentes: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería del Grupo, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de Efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de Explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del Grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de Financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero. 3

NOTA 4. SOCIOS EXTERNOS

El detalle del valor de la participación de socios minoritarios en los fondos propios de las sociedades dependientes consolidadas al cierre del ejercicio 2017, es el siguiente, en euros:

Sociedad Dependiente	Porcentaje Participación Socios Minoritarios	Fondos Propios	Otros	Resultado del ejercicio	Total Socios Externos
Lleidanet Guatemala	20%	4.035,40	(591,71)	-	688,75
Lleidanet Honduras	30%		•	-	-
Lleidanet Brasil	0,01%	2.884,83	(1.317,49)	(11.812,17)	(1,02)
LLeidanet República Dominicana	0,02%	6.984,57	1.976,20	(9.051,35)	(0,02)
					687,71

El detalle del valor de la participación de socios minoritarios en los fondos propios de las sociedades dependientes consolidadas al cierre del ejercicio 2016, es el siguiente, en euros:

	Porcentaje					
Sociedad	Participación Socios	Fondos		Resultado del	Total Socios	
Dependiente	Minoritarios	Propios	Otros	ejercicio	Externos	
Lleidanet Guatemala	20%	4.042,50	(139,13)	-	780,67	
Lleidanet Honduras	30%	942,17	-	-	282,65	
Lleidanet Brasil	0,01%	8.606,04	(2.345,72)	(5.721,21)	1,19	
LLeidanet República Dominicana	0,02%	10.318,86	3.063,69	(3.334,28)	2,12	

1.066,63

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

(19)

@

(

(19)

(

(10)

((

(@)

(

®

(**) **~**

(**)

(1)

(((**(**

(

(10) **((** El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2017, es el siguiente. en euros:

	01/01/2017	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2017	
Coste:						
Investigación	8.492.284,57	848.957,59	-	-	9.341.242.16	
Propiedad industrial	188.966,60	•	-	199.584,39	388.550,99	
Aplicaciones informáticas Anticipos para	180.706,33	40.951,57	•	•	221.657,90	
inmovilizaciones intangibles	571.672,17	284.281,11	-	(199.584,39)	656.368,89	
	9.433.629,67	1.174.190,27	-	-	10.607.819,94	
Amortización Acumulada:						
Investigación	(5.594.085,96)	(920.014,51)	-	-	(6.514.100,47)	
Propiedad industrial	(27.344,34)	(38.186,67)	-	-	(65.531,01)	
Aplicaciones informáticas	(170.663,60)	(10.017,36)	-	-	(180.680,96)	
	(5.792.093,90)	(968.218,54)	-	-	(6.760.312,44)	
Inmovilizado Intangible, Neto	3.641.535,77	205.971,73	•	-	3.847.507,50	

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2016, es el siguiente, en euros:

	01/01/2016	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2016	
Coste:						
Investigación	8.650.801,99	918.682,68	(1.077.200,10)	-	8.492.284,57	
Propiedad industrial	118.088,28	•		70.878,32	188.966,60	
Aplicaciones informáticas	172.062,83	8.643,50	-	· •	180.706,33	
Anticipos para		•			·	
inmovilizaciones intangibles	494.398,12	148.152,37	-	(70.878,32)	571.672,17	
	9.435.351,22	1.075.478,55	(1.077.200,10)	•	9.433.629,67	
Amortización Acumulada:						
Investigación	(4.979,374,90)	(1.037.099,60)	422.388,54	•	(5.594.085.96)	
Propiedad industrial	(10.227,10)	(17.117,24)	•	-	(27.344,34)	
Aplicaciones informáticas	(153,704,51)	(16.959,09)	•	_	(170.663.60)	
•	, , ,	(,			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
	(5.143,306,51)	(1.071.175,93)	422.388,54	-	(5.792.093,90)	
Inmovilizado Intangible, Neto	4.292.044,71	4.302,62	(654.811,56)	-	3.641.535,77	
			•			

Las bajas del ejercicio correspondían a activaciones de proyectos de I+D de ejercicios anteriores que el Grupo ha dado de baja en base a la mejor información disponible a la fecha. Estas bajas generaron una pérdida de 654.913,80 euros en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Investigación	4.786.791,68	3.892.212,03
Patentes	1.376,84	1.376,84
Aplicaciones informáticas	167.566,20	167.566,20
	4.955.734,72	4.061.155,07

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

(®

((19)

(((

((<u>(</u>

((((**) ((((19) (*** (1) (19) (19)

(10)

(%)

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2017 es el siguiente:

1 1	31/12/2016	Altas	Traspasos	31/12/2017
Coste:				
Construcciones	172.228,55	-	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	258.126,00	•	-	258.126,00
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	79.150,73	-	-	79.150,73
Equipos proceso de información	271.069,30	33.013,36	78.051,00	382.133,66
Otro inmovilizado material	3.087,87		-	3.087,87
Inmovilizado en curso	78.051,00	-	(78.051,00)	•
	861.713,45	33.013,36	-	894.726,81
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(24.595,63)	(4.305,71)	-	(28.901,34)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(164.510,72)	(19.955,77)	-	(184.466,49)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(38.197,68)	(7.356,08)	-	(45.553,76)
Equipos proceso de información	(168.731,64)	(76.168,24)	-	(244.899,88)
Otro inmovilizado material	(2.645,84)	(442,03)	-	(3.087,87)
	(398.681,51)	(108.227,83)	-	(506.909,34)
Inmovilizado Material, Neto	463.031,94	(75.214,47)	-	387.817,47

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2016 es el siguiente:

	01/01/2016	Altas	31/12/2016
Coste:			
Construcciones	172.228,55	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	258.126,00	•	258.126,00
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	79.150,73	-	79.150,73
Equipos proceso de información	254.900,86	16.168,44	271.069,30
Otro inmovilizado material	3.087,87	•	3.087,87
Inmovilizado en curso	-	78.051,00	78.051,00
	767.494,01	94.219,44	861.713,45
Amortización Acumulada:			
Construcciones	(20.289,92)	(4.305,71)	(24.595,63)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(143.383,55)	(21.127,17)	(164.510,72)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(30.433,86)	(7.763,82)	(38.197,68)
Equipos proceso de información	(125.528,34)	(43.203,30)	(168.731,64)
Otro inmovilizado material	(2.182,66)	(463,18)	(2.645,84)
	(321.818,33)	(76.863,18)	(398.681,51)
Inmovilizado Material, Neto	445.675,68	17.356,26	463.031,94

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

<u>(</u>

(10)

(

((

@

(

(

<u></u>

(80)

(19)

(

(

(

(

(10)

(1)

(19)

~

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

production of the second of th	, and the second second	** **
 	31/12/2017	31/12/2016
Maquinaria e instalaciones técnicas	43.468,70	43.468,70
Equipos proceso de información	129.448,92	72.102,06
	172.917,62	115.570,76

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA **SIMILAR**

7.1) Arrendamientos Financieros (la Sociedad como Arrendatario)

La Sociedad tiene los siguientes activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2017, en euros:

	Valor Razonable	Valor Opción de Compra	Vencimiento	Fecha Firma	Cuotas Pendientes	
Equipos informáticos	80.798,12	1.707,27	04/04/2021	04/05/2017	67.898,47	

El importe total de pagos futuros en arrendamientos financieros al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Ejercicio 2017
Importe total de los pagos futuros	
mínimos al cierre del ejercicio	68.290,80
(-) Gastos financieros no devengados	(2.099,60)
Valor de la opción de compra	1.707,27
Valor actual al cierre del ejercicio	67.898,47

7.2) Arrendamientos Operativos (el Grupo como Arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2017 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 330.886,92 euros (241.072,35 en el ejercicio anterior).

El importe total de los pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables, se desglosa a continuación:

<u> </u>	2017	2016
Hasta I año	298.328,98	264.085,49
Entre 1 y 5 años	160.606,02	201.298,30
Más de 5 años	170.695,80	183.998,40
	629.630,80	649.382,19

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

(

<u>(</u> (19)

(

(19)

(

<u>(</u>

(

<u>@</u>

El detalle de activos financieros a largo plazo es el siguiente:

i.	Instrumentos d 31/12/2017	le patrimonio 31/12/2016	Créditos y Otros Activos Financiero 31/12/2017 31/12/2016	
	SHIZZOI	31/12/2010	31/12/2017	_51/12/2010_
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)	-	-	35.742,64	38.081,86
Activos financieros disponibles para la venta (Nota 8.3)	154.077,40	-	-	-
Total	154.077,40	-	35.742,64	38.081,86

El detalle de activos financieros a corto plazo es el siguiente:

	Créditos y Otros Activos Financieros 31/12/2017	Créditos y Otros Activos Financieros 31/12/2016
Activos a valor razonable con	529.998,13	1.494.049,36
cambios en pérdidas y ganancias: Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	529.998,13	1.494.049,36
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)	3.228.243,16	3.485.785,08
Total	3.758.241,29	4.979.834,44

8.1) Activos a Valor Razonable con Cambios en Pérdidas y Ganancias

Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Cuentas corrientes	520.079,17	1.483.711,96
Caja	9.918,96	10.337,40
Total	529.998,13	1.494.049,36

8.2) Préstamos y Partidas a Cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 3	1/12/2016
L	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	2.172.207,60	-	2.173.702,32
Deudores terceros	-	38.993,92	-	57.739,26
Total créditos por				
operaciones comerciales	-	2.211.201,52	-	2.231.441,58
Créditos por operaciones no comerciales				
Personal	_	4.625,00	•	1.338,00
Imposiciones (*)	-	1.012.416,64	•	1.253.005.50
Fianzas y depósitos	35.742,64	-	38.081,86	-
Total créditos por operaciones				
no comerciales	35.742,64	1.017.041,64	38.081,86	1.254.343,50
Total	35.742,64	3.228.243,16	38.081,86	3.485.785,08

^(*) Las imposiciones tienen un vencimiento a corto plazo y devengan un tipo de interés de mercado.

Los saldos deudores comerciales y otras cuentas a cobrar incluyen deterioros causados por riesgos de insolvencia, según el detalle adjunto:

	•
	Importe
Deterioro acumulado 1 de enero de 2016	488.616,83
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	-
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2016	488.616,83
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	66.349,94
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2017	554.966,77

8.3) Activos Financieros Disponibles para la Venta

Corresponde a dos inversiones realizadas por la Sociedad en el presente ejercicio en:

- a) E.Kuantia: entidad financiera especializada en la emisión de medios de pago y dinero electrónico. La inversión asciende a 143.880 euros y corresponde al 2% del capital social.
- b) IBAN Wallet: plataforma global, que vincula inversores y solicitantes de préstamo, con tasas punteras para ambos. La inversión asciende a 10.197,40 euros y corresponde al 0,38% del capital social.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

(1)

(

(

(**

(*** (0)

(***

(

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

	Deudas con de Cr		Otr Pasi		То	tal
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Débitos y partidas a pagar (Nota 10.1)	1.071.740,63	1.800.679,35	71.285,72	122.879,73	1.143.026,35	1.923.559,08

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

Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total		
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1)	2.752.059,43	3.131.985,36	1.737.860,96	1.433.407,19	4.489.920,39	4.565.392,55

9.1) Débitos y Partidas a Pagar

<u>(</u>

(**)

(

(

(

(10)

(19)

<u>(</u>

Su detalle a 31 de diciembre de 2017 y 2016 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31	/12/2016
1	Largo Plazo		Corto Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.125.581,58	-	1.197.573,01
Acreedores	•	373.877,19	-	182.462,21
Anticipos de clientes	-	178.843,85	-	-
Total saldos por				
operaciones comerciales	•	1.678.302,62	-	1.380.035,22
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	1.023.296,73	2.732.604,86	1.800.679,35	3.131.985,36
Arrendamientos financieros	48.443,90	19.454,57	-	-
Otras deudas	71.285,72	57.505,21	122.879,73	52.962,10
Préstamos y otras deudas	1.143.026,35	2.809.564,64	1.923.559,08	3.184.947,46
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	2.053,13	-	409,87
Total saldos por operaciones no comerciales	1.143.026,35	2.811.617,77	1.923.559,08	3.185.357,33
Total Débitos y partidas a pagar	1.143.026,35	4.489.920,39	1.923.559,08	4.565.392,55

9.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2017 se indica a continuación, en euros:

i - actic is seemonwaniii varrise ee is is is see	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.342.318,02	-	1.342.318,02
Préstamos	1.064.033,12	1.023.296,73	2.087.329,85
Arrendamientos Financieros	19.454,57	48,443,90	67.898,47
Efectos descontados	326.253,72	-	326.253,72
	2.752.059,43	1.071.740,63	3.823.800,06

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2016 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.670.190,72	-	1.670.190,72
Préstamos	1.262.072,84	1.800.679,35	3.062.752,19
Efectos descontados	199.721,80	•	199.721,80
	3.131.985,36	1.800.679,35	4.932.664,71

Préstamos

(

<u></u>

(

(*** **(**

(

(

ç.

(1)

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2017, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 14	16/02/2018	300.000,00	117.800,86
Préstamo 16	30/04/2018	250,000,00	19.138,07
Préstamo 17	18/07/2018	300,000,00	38,442,23
Préstamo 18	10/10/2018	150,000,00	31.250,00
Préstamo 19	01/03/2018	300,000,00	25.938,71
Préstamo 21	12/03/2019	300,000,00	79.421,24
Préstamo 22	08/10/2019	250.000.00	17.384.56
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	78.375,60
Préstamo 25	05/12/2018	400.000.00	136,408,37
Préstamo 27	30/04/2018	125.000,00	14.224.26
Préstamo 28	14/12/2019	300.000.00	153.090.09
Préstamo 29	25/02/2020	250.000.00	112.017,23
Préstamo 30	25/06/2020	150.000,00	95.489.26
Préstamo 31	14/12/2020	465,000,00	285.245.54
Préstamo 32	31/12/2020	287.619.11	176.715.34
Préstamo 34	31/03/2019	350.000.00	155.555.60
Préstamo 35	29/09/2019	500.000.00	255.479.33
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	295.353.56
riestanto 30	02/11/2022	300.000,00	293.333,30
		5.055.994,71	2.087.329,85

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2016, expresados en euros, es el siguiente:

 _ Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 11	30/04/2017	100.000,00	9.202.65
Préstamo 14	16/02/2018	300,000,00	119,948,52
Préstamo 16	30/04/2018	250.000.00	83,360,09
Préstamo 17	18/07/2018	300.000.00	102.240,10
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	68.750.00
Préstamo 19	01/03/2018	300.000,00	127,962,20
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	141.222.30
Préstamo 22	08/10/2019	250.000,00	179.818.59
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	78.375,60
Préstamo 25	05/12/2018	400.000.00	269.718.34
Préstamo 27	30/04/2018	125.000.00	59.868,64
Préstamo 28	14/12/2019	300.000.00	227.371.01
Préstamo 29	25/02/2020	250,000,00	161.832,24
Préstamo 30	25/06/2020	150.000,00	132.055,00
Préstamo 31	14/12/2020	465,000,00	376.225.28
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	232,932,04
Préstamo 34	31/03/2019	350.000.00	272.222,24
Préstamo 35	29/09/2019	500.000,00	419.647,35
		4.855.994,71	3.062.752,19

^(*) Se corresponde con un préstamo concedido por el CDT

Pólizas de Crédito

Al 31 de diciembre de 2017, el Grupo tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.715.000 euros (1.776.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 1.342.318,02 euros (1.670.190,72 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 875.000 euros (1.175.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 326.253,72 euros (199.721,80 euros en el ejercicio anterior).

9.1.2) Otras Deudas

0000000

El epígrafe de otras deudas recoge principalmente una deuda que mantiene la Sociedad con el Institut Català de Finances (ICF). El importe concedido inicialmente por esta entidad fue de 336.737,98 euros de los cuales al cierre del ejercicio 2017 están pendientes 124.750,64 euros. El vencimiento de esta deuda es el 29 de abril de 2020.

9.2) Otra Información Relativa a Pasivos Financieros

a) Clasificación por Vencimientos

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2017 es el siguiente:

			v	encimiento año	S		
	2018	2019	2020	2021	2022	Más de 5 años	Total
Deudas financieras: Deudas con entidades	2.752.059,43	609.407,97	279.410,16	83.391,37	71.359,29	28.171,84	3.823.800,06
de crédito	2.732.604,86	589.610,21	259.263,16	74.892,23	71.359,29	28.171,84	3.755.901,59
Arrendamientos financieros	19.454,57	19.797,76	20.147,00	8,499,14	•	•	67.898,47
Otras deudas	57.505,21	9.928,31	9.928,31	9.928,31	9.928,31	31.572,48	128.790,93
Acreedores comerciales							
y otras cuentas a pagar:	1.680.355,75	-	-	-	-	-	1.680.355,75
Proveedores	1.125.581,58	-	-	-	•	-	1.125.581,58
Acreedores varios	373.877,19	•	-	-	-	•	373.877,19
Anticipos de clientes	178.843,85	•	-	-	-	-	178.843,85
Personal	2.053,13	-	-	-	-	•	2.053,13
Total	4.489.920,39	619.336,28	289.338,47	93.319,68	81.287,60	59.744,32	5.632.946,74

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

			, Ve	ncimiento años			
	2017	2018	2019	2020	2021	Más de 5 años	Total
Deudas financieras: Deudas con entidades de	3.131.985,36	1.022.099,76	531.103,75	199.167,90	48.307,94	•	4.932.664,71
crédito	3.131.985,36	1.022.099,76	531.103,75	199.167,90	48.307,94	-	4.932.664,71
Otras deudas	52.962,10	53.464,56	53.464,56	15.950,61	•	-	175.841,83
Acreedores comerciales							
y otras cuentas a pagar:	1.380.445,09	-	-	-	-	-	1.380.445,09
Proveedores	1.197.573,01	•	•	-	•	-	1.197.573,01
Acreedores varios	182.462,21	•	•	-	-	-	182.462,21
Personal	409,87	•	•	•	-	-	409,87
Total	4.565.392,55	1.075.564,32	584.568,31	215.118,51	48.307,94	-	6.488.951,63

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones relativas a los préstamos recibidos de terceros.

9.3) Avales

El Grupo tiene contratados avales con una entidad financiera por un importe total de 450.000,00 euros, instrumento habitual al firmar un acuerdo de interconexión.

SOBRE LOS APLAZAMIENTOS **DE PAGO** NOTA 10. INFORMACIÓN EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2011, DE 5 DE JULIO

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada por la Ley 31/2014), que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y con respecto a la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales se encuentra la siguiente información:

	Pagos Realizados y Pendientes de Pago en la Fecha de Cierre del Balance		
	Ejercicio 2017 Días	Ejercicio 2016 Días	
Periodo medio de pago a proveedores	37,98	34,83	
Ratio de operaciones pagadas	38,94	34,27	
Ratio de operaciones pendientes de pago	33,97	34,42	
	Ejercicio 2017 Días	Ejercicio 2016 Días	
Total pagos realizados	6.607.903,37	5.752.273,36	
Total pagos pendientes	1.587.706,21	1.409.118,15	

NOTA 11. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

11.1) Riesgo de Crédito

Los principales activos financieros del Grupo son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima del Grupo al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

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

11.2) Riesgo de Liquidez

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

11.3) Riesgo de Mercado

La situación general del mercado durante los últimos años ha sido desfavorable debido a la difícil situación económica del entorno.

11.4) Riesgo de Tipo de Cambio

El Grupo no está expuesto a un riesgo significativo de tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de cobertura.

11.5) Riesgo de Tipo de Interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable.

El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

NOTA 12. FONDOS PROPIOS

12.1) Capital Social de la Sociedad Dominante

12.1) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social asciende a 320.998,86 euros y está representado por 16.049.943 acciones nominativas de 0,02 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

La sociedad con una participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social es la siguiente:

i		
	N° Participaciones	% Participación
SESD, FCR	3.413.680	21,27%

Aumentos de capital

(

En virtud de la admisión de negociación en el Mercado Alternativo Bursátil (MAB), la Sociedad Dominante realizó las siguientes operaciones en su capital social:

- Con fecha 1 de junio de 2015 se acordó mediante Junta General de Accionistas un desdoblamiento de las acciones de la Sociedad Dominante mediante la reducción del valor nominal de las acciones de 60,10 euros a un valor nominal de 0.02 euros por acción. En esta operación se generaron 3.005 acciones por cada acción antigua, pasando el capital social a estar formado por 11.812.655 acciones con un valor nominal de cada acción a 0,02 € nominales cada una.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el sistema de representación de las acciones, transformando los títulos nominativos representativos de las acciones en las que se divide el capital social de la Sociedad Dominante en anotaciones en cuenta.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el régimen de transmisión de las acciones de la Sociedad Dominante, pasando esta transmisión de acciones a ser libre y no estar sujeta a consentimiento ni autorización alguna ni por la Sociedad Dominante ni por los accionistas.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas solicitar la incorporación en el segmento de Empresas en Expansión del Mercado Alternativo Bursátil de la totalidad de las acciones representativas de la Sociedad Dominante.
- Con fecha 30 de septiembre de 2015, se acordó ampliar el Capital Social de la Sociedad Dominante en 84.745,78 euros mediante la emisión de 4.237.288 acciones de 0,02 euros de valor nominal y con una prima de emisión de 1,16 euros por acción. Dicha ampliación está totalmente suscrita y desembolsada.

12.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Reserva Legal	47.503,72	47.503,72
Reserva voluntaria	1.652.257,38	1.461.031,56
Resultados de ejercicios anteriores	(3.623.521,52)	(1.961.268,90)
	(1.923.760,42)	(452.733,62)

12.3) Prima de Emisión

Esta reserva asciende a 5.244.344.28 euros, de los cuales 329.090,20 euros se originaron como consecuencia de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2007 y 4.915.254,08 euros se originaron como consecuencia de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2015 por la salida de la Sociedad Dominante al Mercado Alternativo Bursátil. Tiene las mismas restricciones y puede destinarse a los mismos fines que las reservas voluntarias, incluyendo su conversión en capital social.

12.4) Acciones propias

La Junta de Accionistas de la Sociedad Dominante acordó con fecha 1 de junio de 2015, autorizar al Consejo de Administración para la adquisición derivativa de acciones propias en los términos previstos por la legislación vigente. Dichas adquisiciones de acciones propias se han realizado a través del proveedor de liquidez Beka Finance, poniendo a su disposición un valor total de 1.200.000 euros para poder realizar operaciones de compraventa de acciones propias, de acuerdo con lo establecido en la normativa del Mercado Alternativo Bursátil y se encuentran valoradas por su coste de adquisición.

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad Dominante mantiene acciones propias por un importe de 935.557,23 euros (898.227,80 euros en el ejercicio anterior)

NOTA 13. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2017 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

			-			
	EUROS	USD	GBP	COP	BRA	DOP
ACTIVO CORRIENTE	606.804,34	388.516,30	144.554,78	491.648.430,60	35.643,15	464.819,13
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Tesoreria	384.861,02 221.943,31	309.202,95 79.313,35	136.701,00 7.853,78	18.654.657,00 472.993.773,60	35.643,15	10.323,14 454.495,99
PASIVO CORRIENTE	471.164,92	507.054,78	37.281,80	16.771.817,59	-	73.400,08
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	471.164,92	507.054,78	37.281,80	16.771.817,59	-	73.400,08

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2016 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

: :	EUROS	USD	GBP	СОР	DOP
ACTIVO CORRIENTE	386.829,56	183.785,78	59.457,57	388.955.521,99	953.516,88
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Tesorería	209.140,16 177.689,39	110.167,15 73.618,63	59.457,57 -	71.593.133,00 317.362.388,99	601.278,11 352.238,77
PASIVO CORRIENTE	318.499,48	277.404,96	40.130,16	16.533.018,23	149.929,08
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	318.499,48	277.404.96	40.130,16	16.533.018,23	149.929,08

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2017, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	СОР	ZAR	BRL	DOP
Compras y servicios recibidos	602.243,38	120.817,03	40.113,49	8.920.780,00	420.005.164	116.557,23	39.960,76	508.630,15
Ventas y servicios prestados	374.789,93	275.277,79	60.340,63	-	888.591.437	-	1.808,55	86.292,93

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2016, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	COP	MXN	ZAR	BRL	DOP
Compras y servicios recibidos	276.511,06	165.158,15	21.847,17	8.239.129 239	9.898.770	24.905,51	44.203,70	28.974,55	166.297,76
Ventas y servicios prestados	409.586,42	199.222,96	54.130,61	5.0	007.387 0	-	-	6.866,84	106.608,96

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

(

(

(

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente, en euros:

	31/12/	2017	31/12/	2016
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	138.100,65	-	138.100,65	-
	138.100,65	-	138.100,65	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	16.159,83	15.081,92	1.863,05	5.152,40
Subvenciones a cobrar (*)	27.732,78	-	16.532,78	-
Retenciones por IRPF	•	41.389,85	-	44.061,57
Impuesto sobre Sociedades	29.693,49	· -	23.423,69	•
Organismos de la	,			
Seguridad Social	-	44.495,00	3.553,20	41.893,68
	73.586,10	100.966,77	45.372,72	91.107,65

Situación Fiscal

<u>(</u>

· (*)

(

(

<u>(</u>

(***

(

(₽),

(⁽⁰⁾

(~ **(***

(

(***

(

(((**) (

(

<u>(</u>* (10)

(*** **(**

জন

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al 31 de diciembre de 2017, el Grupo tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2012 hasta el ejercicio 2017. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por el Grupo. No obstante, los Administradores de la Sociedad Dominante así como sus asesores fiscales consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Impuesto sobre Beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2017 de la Sociedad Dominante con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	-	Cuenta de Pérdidas y Ganancia	<u> </u>	
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			(252.893,09)	
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
Impuesto sobre beneficios	-	-	-	
Diferencias permanentes	604.143,32	-	604.143,32	
Compensación de bases imponibles negativas			(351.250,23)	
Base imponible (resultado fiscal)			-	
Base imponible (resultado fiscal)			-	

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2016 de la Sociedad Dominante con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

		Cuenta de Pérdidas y Ganancias	
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			(1.407.337,24)
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre beneficios	-	-	-
Diferencias permanentes	17.513,99	•	17.513,99
Base imponible (resultado fiscal)			(1.389.823,25)

(

<u>(</u>

(

<u>(</u>

Los cálculos efectuados en relación con el Impuesto sobre Sociedades a pagar, son los siguientes:

	2017	2016
Cuota al 25% sobre la Base Imponible Deducciones	-	- -
Cuota líquida	-	-
Menos retenciones y pagos a cuenta	(6.358,22)	(1.409,87)
Cuota a Ingresar/(devolver)	(6.358,22)	(1.409,87)

Los componentes principales del gasto por Impuesto sobre Sociedades son los siguientes:

	The second services of the second second services of the second secon			
kan marangan kan salah s	2017	2016		
Impuesto corriente Impuesto diferido	226,20	3.280,44		
	226,20	3.280,44		

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2017, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2016	Generados	Saldo al 31/12/2017
Impuestos diferidos activos: Créditos por Bases imponibles	138.100,65	-	138.100,65

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2016, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 01/01/2016	Generados	Saldo al 31/12/2016
Impuestos diferidos activos: Créditos por Bases imponibles	138.100,65	-	138.100,65

Créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensar

Parte de los créditos por bases imponibles han sido registrados, ya que cumplen con los requisitos establecidos por la normativa vigente para su registro, y al no existir dudas acerca de la capacidad de la Sociedad de generar ganancias fiscales futuras que permitan su recuperación. El importe total activado por dicho concepto asciende a 138.100,65 euros. El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar en futuros ejercicios es el siguiente:

 Año de Devengo	Importe
2015	481.198,92
2016	1.389.823,25
	1.871.022,17

Deducciones Pendientes de Aplicación

A 31 de diciembre de 2017, el Grupo tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicar:

 	* - *	
 Importe	Año de Devengo	!
13.460,45	2005	
71.214,06	2006	
75.820,66	2007	
201.266,41	2008	
172.071,08	2009	
•	2010	
•	2011	
	2012	
•	2013	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2014	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2015	
•	2016	
182.112,92	2017	
2.140.923,88		
181.164,26 214.961,29 251.779,01 90.887,05 127.371,20 369.824,03 188.991,46 182.112,92	2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016	

NOTA 15. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

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

	2017	2016
Consumos de mercaderías		
Nacionales	2.126.479,62	2.451.761,17
Adquisiciones intracomunitarias	802.677,96	735.606,03
Importaciones	1.709.313,29	722.457,63
	4.638.470,87	3.909.824,83

b) Gastos de Personal

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

	2017	2016
Seguridad Social a cargo de la empresa	435.998,39	355.158,22
Otros gastos sociales	126.274,82	104.309,63
	562.273,21	459.467,85

c) Resultados Financieros

M

(

(

(8)

(19)

(^

(19)

(

(8)

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

 	2017	2016
Ingresos financieros	17.688,78 17.688,78	5.860,11 5.860,11
Otros ingresos financieros	17.000,70	5.600,11
Gastos financieros	(131.462,99)	(183.493,79)
Por deudas con entidades de crédito	(131.462,99)	(183.493,79)
Diferencias de cambio	(95.660,11)	(5.801,05)
Resultados por enajenaciones y otras	387,35	400,88
Resultado Financiero Positivo/ (Negativo)	(209.046,97)	(183.033,85)

d) Otros resultados

El Grupo registró en el ejercicio anterior 482.398,32 euros como Otros Resultados correspondientes a una multa impuesta por parte de un operador internacional debido a discrepancias sobre el tráfico enviado. En el ejercicio 2014, se abonó un importe de 227.398,32 mil euros, con el objetivo de no sufrir el corte de la interconexión y se encontraban registrados dentro del apartado de deudores, por lo tanto, a 31 de diciembre de 2016 quedaban pendientes un total de 127 mil euros que se han pagado en plazos trimestrales hasta el 1 de abril de 2017.

NOTA 16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

NOTA 17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, no han acaecido hechos relevantes que afecten a las cuentas anuales del Grupo a dicha fecha.

NOTA 18. RESULTADO CONSOLIDADO

El detalle de la obtención del Resultado Consolidado en el ejercicio 2017 es como sigue, en euros:

Sociedad Dependiente	Resultados Individuales de Ias Sociedades	Participación	Resultado atribuido a la Sociedad Dominante	Resultado Atribuido a Socios Externos
Lleidanetworks Serveis				
Telemàtics, S.A.	(252.893,09)	-	(252.893,09)	-
Lleidanetworks Serveis				
Telemàtics, LTD	(9.659,00)	100%	(9.659,00)	-
Lleidanet USA Inc	(70.678,34)	100%	(70.678,34)	-
Lleidanet Honduras, SA	•	70%	•	-
LLeidanet Dominicana, SRL	(9.051,35)	99,98%	(9.049,54)	(1,81)
Lleida SAS	(83.435,14)	100%	(83.435,14)	-
Lleida Chile SPA	•	100%	•	-
Lleidanet do Brasil Ltda	(11.812,17)	99,99%	(11.810,99)	(1,18)
Lleidanet Guatemala	•	80%	-	•
Portabilidades Españolas, S.A.	(849,82)	100%	(849,82)	•
Lleidanet Costa Rica	•	100%	•	-
Lleidanet Perú	(77.163,71)	100%	(77.163,71)	•
			(515.539,63)	(2,99)

El detalle de la obtención del Resultado Consolidado en el ejercicio 2016 es como sigue, en euros:

curos.	Danilladas		Resultado atribuido	Resultado
Sociedad Dependiente	Resultados Individuales de las Sociedades	Participación	a la Sociedad Dominante	Atribuido a Socios Externos
Lleidanetworks Serveis				
Telemàtics, S.A.	(1.407.337,24)	-	(1.407.337,24)	-
Lleidanetworks Serveis Telemàtics,				
LTD	(17.010,00)	100%	(17.010,00)	•
Lleidanet USA Inc	39.818,23	100%	39,818,23	•
Lleidanet Honduras, SA	•	70%		
LLeidanet Dominicana, SRL	(3.334,28)	99,98%	(3.333,61)	(0,67)
Lleida SAS	(4.153,83)	100%	(4.153,83)	•
Lleida Chile SPA	•	100%	•	-
Lleidanet do Brasil Ltda	(5.721,21)	99,99%	(5.720,64)	(0,57)
Lleidanet Guatemala	•	80%	•	
Portabilidades Españolas, S.A.	•	100%		-
Lleidanet Costa Rica	-	100%	-	-
Lleidanet Perú	(3.952,76)	100%	(3.952,76)	-
			(1.401.689.85)	(1.24)

Los ajustes realizados al Resultado atribuido a la Sociedad Dominante se muestran a continuación:

> Resultados individuales atribuido a la Sociedad dominante (515.539,63) Ajustes de Consolidación: Reversión deterioro 575.000,00 Total 59.460,37

(1.428.897.94)

Los ajustes realizados al Resultado atribuido a la S continuación:	lociedad Dominante en 2016 se muestran a
Resultados individuales atribuido a la Sociedad dominante Ajustes de Consolidación:	(1.401.689,85)
Eliminación transacciones	(27.208,09)

NOTA 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Total

(19)

(

P

(19)

(%)

()

(B)

19.1) Saldos y Transacciones con los Administradores y Alta Dirección

Las remuneraciones devengadas durante el ejercicio 2017 por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante han ascendido a 84.750 euros (69.000 euros en el ejercicio anterior).

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por dos miembros del mismo Consejo de Administración, ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios a 176.895,88 euros (164.423,73 euros en el ejercicio anterior).

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen créditos ni anticipos mantenidos con el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, así como compromisos por complementos a pensiones, avales o garantías concedidas a su favor.

Otra información referente al Consejo de Administración

En aplicación de la Ley de Sociedades de Capital, se informa que los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad Dominante no poseen participaciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social.

Asimismo, y de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, mencionada anteriormente, se informa que los miembros del Órgano de Administración no han realizado ninguna actividad, por cuenta propia o ajena, con el Grupo que pueda considerarse ajena al tráfico ordinario que no se haya realizado en condiciones normales de mercado.

NOTA 20. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2017, que no difiere significativamente del número de trabajadores al término del ejercicio, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

		2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%
Altos directivos	1	1	2	•
Administración	- -	4	4	1
Comercial	6	8	14	•
Producción	17	4	21	•
Mantenimiento	-	2	2	-
Recepción	-	4	4	•
Desarrollo de negocio	2	5	7	-
Recursos Humanos	-	1	1	•
TOTAL	26	29	55	1

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2016, que no difiere significativamente del número de trabajadores al término del ejercicio, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

* * * * * * * * * * * * * * * * * * *		2016	•	
		2010		• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%
Altos directivos	1	1	2	•
Administración	-	3	3	1
Comercial	7	3	10	-
Producción	14	4	18	-
Mantenimiento	-	2	2	-
Recepción	•	5	5	-
Desarrollo de negocio	1	3	4	•
TOTAL	23	21	44	1

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría individual y consolidada de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 ha ascendido a 20.675 euros (19.000 euros en el ejercicio anterior). El importe de los honorarios por otros servicios de verificación correspondiente a la revisión limitada sobre los estados financieros intermedios ha ascendido a 14.700 euros (9.000 euros en el ejercicio anterior). Asimismo, los honorarios devengados por otros servicios han ascendido a 2.060 euros (8.000 euros en el ejercicio anterior.

Se informa que el Grupo ha satisfecho durante el ejercicio la prima correspondiente a la póliza de responsabilidad civil que cubriría eventualmente los daños ocasionados a terceros por actos u omisiones relacionados con el desempeño de sus funciones. El importe de la prima ha ascendido a 19.107 euros.

NOTA 21. INFORMACIÓN SEGMENTADA

(19)

(10)

((**(**

((@)

((80) <u></u>

(8)

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias del Grupo, por categorías y/o segmentos de actividades, se muestra a continuación:

	2017		201	16
Áreas de Negocio				
(cifras en miles de euros)	Euros	%	Euros	
Comunicaciones electrónicas				
certificadas	1.763	18%	1.176	15%
Soluciones SMS	7.221	72%	5.975	74%
Validación de datos	825	9%	804	10%
Otras Operaciones	72	1%	99	1%
Total	9.881	100%	8.054	100%

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias del Grupo, por mercados geográficos, se muestra a continuación:

	7	201	6	
Descripción del mercado geográfico	Euros	%	Euros	%
Nacional	5.459.558,03	55,25%	4.780.373,01	59,35%
Unión Europea	2.580.077,37	26,11%	1.729.117,24	21,47%
Resto del Mundo	1.841.916,98	18,64%	1.544.531,78	19,18%
Total	9.881.552,38	100%	8.054.022,03	100%

(m)

(

(

GRUPO LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

GRUPO LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS:

(

(**)

<u>(</u>

~

(^

0

(**)

(M) (M)

(**

(

<u></u>

(

(

(

(

(

<u>(</u>

(

(**)

La facturación ascendió a 9,9 millones de euros, con un aumento del 23%. El crecimiento de las ventas refleja la captación de grandes cuentas en todas las líneas de negocio.

- Todas las áreas de negocio del grupo presentan incrementos relevantes. Destaca el aumento del peso relativo de las actividades SaaS (Software as a Service), Comunicaciones Electrónicas Certificadas y Validación de datos, que ya representan el 27% de las ventas totales, tras un crecimiento del 28% en el año.
- Lleida.net se consolida como primera operadora certificadora de referencia en España y como un player relevante en el proceso de digitalización de la economía, aportando legitimidad jurídica en dichos procesos. Lleida.net se consolida como primera operadora certificadora de referencia en España y como un player relevante en el proceso de digitalización de la economía, aportando legitimidad jurídica en dichos procesos.
- La división de Wholesale mantiene su ritmo de crecimiento con un aumento de facturación del 42,5%. El uso comercial de SMS a nivel mundial se mantiene muy elevado en el segmento del B2C, dado que su nivel de lectura por parte de los clientes en los segmentos financiero y de consumo es muy superior al de otras comunicaciones OTC.

′000 €	2016	2017	Var. %
Servicios SAS (Comunicaciones Electrónicas Cetificadas + Validación de datos)	2.079	2.660	27,9%
Soluciones SMS	2.891	2.827	-2,2%
Soluciones ICX-WHOLESALE	3.084	4.394	42,5%
Total	8.054	9.881	22,7%

′000 €	2016	2017	Var. %
Ventas	8.054	9.881	22,7%
Coste de Ventas	(3.910)	(4.638)	18,6%
Margen Bruto	4.144	5.243	26,5%
Margen Bruto %	51,5%	53,1%	
Gastos de Personal	(2.012)	(2.318)	15,2%
Servicios Exteriores	(2.004)	(2.449)	22,2%
Otros Resultados	(5)	22	540,0%
Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado	919	849	7,6%
Otros Resultados	(486)		100,0%
EBITDA	556	1.347	142,3%
Amortización	(1.147)	(1.078)	6,0%
Deterioro y Resultado por Enajenación	(655)	0	-100,0%
Resultado de Explotación	(1.246)	269	121,6%
Resultado financiero neto	(177)	(114)	35,6%
Diferencias de Tipo de Cambio	(6)	(96)	1500,0%
Resultado antes de Impuesto	(1.429)	59	104,1%

- El EBITDA más que duplica la cifra obtenida en 2016 hasta los 1,3 millones de euros, alcanzando un margen del 13,6 % de las ventas. Este aumento refleja el apalancamiento operativo del grupo que está cosechando los frutos de su inversión en innovación tecnológica y la internacionalización de sus operaciones.
- En 2017 Lleida.net ha obtenido patentes en Europa, Estados Unidos, Colombia, CGC, Colombia, China, Australia, Japón, Nueva Zelanda, Taiwan, Israel y Sudáfrica y mantiene sus licencias de operador de telecomunicaciones en España, USA, Gran Bretaña, Francia y Colombia. Lleida.net tiene más de 360 contratos de interconexión que le permiten llegar a cualquier operadora a nivel mundial, lo que le posiciona como uno de los operadores más competitivos. El grupo ha continuado introduciendo mejoras y nuevas aplicaciones en sus productos RIU (plataforma para la identificación por videoconferencia en procesos de onboarding) y ConectaClick, que sigue incorporando mejoras tecnológicas y nuevas aplicaciones y cuya nueva versión será presentada en febrero en el World Mobile Congress en Barcelona.

ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de elaboración de este Informe de Gestión no se han producido hechos posteriores, adicionales a los ya mencionados en las Notas explicativas de las cuentas anuales, que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían a 31 de diciembre de 2017 y que por la importancia de su incidencia económica debieran suponer ajustes en los Estados financieros o modificaciones en la información contenida en las Notas explicativas.

0

Tampoco existen otros hechos posteriores, distintos a los ya mencionados en las Notas explicativas, que demuestren condiciones que no existían a 31 de diciembre de 2017 y que sean de tal importancia que requieran de información adicional en las Notas explicativas de las cuentas anuales.

EVOLUCIÓN SUSCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

Las previsiones para el ejercicio 2018 es incrementar el margen bruto en euros del grupo. reforzando las ventas de productos certificados mediante la consolidación de los productos a nivel internacional.

ACTIVIDADES DE I+D

(

<u>(</u>

(

([®]

(19)

(

@

(

(19)

En el ejercicio 2017 el Grupo ha invertido 849 miles de euros en actividades de investigación que se han centrado principalmente en el desarrollo de un sistema cualificado de entrega electrónica certificada en base a la comprobación de datos in situ

5. **OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS**

De acuerdo con lo establecido en la normativa del Mercado Alternativo Bursátil, la sociedad firmó un acuerdo de liquidez con el banco colocador con motivo de su salida al mercado. Este, acuerdo establece tanto la entrega de un determinado importe de acciones propias, como el depósito de una cantidad de efectivo. El objetivo de este contrato es permitir a los inversores la negociación de las acciones de la sociedad, asegurando que cualquier persona interesada tenga la posibilidad de comprar o vender acciones.

En consejo de Administración de fecha 12 de agosto de 2016 se aprobó la adquisición de acciones propias con un importe máximo de 200 mil euros. El programa se prorrogó hasta el 12 de agosto de 2018 tras el acuerdo del Consejo de Administración del 7 de agosto de 2017.

Al 31 de diciembre, la sociedad tenía 942.589 títulos con una valoración en esa fecha de 631.534,63 euros, que suponía un 5,87% de las acciones de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Durante el 2017, el Grupo no ha utilizado instrumentos relacionados con derivados financieros.

APLAZAMIENTO DE PAGO A PROVEEDORES

La información referente a los aplazamientos de pago a proveedores se muestra en las cuentas anuales consolidadas, en la Nota 10.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS E INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES. formulan las Cuentas Anuales Consolidadas e Informe de Gestión Consolidado correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 45.

Lleida, 23 de marzo de 2018 El Consejo de Administración

D. Francisco Sapena Soler Presidente y Consejero Delegado

> D. Miguel Pérez Subias Conseiero Independiente

D. Jordi Carbonell i Sebarroja Consejero Independiente

D. David Ángel Pereira Rico Consejero Dominical D. Marcos Gallardo Meseguer Secretario

D. Antonio López del Castillo Consejero Independiente

Dña. Arrate María Usandizaga Ruíz

Consejera Ejecutiva

Institut Català de Finances Capital,

S.G.E.I.C., S.A.U. Representada por

D. Emilio Gómez Jané

Consejero Dominical

GRUPO LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ANEXO A LAS CUENTAS ANUALES:

Modelo Oficial de Balance Modelo Oficial de Cuenta de Pérdidas y Ganancias Modelo Oficial de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Modelo Oficial de Estado de Flujos de Efectivo

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDENTIFICACIÓN	I DEL GR	RUPO (SOCIEDA	D DOMINA	ANTE)		NIF	de la s	ociedad	domina	nte:	01010	A25	34533	1	
LEI: 01009 95	9800DE	T8UZLU15UW	84			Solo pa	ara las	empresa	as que d	disponga	an de d	código L	.El (Lega	al Entity Ide	entifier)
	Nombre del grupo: Uleidanetworks, S.A. y Sociedades dependientes														
Nombre de la soc	edad dor	minante:	01020 LI	leidanet	works S	Serveis	s Tele	màtics	S.A						
Domicilio social d	e la socie	dad dominante:	01022 Pá	arc Cien	lific i Te	еспоІо	gic Aç	roalime	entari d	e Lleid	a, Edi	ficio H1	l, Plant	a 2	
Municipio:		Lleida						Provinc	ia: 010	025 Lle	ida				
Código postal:		25003					_	Teléfon	0: 01	031 90	29992	272			
Dirección de e-m		ominante:	01037						istracio						
ACTIVIDAD			[3,55,7]												
Actividad mayorit consolidado:	aria de la	s empresas que 1	forman el g	ırupo	02009	Merc	ado c	le las te	lecomu	unicaci	ones (como te	eleoper	adora de	servicio
Código CNAE (1)	h:				02001	6311							<u> </u>		
PERSONAL ASA		O DE LAS SOCI	ENANES II	NCLUIDA		A CON	ISOI II	DACIÓN							
a) Número media										n disca	pacida	d:			
.,					,			•	CICIO_	2017	(2)		ERCICIO	2016	(3)
				FIJO (4	i) :		04001		55	,00			4	43,00	
				NO FIJ	O (5):		04002							1,00	
Del cual: Pers	ionas emp	pleadas con disca	apacidad m	nayor o ig	ual al 3	3% (o c	alifica	ción equ		•					
						Ŀ	04010		1,	,00				1,00	
b) Personal asal	ariado al 1	término del ejerci	cio, per tip		٠.	or sexo):								
			EJERCICIO	2017	(2)				I		EJERC	1010	2016	_ (3)	
FIJO:	244	HOMBRES		-	ľ	MUJERE 20	s 9,00			номв 23,0		-		MUJERES 20,00	
NO FIJO:	0412			0412	1									1,00	
PRESENTACIÓN		<u> </u>	S CONSOI						<u> </u>						
, HEULH IAOIOI	. DE 001	III AO ANOALL				EJERCIO	CIO	2017	_ (2)			EJE	RCICIO_	2016	_(3)
						AÑO		MES	DIA	- 1	ſ	AÑ		MES	DÍA
Fecha de inicio a	·			0110	-	2017		1	1	┨	-	20		1	1
Fecha de cierre a	a la que v	an referidas las c	uentas:	0110	<u> </u>	2017	- -	12	31	J	Į	20	16	12	31
Número de págir	ias presei	ntadas al depósito	0:	0190	59				1						
En caso de no fig	urar consi	gnadas cifras en a	alguno de lo	os ejercicio	os, indiq	ue la ca	ausa:	01903	J						
CIRCUNSTANCI	AS QUE	INCIDEN EN LA	COMPARA	ABILIDAI	D DE LA	AS CIF	RAS (CAMBIO	S EN E	L PERÍ	METR	O DE C	ONSOL	IDACIÓN/	
USO DE NORMA ∴En el curso del	AS IFRS) eiercicio I	ha variado la com	nposición d	e las emi	oresas ir	ncluidas	s en la	consolio	dación h	asta el	nunto :	de que			
las cifras del ejer Este modelo se ha	cicio corri a elaborada	iente no sean cor o siguiendo las no:	nparables : rmas del RD	con las d 0 1149/20	el prece 10. NOF	dente?	Consi	gne una ante, si su	x si la r s cuenta	espuesi as se ha	ta es a n elabo	ifirmativa xado coa	a: nsiderano	01904 to	
las Normas Interna	acionales (de Información Fin	anciera (NII	F, o IFRS	en su ac	crónimo	inglés)	, consign	e una x	en la cas	silla sig	uiente:		01905	
UNIDADES Marque con una	X la unida	ad en la que he e	lahorado to	ndne Ine d	lacume	ntoe au	a inter	ıran			E	uros:		09001	×
sus cuentas anua	ales cons	olidadas:	iabolado k	JG03 103 (10Cumei	iilos qu	ie ii iieį	ji ali			M	liles de	euros:	09002	
(1) Sogún las clases (c	ustro diniteo	de la Cineificación Ma	rcional da Arti-	idados Essi	Mmicae 24	00C /CNA	E 20001	nombad-	not al Don	l Docesto			de euros		<u> </u>
(2) Ejercicio al que van (3) Ejercicio anterior. (4) Para calcular el nún a) Si en el año no b) Si ha habido m	referidas las mero medio d ha habido irr ovimientos, o ción temporal ctivamento tr rsonal no fijo	le personal fijo, tenga e aportantes movimientos ialcule la suma de la pli de empleo o de jorna abaiada	en cuenta los s s de la plantilu lantilla en cada ada, el persona de semanas qu	siguientes cr a, indique aq a uno de los al afectado ¡	iterios: ul la semis meses del por la misn	suma de la l año y div ma debe i	os fijos a ridala po incluirse	principio y r doce, como pers	a fin de ej onal fijo, p	jercicio. ero solo e	en la prop	porción qu	e correspo	inda a la fracc	ón del año

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL GRUPO (SOCIEDADES DEPENDIENTES Y MULTIGRUPO)

Información sobre las sociedades dependientes y multigrupo incluidas en la consolidación (1)

	NIF O CÓDIGO	LEI			DEPENDIENTE/	NON	% ICIPACIÓN IINAL CAPITAL I
	NACIONAL PARA NO RESIDENTES	(SCLO PARA EMPRESAS QUE DISPONGAN DE ÉL)	NOMBRE	PAÍS DE RESIDENCIA	MULTIGRUPO	DIRECTA	INDIRECT
	1	7	2	3	4	5	6
0130	FC026372		Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	Irlanda	Dependier	100	
0131	0018480491		Lleidanet USA Inc	Estados Unidos	Dependier	100	
0132			Lleidanet Honduras, SA	Honduras	Dependier	70	
0133	131087531		LLeidanet Dominicana, SRL	República Dominica	Dependier	99,98	
0134	900571038-3		Lleida SAS	Colombia	Dependier	100	
0135	59.216.210-5		Lleida Chile SPA	Chile	Dependier	100	
0136	191727540001		Lleidanet do Brasil Ltda	Brasil	Dependier	99,99	
0137			Lleidanet Guatemala	Guatemala	Dependier	80	
0138	B28504436		Portabilidades Españolas, S.A.	España	Dependier	100	Ì
0139	3-120-166773-		Lleidanet Costa Rica	Costa Rica	Dependier	100	
0140	20601539005		Lleidanet Perú	Perú	Dependier	100	
0141							
0142							<u> </u>
0142							
0144							
0145							
		•					
0146					<u> </u>		+
0147							+-
0148							┼──
0149					<u> </u>		
0150						-	1
0151	-					<u> </u>	
0152							_
0153							-
0154		·			ļ		
0155					<u> </u>		ļ
0156							1
0157						ļ	ļ
0158							
0159							
0160							
0161							

⁽¹⁾ Utilice copia de tantas hojas como precise para cumplimentar esto apartado, numerándolo secuencialmente.

NIF A25345331		UNIDAD (1)		
NOMBRE DEL GRUPO:		Euros:	09001	X
Lleidanetworks, S.A. y Sociedades		Miles:	09002	
dependientes		Millones:	09003	
	Espacio destinado para las firmas de los administradores			•

			NOTAS DE	EJERCICIO 2017 (2	e) EJERCICIO 2016 (3)
	ACTIVO	44000	LA MEMORIA	4.579.953,7	
A)	ACTIVO NO CORRIENTE	11000	5	3.847.507,5	0 3.641.535,77
l. 4	Inmovilizado intangible	11141			
1.	Investigación	11160			
2. 3.	Propiedad intelectual	11180			
	Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	11190			
4. 5.	Otro inmovilizado intangible	11171			
U.	Inmovilizado material	11200	6	387.817,4	7 463.031,94
1.	Terrenos y construcciones	11210		143.327,2	1 147.632,92
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		244.490,2	6 237.348,02
3.	Inmovilizado en curso y anticipos	11230			78.051,00
111.	Inversiones inmobiliarias	11300			
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		16.708,1	1 25.468,24
1.	Participaciones puestas en equivalencia	11411		16.708,1	1 25.468,24
2.	Créditos a sociedades puestas en equivalencia	11421			
3.	Otros activos financieros	11451			
4.	Otras inversiones	11460			
V.	Inversiones financieras a largo plazo	11500	8	189.820,0	38.081,86
VI.	Activos por impuesto diferido	11600	14	138.100,6	138.100,65
VII.	Deudores comerciales no corrientes	11700			

⁽¹⁾ Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, milos o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

NIF dominante:	A25345331						
NOMBRE DEL	GRUPO:						
Lleidanetworks, S.A. y Sociedades							
-dependientes							

(

(

((19)

((80) **(** (M)

(

(

(

(**

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	ACTINO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B)	ACTIVO CORRIENTE	12000	LA INCINIOTALA	4.056.611,85	
_, I.	Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II.	Existencias	12200			
111.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		2.289.412,62	2.278.152,30
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	2.172.207,60	2.173.702,32
a)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
ь)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	8.2	2.172.207,60	2.173.702,32
2.	Sociedades puestas en equivalencia	12321			
3.	Activos por impuesto corriente	12350	14	29.693,49	23.423,69
4.	Otros deudores	12361	8.2 y 14	87.511,53	81.026,29
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1.	Créditos a sociedades puestas en equivalencia	12411			
2.	Otros activos financieros	12451	<u> </u>		
3.	Otras inversiones	12460			
V.	Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.2	1.012.416,64	1.253.005,50
VI.	Periodificaciones a corto plazo	12600		224.784,46	224.583,26
VII	. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1.a	529.998,13	1.494.049,36
1	OTAL ACTIVO (A + B)	10000		8.636.565,62	9.556.008,88

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.

NIF dominante:	A25345331
NOMBRE DEL (Lleidanetwork dependientes	s, S.A. y Sociedades
dependientes	

(50)

(@1

(

@

(

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A)	PATRIMONIO NETO	20000		2.871.332,11	2.816.947,10
•	Fondos propios			2.765.485,86	2.785.483,78
•	Capital	f	12.1	320.998,86	320.998,86
	Capital escriturado			320.998,86	320.998,86
	(Capital no exigido).				
	Prima de emisión		12.3	5.244.344,28	5.244.344,2
	Reservas		12.2	(1.934.986,24)	(452.733,62
1.	Reserva de revalorización				
	Reserva de capitalización				
	Otras reservas			(1.934.986,24)	(452.733,62
	(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)		12.4	(924.331,41)	(898.227,80
	Otras aportaciones de socios				
vi.	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		18	59.460,37	(1.428.897,94
VII.	(Dividendo a cuenta)				
VIII.	Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
	Ajustes por cambios de valor			105.158,54	30.396,6
l. `	Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos prenta				
II.	Diferencia de conversión	22400		105.158,54	30.396,6
tii.	Otros ajustes por cambios de valor	22500			
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
A-4)	Socios externos	24000	4	687,71	1.066,6
B)	PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.143.026,35	1.923.559,0
I.	Provisiones a largo plazo	31100			
II.	Deudas a largo plazo	31200		1.143.026,35	1.923.559,0
1.	Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2.	Deudas con entidades de crédito	31220	9.1	1.023.296,73	1.800.679,3
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230	9.1	48.443,90	
4.	Otros pasivos financieros	31251	9.1	71.285,72	122.897,7
m.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plaz	zo 31300			
1.	Deudas con sociedades puestas en equivalencia	31380			
2.	Otras deudas	31390			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400			
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500			

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.(2) Ejercicio anterior.

dominante:	A25345331						
NOMBRE DEL							
Lleidanetworks, S.A. y Sociedades							
-dependiente	5						

(

(

((

(

(9)

((*

(**~**

(@)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	Espacio destinado para las firm	ias de ios a	iditiii iisii adoles		
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		4.622.207,16	4.815.502,70
l.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
u.	Provisiones a corto plazo	32200		31.320,00	159.002,50
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .	32210			
2.	Otras provisiones	32220		31.320,00	159.002,50
III.	Deudas a corto plazo	32300	9.1	2.809.564,64	3.184.947,46
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		2.732.604,86	3.131.985,36
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		19.454,57	
4.	Otros pasivos financieros	32351		57.505,21	52.962,10
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
1.	Deudas con sociedades puestas en equivalencia	32480			
2.	Otras deudas	32490			
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.781.322,52	1.471.552,74
1.	Proveedores	32510	9.1	1.125.581,58	1.197.573,01
a)	Proveedores a largo plazo	32511			
b)	Proveedores a corto plazo	32512	9.1	1.125.581,58	1.197.573,01
2.	Proveedores, sociedades puestas en equivalencia	32521			
3.	Pasivos por impuesto corriente	32550	ļ		
4.	Otros acreedores	32561	9.1 y 14	655.740,94	273.979,73
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
то	TAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		8.636.565,62	9.556.008,88

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

NIF domi	nante: A25345331				
Llei	BRE DEL GRUPO: danetworks, S.A. y Sociedades endientes				
	Espacio destinado para las firm	as de los	administradores		
	(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A)	OPERACIONES CONTINUADAS				
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100	21	9.881.552,38	8.054.022,03
a)	Ventas	40110			
b)	Prestaciones de servicios.	40120			
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3.	Trabajos realizados por el grupo para su activo	40300	5	848.957,59	918.682,68
4.	Aprovisionamientos	40400	15.a	(4.638.470,87)	(3.909.824,83)
a)	Consumo de mercaderías	40410		(4.638.470,87)	(3.909.824,83)
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c)	Trabajos realizados por otras empresas	40430			
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440			
5.	Otros ingresos de explotación	40500		43.440,19	(790,64)
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	40520			
6.	Gastos de personal	40600		(2.318.339,63)	(2.012.317,34)
a)	Sueldos, salarios y asimilados	40610		(1.756.066,42)	(1.552.849,49)
b)	Cargas sociales	40620	15.b	(562.273,21)	(459.467,85)
c)	Provisiones	40630			
7.	Otros gastos de explotación	40700		(2.449.198,78)	(2.004.130,81)
a)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		(86.875,54)	(35.014,32)
b)	Otros gastos de gestión corriente.	40741		(2.362.323,24)	(1.969.116,49)
	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
c) 8.	Amortización del inmovilizado	40800	5 v 6	(1.078.247,14)	(1.147.115,06)
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
40		41000			
10.	Excesos de provisiones.	41100	5		(654.913,80)
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado				
(a)	Deterioros y pérdidas	41110			(654.913,80)
b) 12.	Resultados por enajenaciones y otras	43000			
a)	Resultado por la pérdida de control de una dependiente	43010)		
b)	Resultado atribuido a la participación retenida	43020			
13.	Diferencia negativa en combinaciones de negocios	41200			
14.		41300	15.d	(20.963,19)	(486.194,64
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14)	49100		268.730,55	(1.242.582,41)

((

(10)

(

(19)

(

((10)

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NII	A25345331 A25345331					
L	ombre del Grupo: eidanetworks, S.A. y Sociedades ependientes					
_		Espacio destinado para las firm	as de los a	administradores		
	(DEBE)/HAB	FR		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
15			41400	15.c	17.688,78	5.860,11
a)	De participaciones en instrumentos de pa	ſ	41410			
b)	De valores negociables y otros instrumen	tos financieros	41420		17.688,78	5.860,11
c)	Imputación de subvenciones, donaciones financiero		41430			
16	. Gastos financieros		41500	15.c	(131.462,99)	(183.493,79)
17	. Variación de valor razonable en instru	mentos financieros	41600	15.c	387,35	400,88
a)	Cartera de negociación y otros		41610		387,35	400,88
b)	Imputación al resultado del ejercicio por a disponibles para la venta	ctivos financieros	41620			
18	. Diferencias de cambio		41700	15.c	(95.660,11)	(5.801,05)
a)	Imputación al resultado del ejercicio de la	diferencia de conversión	41710			
b) 19		es de instrumentos	41720 41800		(95.660,11)	(5.801,05)
a)			41810			
b)			41820			
20			42100			
a)			42110			
b)			42120			
) c)	Resto de ingresos y gastos		42130			
•	2) RESULTADO FINANCIERO (15 + 16 + 1		49200	<u> </u>	(209.046,97)	(183.033,85)
	. Participación en beneficios (pérdidas) equivalencia	de sociedades puestas en	43100			
22	2. Deterioro y resultado por pérdida de li	nfluencia significativa de	10100			
	participaciones puestas en equivalent sobre una sociedad multigrupo		43200			
2:	Diferencia negativa de consolidación equivalencia	de sociedades puestas en	43300			
A	3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(A.1 + A.2 + 21 + 22 + 23)	49300	ļ	59.683,58	(1.425.616,26)
24			41900	14	(226,20)	(3.280,44)
^	4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCE CONTINUADAS (A.3 + 24)		49400	18	59.457,38	(1.428.896,70)
B 2:	5. Resultado del ejercicio procedente de	operaciones	42000	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	interrumpidas neto de impuestos 5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJI		49500	1	59.457,38	(1.428.896,70)
ĺ	.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJI Resultado atribuldo a la sociedad domina		49510		59.460,37	
ļ	tesultado atribuldo a la sociedad dominal		49520	 	(2,99)	1,24
, ,	2011/21X8 201706 @ CONTROL OF AYELINGS		73320			

(E)

(((19) (

(800

(

<u></u>

(

(**)

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anualos.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO A) Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado

()

@

NON	ilnante: MBRE DEL (A2534533 GRUPO: ks, S.A. y Soci	<u> </u>					
	endientes							
				Espacio destinado para las firr	nas de los	administradores		
						NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A)	Resultado	o consolidado e	tel ejercicio		59100		59.457,38	(1.428.896,70)
	RESOS Y G			AMENTE AL PATRIMONIO				
l.		ación de instru	mentos financi	eros	50010			
1.				nta	50011			
2.					50012			
11.	_	=			50020			
ш.				recibidos	50030			
IV.	Por gana	ncias y pérdida	s actuariales y	otros ajustes	50040			
V.	Por active	os no corriente	s y pasivos vir	culados, mantenidos	50050			
VI.	Diferenci	a de conversió	n		50060			
VII.					50070			
B)	Total ingr	resos v gastos	imputados dire	ectamente en el	59200			
	patrimonio neto consolidado (I + II + III + IV +V + VI + VII)							
			mentos financ	leros	50080			
1.				enta	50081			
1. 2.					50082			
ıx.	_	_						
ж. Х.				recibidos	50100			
XI.	Por activ	os no corriente	s y pasivos vi	nculados, mantenidos	50110			
ΥII	•				50120			
					50130			
C)	Total tran	nsferencias a la	cuenta de pér	didas y gananclas	59300			
	TAL DE ING	GRESOS Y GAS	TOS CONSOL	DADOS RECONOCIDOS	59400		59.457,38	(1.428.896,70)
•	,			ociedad dominante	59410		59.460,37	
	•	• •		ios externos	59420		(2,99)	
100	ai de ingre:	sos y gastos at	ilbuidos a soc	ios axternos	33420		(2)-2)	
	Ejercicio al que	e van referidas las cu	entas anuales.					

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

NIF dominante:	A25345331						
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks, S.A. y Sociedades -dependientes							

(

(

(90)

<u>(</u>

Espacio destinado para las firmas de los administradores

			CAPITAL	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS Y RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
			01	03	20
			320.998,86	5.244.344,28	(583.582,91)
A. I.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1) Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	511			(100
ı	2015 (1) y anteriores	512			
	y anteriores	513			
3.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	320.998,86	5.244.344,28	(583.582,91
١.	Total Ingresos y gastos consolidados reconoci-	dos 515			
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			130.849,29
1.	Aumentos (reducciones) de capital	550			
	Conversión de pasivos financieros en patrimonio n				
	(-) Distribución de dividendos				
	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)				130.849,29
5.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultar	nte de			
6.	una combinación de negocios				
	externos				
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .	531			
2.	Otras variaciones	532			(452.733,62
C.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	320.998,86	5.244.344,28	(452.733,6
I.	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	512			
11.	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2).	513			
	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO		320.998,86	5.244.344,28	(452.733,6
	· ,				
I.					(53.595,6
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			(00000)
1.	Aumentos (reducciones) de capital	550			
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio i	neto			<u> </u>
	(-) Distribución de dividendos				
4.	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)				(53.595,6
5.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resulta una combinación de negocios	ante de 522			
6.	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socie externos	os			
7					
	Otras operaciones con socios o propietarios				(1.428.656,9
	Otras variaciones del patrimonio neto				
1.	• •				(1.428.656,9
2.			200 000 00	5.244.344,28	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
E.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO2017 (3)	525	320.998,86	J.244.344,20	(1.534.500,2

(8)

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

NIF dominante:	A25345331	
NOMBRE DEL	s, S.A. y Sociedades	

(100

(((**@ (** (18)

(1)

<u>(</u>

(1) (19)

((

(M) (%)

(@)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	Espacio destinado para las firmas de los administradores					
			(ACCIONES O PARTICIPACIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE)	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE	
			05	07	08	
A	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	. 511	(696.103,04)		0,00	
	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores					
11.	Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	-				
В.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2).		(696.103,04)		0,00	
١.					(1.428.897,94)	
I.			(202.124,76)			
II.	· • · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		(202.12.1,1.0)			
1.	,,,,,,,,					
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.	. 519				
	(-) Distribución de dividendos Operaciones con acciones o participaciones de la	. 520	4000 404 -0			
	sociedad dominante (netas)		(202,124.76)			
1	una combinación de negocios	522				
0.	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551				
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523				
111	. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	. 531				
2.	Otras variaciones	532	,		(1.428.897,94)	
C	. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	(898.227,80)		(1.428.897,94)	
l.	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (2)	512				
11.	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513				
D	. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	(898,227.80)		(1.428.897,94)	
	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos				59.460,37	
i .	Operaciones con socios o propletarios		(26.103,61)			
	Aumentos (reducciones) de capital	Ĩ				
	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.					
	(-) Distribución de dividendos.					
	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)		(26.103,61)			
5.	. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante d	e				
6	una combinación de negocios					
7						
1	Otras operaciones con socios o propietarios Otras variaciones del patrimonio neto				1.428.897,94	
1.	·					
1	,				1.428.897,94	
2			(924.331,41)		59.460,37	
<u></u>	. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO2017(3)	525	(0271001)41)		1 20,700,07	

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO R\ Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

	b) Estau	o total de cami	olos en el patrinor	no neto co
NIF dominante:	A25345331			

NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks, S.A. y Sociedades _dependientes_____ Espacio destinado para las firmas de los administradores

			(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR
			09	10	11
A.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	. 511		43.641,46	
I.	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II.	Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	·			
В.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO			43.641,46	
	2016 (2)			(13.244,77)	
I.	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos				
II.	Operaciones con socios o propietarios			<u> </u>	
1.	Aumentos (reducciones) de capital	. 550			
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.	. 519			
	(-) Distribución de dividendos	. 520			
	sociedad dominante (netas)				
	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante d una combinación de negocios	. <u>522</u>			
6.	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	. 551			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	. 523			
111.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)				
٠.	Otras variaciones				
				30.396,69	
C. I.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)				
	2016 (2)		<u> </u>		
	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	<u>513</u>		30.396,69	
٠.	2017 (3)	514			
I.	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	515		74.761,85	
II.	Operaciones con socios o propietarios	516		<u> </u>	
1.	Aumentos (reducciones) de capital	550			
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.	519			
3.	(-) Distribución de dividendos	520			
4.	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521			
5.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante o una combinación de negocios.	le			
6.	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos				
7					
	Otras operaciones con socios o propietarios				
	. Otras variaciones del patrimonio neto				
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532		400 400 00	
E	. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO2017 (3)	525		105.158,54	<u> </u>

600 **(**

((

(***)

(100

((10) (

(

(

(100

(

(

(

(<u>(</u> (1)

(**)

(10)

(%) (1) (%)

(10) **(**

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberún detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO B) Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

NIF dominante:	A25345331				
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks, S.A. y Sociedades dependientes					

(**)

~

(

((Espacio destinado para las firmas de los administradores

			SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	SOCIOS EXTERNOS	TOTAL
			12	21	13
A .	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511		1.092,54	4.330.391,19
	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II.	Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1)				
В.	y anteriores	513		1.092,54	4.330.391,19
	2016 (2)	514		(25,91)	(1.442.168,62)
I.	Total Ingresos y gastos consolidados reconocidos	515		(23,31)	<u>`</u>
11.	Operaciones con socios o propletarios	516			(71.275,47)
1.	Aumentos (reducciones) de capital	550			
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	519			
3.	() Distribución de dividendos	520			
4.		521			(71.275,47)
5.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de				
6.	una combinación de négocios	522			
	extémos	551			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
111.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532			
C.	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511		1.066,63	2.816.947,10
I.		512			
		513			
D.	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO			1.066.63	2.816.947,10
	2017 (3)	514		(378,92)	133.843,30
I.	Total Ingresos y gastos consolidados reconocidos	515		(5/0,52)	(79.699,29)
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			(15.055,25)
1.	Aumentos (reducciones) de capital	550			
2.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	519			
3.	(-) Distribución de dividendos	520			
4.	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521			(79.699,29
5.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de	522			
6.	una combinación de negocios				
	externos	551			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			241,00
110.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			241,00
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532			241,00
E	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525		687,71	2.871.332,1

⁽¹⁾ Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

~

<u>~</u>

> (

•

(

(

(10)

NOTAS DE LA MEMORIA EJERCICIO 2017 (1) 59.683,58 1.150.827,09 1.078.247,14 86.875,54 35.014,32	(1.425.616,26) 2.173.278,48 1.147.115,06 35.014,32 159.002,50
1.150.827,09 1.078.247,14 86.875,54	2.173.278,48 1.147.115,06 35.014,32 159.002,50
1.150.827,09 1.078.247,14 86.875,54	2.173.278,48 1.147.115,06 35.014,32 159.002,50
1.078.247,14 86.875,54	1.147.115,06 35.014,32 159.002,50
86.875,54	35.014,32 159.002,50
	159.002,50
35.014,32	
	654.913,80
	654.913,80
147.000.70	45,000,441
(17.688,78)	(5.860,11)
131.462,99	183.493,79
(387,35)	(400,88)
300.384,32	308.038,22
(90.770,49)	
(201,20)	(68.448,13)
391.356,01	447.827,78
(121.365,78)	(198.084,02)
(131.462,99)	(183.493,79)
17.688,78	5.860,11
(7.591,57)	(20.450,34)
1.389.529,21	857.616,42
	(90.770,49) (201,20) 391.356,01 (121.365,78) (131.462,99)

(E)10

(A)

(

(***

<u></u>

(

(e)

(8)

()

(

(

NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks, S.A. y Sociedades dependientes Espacio destinado para las firmas de los administra: NOTAS LA MEMI B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 6. Pagos por inversiones (-)	ne l	(2.181.299,42) (2.181.299,42) (1.075.376,31) (94.219,44) (1.011.703,67)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 6. Pagos por Inversiones (-)	DE DRIA EJERCICIO 2017 (1) EJ (1.207.203,63) (1.174.190,27)	(2.181.299,42) (1.075.376,31) (94.219,44)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 6. Pagos por inversiones (-)	(1.207.203,63) (1.174.190,27)	(2.181.299,42) (1.075.376,31) (94.219,44)
6. Pagos por inversiones (-). 62100 a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62120 b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62121 c) Sociedades asociadas . 62122 d) Inmovilizado intangible . 62102 e) Inmovilizado material . 62103 f) Inversiones inmobiliarias . 62104 g) Otros activos financieros . 62105 h) Activos no corrientes mantenidos para venta . 62106 i) Unidad de negocio . 62107 j) Otros activos . 62108 7. Cobros por desinversiones (+) . 62200 a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62221	(1.207.203,63)	(1.075.376,31) (94.219,44)
a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62120 b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62121 c) Sociedades asociadas . 62122 d) Inmovilizado intangible . 62102 e) Inmovilizado material . 62103 f) Inversiones inmobiliarias . 62104 g) Otros activos financieros . 62105 h) Activos no corrientes mantenidos para venta . 62106 i) Unidad de negocio . 62107 j) Otros activos . 62108 7. Cobros por desinversiones (+) . 62200 a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . 62221	(1.174.190,27)	(1.075.376,31) (94.219,44)
b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas. c) Sociedades asociadas. d) Inmovilizado intangible. e) Inmovilizado material. f) Inversiones inmobiliarias. f) Inversiones inmobiliarias. f) Otros activos financieros. h) Activos no corrientes mantenidos para venta. f) Unidad de negocio. f) Unidad de negocio. f) Otros activos. f) Otros acti		(94.219,44)
c) Sociedades asociadas. 62122 d) Inmovilizado intangible 62102 e) Inmovilizado material. 62103 f) Inversiones inmobiliarias 62104 g) Otros activos financieros 62105 h) Activos no corrientes mantenidos para venta 62106 i) Unidad de negocio. 62107 j) Otros activos 62108 7. Cobros por desinversiones (+). 62200 a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62220 b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62221		(94.219,44)
d) Inmovilizado intangible 62102 e) Inmovilizado material 62103 f) Inversiones inmobiliarias 62104 g) Otros activos financieros 62105 h) Activos no corrientes mantenidos para venta 62106 i) Unidad de negocio 62107 j) Otros activos 62108 7. Cobros por desinversiones (+) 62200 a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62220 b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62221		(94.219,44)
e) Inmovilizado material		(94.219,44)
f) Inversiones inmobiliarias	(33.013,36)	
g) Otros activos financieros		(1.011.703,67)
h) Activos no corrientes mantenidos para venta		(1.011.703,67)
i) Unidad de negocio		
j) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)		
a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62220 b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas		
b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas 62221	89.238,03	
c) Sociedades asociadas		
d) Inmovilizado intangible		
e) Inmovilizado material		
f) Inversiones inmobiliarias		
g) Otros activos financieros	89.238,03	
h) Activos no corrientes mantenidos para venta 62206		
i) Unidad de negocio		
j) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) 62300	(1.117.965,60)	(2.181.299,42)

€

@

~

(

(**

(

(

<u>(</u>

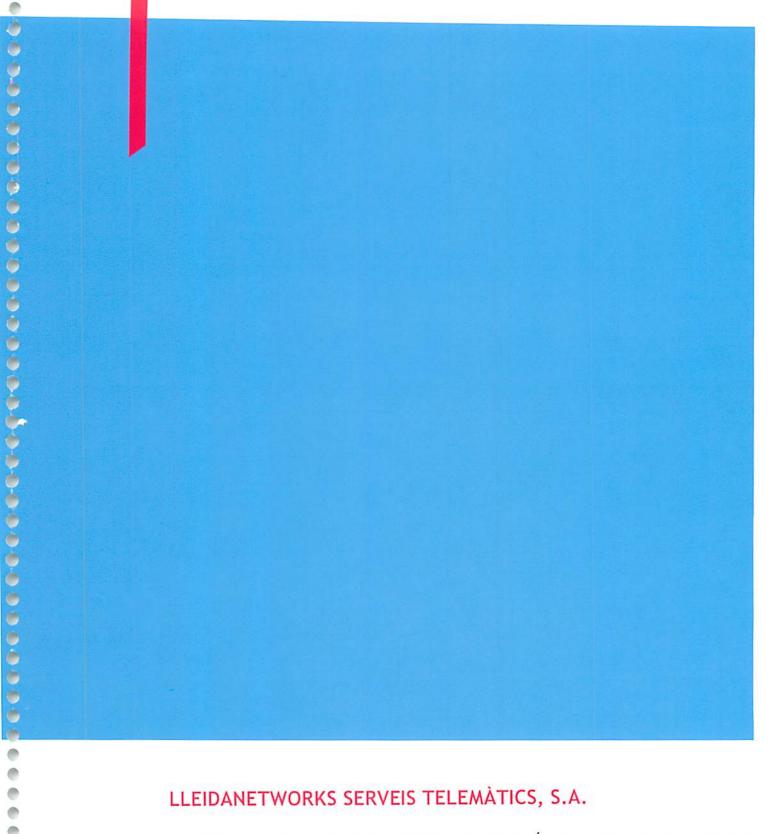
()

(

<u>~</u>

dominante: NOMBRE DEL						
-dependientes	ks, S.A. y Sociedades					
		Espacio destinado para las firm	as de los :	administradores		
		- · · · · ·		NOTAS DE	2017	2016
				LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
•	E EFECTIVO DE LAS ACTIVII	ſ		I	(79.699,29)	(71.275,47)
	pagos por instrumentos de pa	1	63100		(,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	(,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
	instrumentos de patrimonio (+)		63101			
c) Adquisición	ón de instrumentos de patrimon 1 de instrumentos de patrimonic		63102		(79.699,29)	(71.275,47)
(-) d) Enajenació	n de instrumentos de patrimoni	o de la sociedad dominante	63103			
	- ddi-iidi		63104			
• •	n de participaciones de socios e		63120			
	articipaciones a socios externo		63121			
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	nes, donaciones y legados recil		63105		(1.155.915,55)	(1.406.513,52)
	pagos por instrumentos de pa		63200			850.000,00
•			63201	-		
•	ciones y otros valores negociab		63202 63203	 		850.000,00
	s con entidades de crédito (+).		63205			
	s con características especiale. deudas (+)		63206			
	n y amortización de		63207		(1.155.915,55)	(2.256.513,52)
			63208			
-	ciones y otros valores negocial es con entidades de crédito (-) .		63209		(1.108.864,65)	(2.203.739,87)
	is con entidades de credito (-) . Is con características especiale		63211			
	deudas (–)		63212		(47.050,90)	(52.773,65)
11. Pagos por	r dividendos y remuneracione onio	es de otros instrumentos	63300			
	s (–)		63301			
ļ '	ción de otros instrumentos de p		63302			
	efectivo de las actividades d		63400		(1.235.614,84)	(1.477.788,99)
12. Plujos de	atachao na 192 achaineaca n	simanciación (5 + 10 + 11).	03400			
D) EFECTO	DE LAS VARIACIONES DE LO	S TIPOS DE CAMBIO	64000			
E) AUMENTO	D/DISMINUCIÓN NETA DEL EI 2 + D)	FECTIVO O EQUIVALENTES	65000		(964.051,23	(2.801.471,99)
,	uivalentes al comienzo del ejo		65100		1.494.049,36	4.295.521,35
	uivalentes al final del ejercici		65200		529.998,13	1.494.049,36
Listaro y adi	कारकावासक्य वा ।।।।वा वका वृत्तिकाका		00200	<u> </u>		1
!						
]						





CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017 JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE





LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio 2017 junto con el Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017:

Balances al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los ejercicios 2017 y 2016 Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios 2017 y 2016 Memoria del ejercicio 2017 Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios 2017 y 2016

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

MODELOS OFICIALES PARA EL DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL



0

0

6

0000000

0

6 6

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE



Tel: +34 932 003 233 Fax: +34 932 018 238 www.bdo.es San Elías 29-35, 8ª 08006 Barcelona España

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los Accionistas de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.:

Opinión

(6)

8

0

0

0

Hemos auditado las cuentas anuales de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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.a de la memoria) 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 de la Sociedad 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.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.



activados

Cuestiones claves de la auditoría

Valoración de los gastos de investigación H

Tal como se describe en las notas 4.a. y 5 de la memoria adjunta, la Sociedad tiene activos intangibles por gastos en proyectos de investigación activados de significativo. Dichos gastos deben estar específicamente individualizados por proyectos y tener motivos de rentabilidad económicocomercial, entre otros requisitos para poder estar activados en el balance de la Sociedad. Además, la evaluación por parte de la dirección y los administradores de la Sociedad de su valor recuperable o necesidad de deterioro, implica la realización de juicios de valor y de estimaciones. Por estos motivos, hemos considerado la valoración de estos activos como cuestión clave de nuestra auditoría.

Respuesta de auditoría

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad.
- Hemos analizado una muestra de activaciones de proyectos del ejercicio, obteniendo evidencias tales como las horas y coste de las mismas incurridas por los trabajadores en los diferentes proyectos y coste de colaboraciones externas.
- Hemos obtenido las certificaciones emitidas por un tercero independiente sobre los proyectos en cuanto a la validez de los importes activados.
- Hemos analizado las proyecciones de venta de los diferentes proyectos, mejoras de rentabilidades y ventas reales del ejercicio, con el objetivo de analizar la bondad de los datos, la razonabilidad de las hipótesis, el grado de cumplimiento a la fecha y las desviaciones habidas en estimaciones pasadas.
- Hemos verificado la correcta amortización de los diferentes proyectos activados en base a la vida útil de los mencionados proyectos.
- Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido las Notas 4.a y 5 de la memoria adjunta incluyen los citados desgloses de información.

Valoración de las inversiones, créditos y saldos con empresas del grupo

Tal y como se describe en las notas 4.d, 8, 9 y 19 de la memoria adjunta, las inversiones en empresas del grupo junto con los saldos de clientes grupo representan, de manera agregada un 17,15% del total de los activos de la Sociedad.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad.
- Hemos analizado la evolución de las participaciones, los créditos y los saldos de las diferentes filiales durante el ejercicio.



Cuestiones claves de la auditoría

Nos centramos en esta área, debido al importe de su valor neto contable sobre el total activo de dichas inversiones, créditos y saldos, y porque la evaluación por parte de la dirección y los administradores de la Sociedad de su valor recuperable, implica la realización de juicios de valor v de estimaciones importantes. principalmente sobre los resultados, tasa de descuento, metodología de cálculo, y flujos futuros de las sociedades participadas.

Por estos motivos, hemos considerado la valoración de las inversiones y créditos con empresas del grupo como cuestión clave de nuestra auditoría.

funcionamiento

Tal y como se describe en la nota 2.d. de la memoria adjunta, la Sociedad presenta, a 31 de diciembre de 2017, un fondo de maniobra negativo por importe de 587.740,37 euros.

Asimismo, dado el grado de endeudamiento, es necesario para la Sociedad el cumplimiento de su plan de negocio, así como la consecución de nueva financiación mediante nuevos préstamos y renovación de pólizas de crédito. Durante el ejercicio 2017, así como durante el ejercicio 2018, hasta la fecha del presente informe, al Sociedad está generando flujo positivo de tesorería y se está produciendo tanto la renovación de pólizas como la contratación de un nuevo préstamo.

Respuesta de auditoría

- Hemos analizado la situación de las diferentes filiales, comparando los resultados reales del ejercicio 2017 con las cifras incluidas en las previsiones del año anterior para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas.
- En base a los resultados reales del ejercicio 2017, nos hemos cuestionado la correspondiente adaptación, en su caso, de los flujos futuros en las previsiones de este año.
- Nos hemos cuestionado las hipótesis utilizadas por la dirección de la Sociedad en las previsiones utilizadas en cuanto a tasas de crecimiento y tipo de descuento aplicado en relación su sector.
- Hemos evaluado la necesidad de deterioro en función de las estimaciones de recuperabilidad y análisis de los deterioros registrados por la Sociedad.
- Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido las Notas 4 d), 8, 9 y 19 de la memoria adjunta incluyen los citados desgloses de información.

Aplicación del principio de empresa en Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad en el proceso de estimación del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería.
- Obtención del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería elaborados por la Dirección de la Sociedad.
- Obtención de la documentación soporte relativa tanto a la contratación de nuevos préstamos como a la renovación de las pólizas de crédito a su vencimiento.



Cuestiones claves de la auditoria

Respuesta de auditoría

Estas circunstancias, son factores causantes de duda respecto a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en la formulación de las cuentas anuales, ya que implican la realización de juicios de valor y de estimaciones. Por estos motivos, hemos considerado la aplicación del principio de empresa en funcionamiento como cuestión clave de nuestra auditoría.

- Hemos analizado la razonabilidad de las estimaciones y asunciones del Plan de Negocio y del Presupuesto de Tesorería, realizadas por los administradores de la Sociedad, mediante reuniones con la Dirección y verificación de datos contrastables, tanto de las hipótesis clave utilizadas, así como concordancia de estas con las utilizadas en períodos anteriores por la Sociedad.
- Hemos evaluado la bondad de las previsiones de la Dirección comparando las desviaciones y motivos de estas entre las cifras presupuestadas y las reales correspondientes a los últimos ejercicios.
- Hemos analizado el grado de cumplimiento tanto del Plan de Negocio como del Presupuesto de Tesorería en base a cifras del ejercicio 2018, y hemos analizado la situación financiera a la fecha.
- Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido la nota 2.d de la memoria adjunta incluye el citado desglose de información.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, 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 con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la Entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión 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 concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.



0

Responsabilidad de los administradores y de la comisión de auditoría en relación con las cuentas anuales

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

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

La comisión de auditoría es responsable de la supervisión del proceso de elaboración y presentación de las cuentas anuales.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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.

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, 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 de la Entidad.



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

Nos comunicamos con la comisión de auditoría de la Sociedad 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.

También proporcionamos a la comisión de auditoría de la Sociedad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables, incluidos los de independencia, y nos hemos comunicado con la misma para informar de aquellas cuestiones que razonablemente puedan suponer una amenaza para nuestra independencia y, en su caso, de las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la comisión de auditoría de la Sociedad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe adicional para la comisión de auditoría

La opinión expresada en este informe es coherente con lo manifestado en nuestro informe adicional para la comisión de auditoría de la Sociedad de fecha 12 de marzo de 2018.

Periodo de contratación

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 13 de junio de 2016 nos nombró como auditores por un período de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.



Con anterioridad, fuimos designados por acuerdo de la Junta General de Accionistas para el periodo de 3 años y hemos venido realizando el trabajo de auditoría de cuentas de forma ininterrumpida desde el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2007, siendo la Sociedad Entidad de Interés Público (EIP) desde el ejercicio 2015.

Servicios prestados

Los servicios, distintos de la auditoría de cuentas, que han sido prestados a la entidad auditada, se desglosan en la nota 20 de la memoria de las cuentas anuales.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)

José Ignacio Algás (ROAC 21.841) Socio - Auditor de Cuentas

11 de abril de 2018

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

BDO AUDITORES, S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/06531

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

(

(19)

(10)

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016 (Expresados en euros)							
	National Control						
ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016				
ACTIVO NO CORRIENTE		5.772.485,78	6.051.797,25				
Inmovilizado intangible	Nota 5	3.847.507,50	3.641.535,77				
Investigación		2.827.141,69	2.898.198,61				
Patentes, licencias, marcas y similares		323.019,98	161.622,26				
Aplicaciones informáticas		40.976,94	10.042,73				
Otro inmovilizado intangible		656.368,89	571.672,17				
nmovilizado material	Nota 6	377.513,50	447.263,68				
Terrenos y construcciones		143.327,21	147.632,92				
nstalaciones técnicas y otro inmovilizado material		234.186,29	221.579,76				
Inmovilizado en curso y anticipos		-	78.051,00				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		1.222.726,43	1.790.459,48				
Instrumentos de patrimonio	Nota 9	471.125,58	471,125,58				
Créditos a empresas	Notas 8.2 y 19.1	751.600,85	1.319.333,90				
Inversiones financieras a largo plazo		186.637,70	34.437,67				
Instrumentos de patrimonio	Nota 8.3	154.077,40					
Otros activos financieros	Nota 8.2	32.560,30	34.437,67				
Activos por impuestos diferidos	Nota 15	138.100,65	138.100,65				
ACTIVO CORRIENTE		4.189.323,61	5.037.803,65				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.528.890,99	2.203.362,62				
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Notas 8.2	1.961.360,12	2.002.149,43				
Clientes empresas del grupo y asociadas	Notas 8.2 y 19.1	486.126,80	132.119,20				
Deudores varios	Notas 8.2	38.664,42	39.331,86				
Personal	Notas 8.2	4.625,00	1.338,00				
Activos por impuesto corriente	Nota 15	7.768,09	6.568,23				
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 15	30.346,56	21.855,90				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 8.2 y 19.1	124.698,86	79.218,28				
Créditos a empresas	5.2 5 2242	124.698,86	79.218,28				
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	1.012.416,64	1.253.005,50				
Otros activos financieros		1.012.416,64	1.253.005,50				
Periodificaciones a corto plazo		223.209,81	224.154,28				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	300.107,31	1.278.062,9				
Tesorería		300.107,31	1.278.062,97				
TOTAL ACTIVO		9.961.809,39	11.089.600,96				

(

@

(

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO		4.041.719,06	4.374.311,44
Fondos propios		4.041.719,06	4.374.311,44
Capital	Nota 13.1	320.998,86	320.998,86
Capital escriturado		320.998,86	320.998,86
Prima de emisión	Nota 13.3	5.244.344,28	5.244.344,28
Reservas	Nota 13.2	1.466.165,42	1.508.535,28
Legal y estatutarias		47.503,72	47.503,72
Otras Reservas		1.418.661.70	1.461.031,56
(Acciones y participaciones en			
patrimonio propias)	Nota 13.4	(935.557,23)	(898.227,80)
Resultados de ejercicios anteriores		(1.801.339,18)	(394.001,94)
Resultado del ejercicio		(252.893,09)	(1.407.337,24)
PASIVO NO CORRIENTE		1.143.026,35	1.923.559,08
Deudas a largo plazo	Nota 10.1	1.143.026,35	1.923.559,08
Deudas con entidades de crédito		1.023.296,73	1.800.679,35
Acreedores por arrendamiento financiero		48.443,90	•
Otros pasivos financieros		71.285,72	122.879,73
PASIVO CORRIENTE		4.777.063,98	4.791.730,38
Provisiones a corto plazo		31.320,00	159.002,50
Deudas a corto plazo	Nota 10.1	2.808.916,88	3.184.947,46
Deudas con entidades de crédito		2.732.604,86	3.131.985,36
Acreedores por arrendamiento financiero		19.454,57	•
Otros pasivos financieros		56.857,45	52.962,10
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.936.827,10	1.447.780,42
Proveedores	Nota 10.1	1.080.209,19	1.122.883,67
Proveedores empresas del grupo	Nota 10.1 y 19.1	233.022,50	72.821,27
Acreedores varios	Nota 10.1	346.474,52	165.413,69
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 10.1	297,60	07.771.40
Otras deudas con las Administraciones Públicas Anticipos de clientes	Nota 15 Nota 10.1	97.979,44 178.843,85	86.661,79
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		9.961.809,39	11.089.600,90

(@)

(

((

(10)

((

(

((

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

<u>CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</u> <u>CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016</u>

(Expresadas en euros)

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2017	2016
Importe neto de la cifra de negocio Ventas netas	Nota 21	9.655.779,89 9.655.779,89	7.777.046,34 7.777.046,34
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	848.957,59	918.682,68
Aprovisionamientos Consumo de mercaderías	Nota 16.a	(4.677.342,31) (4.677.342,31)	(3.871.243,12) (3.871.243,12)
Otros ingresos de explotación Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Subvenciones de explotación incorporadas al resultado		42.600,70 1.942,46 40.658,24	(790,70) 267,50 (1.058,20)
Gastos de personal Sueldos, salarios y asimilados Cargas sociales	Nota 16.b	(2.274.996,98) (1.712.723,77) (562.273,21)	(1.991.491,69) (1.533.913,10) (457.578,59)
Otros gastos de explotación Servicios exteriores Tributos Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		(2.157.148,64) (2.040.115,56) (30.157,54)	(1.849.621,22) (1.709.842,03) (98.780,80)
por operaciones comerciales Otros gastos en gestión corriente		(86.875,54) -	(34.564,95) (6.433,44)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(1.073.727,05)	(1.142.211,37)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Resultados por enajenaciones y otras	Nota 5	-	(654.913,80) (654.913,80)
Otros resultados		(27,48)	(481.919,18)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		364.095,72	(1.296.462,06)
Ingresos financieros	Nota 16.c	62.662,82	50.384,19
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros, empresas del grupo y asociadas		45.480,58	44.524,08
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros		17.182,24	5.860,11
Gastos financieros Por deudas con terceros	Nota 16.c	(96.184,56) (96.184,56)	(155.715,53) (155.715,53)
Diferencias de cambio	Nota 16.c	(8.467,07)	(5.543,84)
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros Resultados por enajenaciones y otras	Nota 16.c	(575.000,00) (575.000,00)	:
RESULTADO FINANCIERO		(616.988,81)	(110.875,18)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(252.893,09)	(1.407.337,24)
Impuesto sobre beneficios	Nota 15	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		(252.893,09)	(1.407.337,24)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(252.893,09)	(1.407.337,24)

LEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016

(Expresados en euros)

	Capital Escriturado	Acciones Propias	Prima de Emisión	Reservas	Resultados negativos	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	320.998,86	(696.103,04)	5.244.344,28	1.377.685,99	-	(394.001,94)	5.852.924,15
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-		(1.407.337,24)	(1.407.337,24)
Operaciones con socios y propietarios		(202.124,76)		130.849,29	_	_	(71.275,47)
Aumentos de capital Operaciones con acciones	•	(202.124,70)	-	130.049,29	-	:	(71,273,47)
propias (netas)	-	(202.124,76)	•	130.849,29	-	-	(71.275,47)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-		(394.001,94)	394.001,94	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	•	-	-	-	(394.001,94)	394.001,94	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	320.998,86	(898.227,80)	5.244.344,28	1.508.535,28	(394.001,94)	(1.407.337,24)	4.374.311,44
Total ingresos y gastos reconocidos		-	-			(252.893,09)	(252.893,09)
Operaciones con socios y propietarios	•	(37.329,43)	•	(42.369,86)			(79.699,29)
Aumentos de capital Operaciones con acciones	-	•	-	•	•	•	-
propias (netas)	-	(37.329,43)	-	(42.369,86)	-	-	(79.699,29)
Otras variaciones del patrimonio neto Distribución de resultados	-	•	-	•	(1.407.337,24)	1.407.337,24	-
del ejercicio anterior	•	-	-	-	(1.407.337,24)	1.407.337,24	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	320.998,86	(935.557,23)	5.244.344,28	1.466.165,42	(1.801.339,18)	(252.893,09)	4.041.719,06

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016

(Expresados en euros)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.307.915,43	807.549,86
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(252.893,09)	(1.407.337,24)
Ajustes al resultado	1.641.441,88	2.096.023,96
Amortización del inmovilizado	1.073.727,05	1.142.211,37
Correcciones valorativas por deterioro	661.875,54	34.564,95
Variación de provisiones	(127.682,45)	159.002,50
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-	654.913,80
Ingresos financieros	(62.662,82)	(50.384,19)
Gastos financieros	96.184,56	155.715,53
Cambios en el capital corriente	78.787,10	304.822,77
Existencias	-	33.689,71
Deudores y otras cuentas a cobrar	(411.204,05)	(46.399,59)
Otros activos corrientes	944,47	(68.019,15)
Acreedores y otras cuentas a pagar	489.046,68	385.551,80
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(159.420,46)	(185.959,63)
Pago de intereses	(96.184,56)	(155.715,53)
Cobro de intereses	(62.036,04)	(28.834,09)
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(1.199,86)	(1.410,01)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.049.608,49)	(2.084.449,34)
Pagos por inversiones	(1.209.948,60)	(2.300.293,50)
Empresas del Grupo y Asociadas	-	(122.135,15)
Inmovilizado intangible	(1.174.190,27)	(1.075.478,55)
Inmovilizado material	(35.758,33)	(94.219,44)
Otros activos financieros	-	(1.008.460,36)
Cobros por desinversiones	160.340,11	215.844,16
Empresas del Grupo y Asociadas	71.951,28	215.844,16
Otros activos financieros	88.388,83	•
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.236.262,60)	(1.477.788,99)
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(79.699,29)	(71.275,47)
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	(79.699,29)	(71.275,47
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(1.156.563,31)	(1.406.513,52)
Emisión:	-	850.000,00
Deudas con entidades de crédito	-	850.000,00
Devolución y amortización de:	(1.156.563,31)	(2.256.513,52
Deudas con entidades de crédito	(1.108.864,65)	(2.203.739,87
Otras	(47.698,66)	(52.773,65)
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(977.955,66)	(2.754.688,47
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.278.062,97	4.032.751,44
		·
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	300.107,31	1.278.062,97

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

MEMORIA DEL EJERCICIO 2017

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD

a) Constitución y Domicilio Social

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. (en adelante "la Sociedad"), fue constituida en Lleida el 30 de enero de 1995. Con fecha 7 de octubre de 2017, la Sociedad aprobó el cambio de su domicilio social situandose este actualmente en General Lacy, número 42, Planta Baja – Local I de Madrid. En el ejercicio anterior su domicilio social se encontraba en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida.

Con fecha 30 de junio de 2011, se celebró la Junta General de Socios en la que se acordó la transformación de Sociedad Limitada a Sociedad Anónima. Con fecha 12 de diciembre de 2011, se elevó a público el acuerdo alcanzado en la mencionada junta y se depositó en el registro a mercantil el 17 de febrero de 2012.

b) Actividad

da

Su actividad consiste en actuar como teleoperadora de servicios de gestión de mensajes cortos (SMS) a través de Internet, así como cualquier otra actividad relacionada con el mencionado objeto social.

c) Régimen Legal

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital.

d) Cotización en el Mercado Alternativo Bursátil

Con fecha 1 de junio de 2015, la Sociedad aprobó en Junta de Accionistas la solicitud de incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB) de la totalidad de las acciones de la Sociedad.

Con fecha 7 de octubre de 2015, el Consejo de Administración de Bolsas y Mercados Españoles, Sistemas de Negociación, S.A., aprobó incorporar al segmento de empresas en expansión del Mercado Alternativo Bursátil con efectos a partir del 9 de octubre de 2015, 16.049.943 acciones de 0,02 euros de valor nominal cada una. La Sociedad designó como Asesor Registrado a PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L. y como Proveedor de Liquidez a BEKA Finance, S.V., S.A. Con fecha 7 de noviembre de 2015, la Sociedad cambió de Asesor Registrado, nombrando a GVC GAESCO VALORES SV, S.A.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

(M)

(

(

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Principios Contables Aplicados

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

c) Moneda de Presentación

De acuerdo con la normativa legal y contable vigente, las cuentas anuales se expresan en euros.

d) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre

La Sociedad presenta, a 31 de diciembre de 2017, un fondo de maniobra negativo por importe de 587.740,37 euros. No obstante, el Consejo de Administración de la Sociedad considera que el grado de cumplimiento del plan de negocio fijado por la Sociedad, junto con los flujos de caja provenientes de operaciones positivos de los últimos cuatro trimestres acompañados del incremento de ventas y margen bruto, no hacen prever un problema para hacer frente a los pasivos con vencimiento a corto plazo ni dificultades para renovar las pólizas de crédito existentes. Asimismo, la Sociedad está negociando con las diferentes entidades financieras la contratación de préstamos a largo plazo en sustitución de las pólizas con vencimiento a corto plazo para mejorar la situación financiera de la Sociedad. Por todo ello han elaborado las presentes Cuentas Anuales de acuerdo con el principio de empresa en funcionamiento.

(4)

~

A excepción de lo mencionado en el párrafo anterior, no existen incertidumbres ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente excepto los propios de la naturaleza del negocio:

- Crecimiento más lento que el previsto en el Plan de Negocio: maduración más lenta de algunos países.
- Razonabilidad de la activación y recuperabilidad de los proyectos de investigación.
- Riesgo de divisa, si bien la Sociedad posee un hedge natural con ingresos y costes en filiales extranjeras denominados en la misma moneda.
- Mercado muy atomizado y competitivo a nivel local.

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

e) Comparación de la Información

De acuerdo con la legislación mercantil, el Consejo de Administración presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) Cambios en Criterios Contables

No se han realizado cambios en criterios contables.

g) Corrección de Errores

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 no incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores detectados en las cuentas anuales de años anteriores.

h) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en estas Cuentas Anuales es responsabilidad de los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad. En las presentes Cuentas Anuales se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas, y que, básicamente estas estimaciones se refieren a la evaluación de las pérdidas por deterioro de determinados activos, a la vida útil de los activos no corrientes y a la probabilidad de ocurrencia de provisiones.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios. En tal caso, ello se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

i) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

€^\

(

<u>(</u>

(

(***

(19)

En el presente ejercicio, al igual que en el ejercicio anterior, la Sociedad no ha reconocido ingresos o gastos directamente en Patrimonio, habiendo registrado la totalidad de los mismos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio correspondiente. Por ello, las presentes cuentas anuales no incluyen el Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios 2017 y 2016, formuladas por el Consejo de Administración, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2017	2016
Base de reparto: Beneficio obtenido/(Pérdida generada) en el ejercicio	(252.893,09)	(1.407.337,24)
Distribución a: Resultados negativos de ejercicios anteriores	(252.893,09)	(1.407.337,24)

Los saldos no amortizados de los gastos de investigación y desarrollo totalizan en el ejercicio 2017 un total de 2.827.141,69 euros (2.898.198,61 euros en el ejercicio 2016). Como quiera que los saldos de las reservas disponibles sean, en conjunto, inferiores a dicha cantidad, la Sociedad, de acuerdo con la normativa mercantil vigente, no podrá proceder a la distribución de cantidad alguna en concepto de dividendos.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio 2017, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

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

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

Gastos de Investigación

(

<u>(</u>

(1)

Los gastos de investigación activados están específicamente individualizados por proyectos y su coste está claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo. Asimismo, la Dirección de la Sociedad tiene motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico comercial de dichos proyectos.

Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 20 % anual, y siempre dentro del plazo de 5 años.

En el momento en que existen dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica comercial de un proyecto, los importes registrados en el activo correspondientes al mismo, se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.

Aplicaciones Informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas.

Las aplicaciones informáticas, se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 33% anual.

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

Propiedad Industrial

Corresponde a los gastos de desarrollo capitalizados para los que se ha obtenido la correspondiente patente o similar, e incluyen los costes de registro y formalización de la propiedad industrial, así como los costes de adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

La sociedad ha sido durante todos estos años capaz de desarrollar métodos y tecnologías únicos en su sector por la inversión continua en investigación y desarrollo. Fruto de este esfuerzo ha sido la publicación de las patentes a nivel europeo, americano y PCT, poniendo en valor el esfuerzo desarrollado durante estos últimos años. Estas patentes permiten que la Sociedad pueda licenciar esta tecnología a terceros y además de protegerla contra posibles copias de otros actores del sector, menos escrupulosos a la hora de crear modelos originales.

b) Inmovilizado Material

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

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

(

(

(***

6

(**)

(

(

(1)

(PA)

(

M

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

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Construcciones	2,50	40
Instalaciones técnicas	8 - 10	12,50 - 10
Maquinaria	20 - 25	5 - 4
Otras instalaciones	10	10
Mobiliario	10 - 15	10 – 6,67
Equipos informáticos	25 - 50	4 - 2
Otro inmovilizado material	15	6,67

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

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

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

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

c) Arrendamientos y otras Operaciones de Carácter Similar

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

d) Instrumentos Financieros

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

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

Préstamos y Partidas a Cobrar y Débitos y Partidas a Pagar

Préstamos y Partidas a Cobrar

(

(

(

(Ma

(10)

(***

(19)

A

(%)

(10)

0

(60)

0.6.6.6

En esta categoría se clasifican:

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

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

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

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

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

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

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

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

La corrección valorativa por deterioro de deudores al 31 de diciembre de 2017, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Inversiones en el Patrimonio de Empresas del Grupo y Asociadas

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

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

Al cierre del ejercicio, y cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa se determina como la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable, salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración la parte proporcional del patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Baja de Activos Financieros

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

Baja de Pasivos Financieros

(%

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

Intereses Recibidos de Activos Financieros

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Fianzas Entregadas

(

(

Las fianzas entregadas y recibidas por arrendamientos operativos y prestación de servicios se valoran por su importe desembolsado y recibido respectivamente.

e) Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran contablemente por su contravalor en euros, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se realizan.

Al cierre de cada ejercicio, las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

f) Impuesto sobre Beneficios

El Impuesto sobre beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

g) Ingresos y Gastos

~

(A)

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

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

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

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

h) Provisiones y Contingencias

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

i) Subvenciones, Donaciones y Legados

Las subvenciones de capital no reintegrables, así como las donaciones y legados, se valoran por el valor razonable del importe concedido o del bien recibido. Inicialmente se imputan como ingresos directamente al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja de los mismos.

Las subvenciones destinadas a la cancelación de deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produce la cancelación, excepto si se recibieron en relación a una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento financiado.

Aquellas subvenciones con carácter reintegrable, se registran como deudas a largo plazo transformables en subvenciones hasta que se adquieren la condición de no reintegrables.

Las subvenciones de explotación, se abonan a los resultados del ejercicio en el momento de su devengo.

j) Transacciones entre Partes Vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

k) Estados de Flujos de Efectivo

En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

<u>Efectivo o Equivalentes</u>: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

<u>Flujos de Efectivo</u>: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de Explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

<u>Actividades de Inversión</u>: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de Financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2017 es el siguiente:

:	31/12/2016	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2017
Coste:					
Investigación	8.492.284,57	848.957,59	-	-	9.341.242,16
Propiedad industrial	188.966,60		-	199.584,39	388.550,99
Aplicaciones informáticas Anticipos para	180.706,33	40.951,57	•	•	221.657,90
inmovilizaciones intangibles	571.672,17	284.281,11	-	(199.584,39)	656.368,89
	9.433.629,67	1.174.190,27	-	-	10.607.819,94
Amortización Acumulada:					
Investigación	(5.594.085,96)	(920.014,51)	-	-	(6.514.100,47)
Propiedad industrial	(27.344,34)	(38.186,67)	-	-	(65.531,01)
Aplicaciones informáticas	(170.663,60)	(10.017,36)	-	-	(180.680,96)
	(5.792.093,90)	(968.218,54)	•	-	(6.760.312,44)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.641.535,77	205.971,73	-	-	3.847.507,50

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2016 fue el siguiente:

	31/12/2015	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2016
Coste:					
Investigación	8.650.801,99	918.682,68	(1.077.200,10)	-	8.492.284,57
Propiedad industrial	118.088,28	-	•	70.878,32	188.966,60
Aplicaciones informáticas Anticipos para	172.062,83	8.643,50	-	-	180.706,33
inmovilizaciones intangibles	494.398,12	148.152.37		(70.878,32)	571.672,17
	9.435.351,22	1.075.478,55	(1.077.200,10)	-	9.433.629,67
Amortización Acumulada:					
Investigación	(4.979.374,90)	(1.037.099,60)	422.388,54	•	(5.594.085,96)
Propiedad industrial	(10.227,10)	(17.117,24)	•	•	(27.344,34)
Aplicaciones informáticas	(153.704,51)	(16.959,09)	•	•	(170.663,60)
	(5.143.306,51)	(1.071.175,93)	422.388,54	-	(5.792.093,90)
Inmovilizado Intangible, Neto	4.292.044,71	4.302,62	(654.811,56)	-	3.641.535,77

Las bajas del ejercicio anterior correspondían a activaciones de proyectos de I+D de ejercicios anteriores que la Sociedad dio de baja en base a la mejor información disponible hasta la fecha. Estas bajas generaron una pérdida de 654.913,80 euros en el ejercicio anterior.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	en de la companya de La companya de la companya del companya de la companya del companya de la companya del la companya de la	The second section of the second section of the second section is a second section of the second section secti
	31/12/2017	31/12/2016
Investigación	4.786.791,68	3.892.212,03
Patentes	1.376,84	1.376,84
Aplicaciones informáticas	167.566,20	167.566,20
	4.955.734,72	4.061.155,07

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2017 es el siguiente:

	31/12/2016	Altas	Traspasos	31/12/2017
Coste:				
Construcciones	172.228,55	-	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	79.150,73	-	-	79.150,73
Equipos proceso de información	247.119,62	35.758,33	78.051,00	360.928,95
Otro inmovilizado material	3.087,87	•	•	3.087,87
Inmovilizado en curso	78.051,00	-	(78.051,00)	•
	832.607,22	35.758,33	-	868.365,55
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(24.595,63)	(4.305,71)	-	(28.901,34)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(159.555,14)	(20.553,40)	-	(180.108,54)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(38.197,68)	(7.356,08)	•	(45.553,76)
Equipos proceso de información	(160.349,25)	(72.851,29)	-	(233.200,54)
Otro inmovilizado material	(2.645,84)	(442,03)	-	(3.087,87)
	(385.343,54)	(105.508,51)	-	(490.852,05)
Inmovilizado Material, Neto	447.263,68	(69.750,18)	-	377.513,50

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2016 fue el siguiente:

	31/12/2015	: Altas	31/12/2016
Coste:			
Construcciones	172.228,55	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	79.150,73	-	79.150,73
Equipos proceso de información	230.951,18	16.168,44	247.119,62
Otro inmovilizado material	3.087,87	•	3.087.87
nmovilizado en curso	•	78.051,00	78.051,00
	738.387,78	94.219,44	832.607,22
Amortización Acumulada:			
Construcciones	(20.289,92)	(4.305,71)	(24.595,63)
nstalaciones técnicas y maquinaria	(139.001,74)	(20.553,40)	(159.555,14)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(30.433,86)	(7.763,82)	(38.197,68)
Equipos proceso de información	(122.297,68)	(38.051,57)	(160.349,25)
Otro inmovilizado material	(2.182,66)	(463,18)	(2.645,84)
	(314.205,86)	(71.137,68)	(385.343,54)
Inmovilizado Material, Neto	424.181,92	23.081,76	447.263,68

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

₹

(

(

(^ (^

(***

(**)

(

(100

(10)

(**)

(19)

(10)

(

(

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Maquinaria e instalaciones técnicas	43,468,70	43.468,70
Equipos proceso de información	129.448,92	72.102,06
	172.917,62	115.570,76

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1) Arrendamientos Financieros (la Sociedad como Arrendatario)

La Sociedad tiene los siguientes activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2017, en euros:

:	Valor Razonable	Valor Opción de Compra	Vencimiento	Fecha Firma	Cuotas Pendientes
Equipos informáticos	80.798,12	1.707,27	04/04/2021	04/05/2017	67.898,47

El importe total de pagos futuros en arrendamientos financieros al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Ejercicio 2017
Importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio	68,290,80
(-) Gastos financieros no devengados	(2.099,60)
Valor de la opción de compra	1.707,27
Valor actual al cierre del ejercicio	67.898,47

7.2) Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2017 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 271.853,24 euros (241.072,35 euros en el ejercicio anterior).

El importe total de los pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables, se desglosa a continuación:

	2017	2016
Hasta l año	225.542,02	179.367,50
Entre 1 y 5 años	160.606,02	198.500,44
Más de 5 años	170.695,80	183.998,40
	556.843,84	561.866,34

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

(<u>^</u>

<u>(</u>

(

(

(

(

(10)

(8)

(10)

(

(

0

El detalle de activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, que se muestran en la Nota 9, es el siguiente:

	Instrumentos de patrimonio		Créditos y Otros Activos Financieros		
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)	-	•	784.161,15	1.353.771,57	
Activos financieros disponibles para la venta (Nota 8.3)	154.077,40	-	-	-	
Total	154.077,40	-	784.161,15	1.353.771,57	

El detalle de activos financieros a corto plazo es el siguiente:

T	Créditos y Otros Activos Financieros		
	31/12/2017	31/12/2016	
Activos a valor razonable con cambios			
en pérdidas y ganancias:	300.107,31	1.278.062,97	
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	300.107,31	1.278.062,97	
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)	3.627.891,84	3.507.162,27	
Total	3.927.999,15	4.785.225,24	

8.1) Activos a Valor Razonable con Cambios en Pérdidas y Ganancias

Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Cuentas corrientes	290.188,35	1.267.725,57
Caja	9.918,96	10.337,40
Total	300,107,31	1.278.062,97

8.2) Préstamos y Partidas a Cobrar

(80)

*(****

(M)

(

(80)

(

(60)

(

(

(

(M)

(19)

(

(90)

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Largo Plazo	Corto Plazo		Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	1.961.360,12		2.002.149.43
Clientes partes vinculadas (Nota 19.1)	•	486.126,80	-	132.119.20
Deudores terceros	-	38.664,42	-	39.331,86
Total créditos por operaciones comerciales	-	2.486.151,34	-	2.173.600,49
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 19.1)	751.600,85	124.698,86	1.319.333,90	79.218.28
Personal	•	4.625,00	· -	1.338,00
Imposiciones (*)	-	1.012.416,64	-	1.253.005,50
Fianzas y depósitos	32.560,30	-	34.437.67	
Total créditos por operaciones no comerciales	784.161,15	1.141.740,50	1.353.771,57	1.333.561,78
Total	784.161,15	3.627.891,84	1.353.771,57	3.507.162,27

^(*) Las imposiciones tienen un vencimiento a corto plazo y devengan un tipo de interés de mercado.

Los saldos deudores comerciales y otras cuentas a cobrar incluyen deterioros causados por riesgos de insolvencia, según el detalle adjunto:

	Importe
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2015	488.139,83
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	-
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2016	488.139,83
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	66.406,66
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2017	554.546,49

Los saldos de créditos por operaciones no comerciales a empresas del grupo incluyen un deterioro de 575.000 euros de la empresa del Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD.

8.3) Activos Financieros Disponibles para la Venta

Corresponde a dos inversiones realizadas por la Sociedad en el presente ejercicio en:

- a) E.Kuantia: entidad financiera especializada en la emisión de medios de pago y dinero electrónico. La inversión asciende a 143.880 euros y corresponde al 2% del capital social.
- b) IBAN Wallet: plataforma global, que vincula inversores y solicitantes de préstamo, con tasas punteras para ambos. La inversión asciende a 10.197,40 euros y corresponde al 0,38% del capital social.

(***

(

(

((10) **(**

(Sin)

(((1) (80) (***) (

(()

(

(

(1

(

((**)

(

(

(

(***

(1)

(

(

NOTA 9. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EN EMPRESAS DEL GRUPO Y **ASOCIADAS**

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2017 en Empresas del Grupo corresponden, en euros, a:

	% Part.		Valor Neto a	Valor teórico contable
Sociedad	Directa	Coste	31/12/2017	31/12/2017
Empresas del Grupo:				
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	4,00	(623.468,43)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591.09	397.591.09	(646,864,36)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	659,05	659,05
LLeidanet Dominicana, SRL	99,98%	10.127,97	10.127,97	(6.837,25)
Lleida SAS	100%	51.986,70	51.986.70	(45.206,84)
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	3.256,83	3.526,83
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	10.800,00	(8.926,45)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	3.234,00	3.234,00
Portabilidades Españolas, S.A.	100%	3.000,00	3.000,00	775,13
Lleidanet Costa Rica	100%	16,06	16,06	16,06
Lleidanet Perú	100%	268,09	268,09	(80.848,42)
Desembolsos pendientes Lleidanet USA		(2.349,36)	•	•
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	•	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	-
Empresas del Asociadas:				
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	6.575,00	20.356,32
Total		471.125,58	487.518,79	(1.383.854,36)

La Dirección de la Sociedad no ha registrado deterioro alguno puesto que considera que generará, en todos los casos, flujos de caja suficientes como para cubrir, por lo menos su inversión inicial.

Los domicilios sociales, así como las actividades desarrolladas por las sociedades participadas se muestran a continuación:

Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD

Constituida con fecha 28 de diciembre de 2005 en Dublín con sede permanente en Londres, con domicilio en Birchin Court 20, Birchin Lane London (Reino Unido). Su actividad principal es la de operadora.

Lleidanet USA Inc

Constituida con fecha 12 de mayo de 2009 y su domicilio social se encuentra en 2719 Hollywood Boulevard Street 21 FL33020, Hollywood. Su actividad principal es la de operadora. Con fecha 30 de junio de 2013 se realizó una ampliación de capital en Lleidanet USA Inc por un importe de 397.515,00€ que Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió en su totalidad.

Lleidanet Honduras, S.A.

(5/57)

(19)

(

()

A

(1)

(

<u></u>

(

(% (%)

(8)

(

(***)

(

(

(

(

(

<u>(</u>

Con domicilio social en Tegucigalpa (Honduras), fue constituida el 11 de enero de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 175 participaciones de un total de 250 que se emitieron. Su actividad principal es la operación de SMS, basada en una red de interconexiones con las operadoras móviles y fijas de la República de Honduras.

Lleidanet Dominicana, S.R.L.

Con domicilio social en Santo Domingo (República Dominicana), fue constituida el 26 de junio de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 4.999 participaciones de un total de 5.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la difusión de sistemas telemáticos.

Lleida SAS

Con domicilio social en Bogotá (Colombia), fue constituida el 16 de noviembre de 2012 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 100 acciones de un total de 100 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la difusión de sistemas telemáticos.

Lleida Chile SPA

Con domicilio social en Santiago (Chile), fue constituida el 12 de marzo de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 200 acciones de un total de 200 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios de telecomunicaciones.

Lleida Networks India Private Limited

Con domicilio social en New Delhi (India), fue constituida el 7 de enero de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 12.500 acciones de un total de 50.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la creación de un operador de telecomunicaciones en India, así como ofrecer servicios de VAS, incluyendo SMS, MMS, y UMS y otros tipos de mensajería.

Lleidanet do Brasil Ltda

Con domicilio social en Sao Paulo (Brasil), fue constituida el 2 de octubre de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 329 acciones de un total de 330 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación de servicios de telecomunicaciones, desarrollo de programas, envío de mensajes de texto y de correo electrónico y la prestación de servicios de estudio y análisis de procesos informáticos en general.

Lleidanet Guatemala, Sociedad Anónima

Con domicilio social en Guatemala (Guatemala), fue constituida el 7 de noviembre de 2013 suscribiendo, Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A., 4.800 acciones de un total de 6.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc, la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

Portabilidades Españolas, S.A.

(

(

(19)

(8)

(**)

(

(***

(

<u>(</u>

(10)

(

(10)

(

Constituida el 4 de diciembre de 2015, suscribiendo Lleidanetworks Serveis Telemàtics S.A., el 100% del capital social constituido por 3.000 participaciones sociales por un valor total de 3.000 €. Su objeto social es la comercialización de servicios basados en datos de portabilidad numérica a operadores de telecomunicaciones para el encaminamiento de tráfico telefónico y mensajes cortos de texto.

Lleidanet Costa Rica Empresa Individual de Responsabilidad Limitada

Con fecha 31 de marzo de 2016, la Sociedad adquiere a D. Francisco José Sapena Soler el 100% de esta Sociedad por importe de 16,06 euros. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc, la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

Lleidanet Perú

Con fecha 25 de agosto de 2016, la Sociedad realiza aportación por importe de 268,09 euros para la constitución de dicha sociedad. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc., la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de diciembre de 2017, es el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Otros movimientos	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:						
Lleidanetworks serveis						
Telemàtics, LTD	4,00	•	(613.813,43)	(9.659,00)	•	(623.468,43)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(973.777,11)	(70.678,34)	•	(646.864,36)
Lleidanet Honduras, SA (**)	941,50	-	-	-	-	941,50
LLeidanet Dominicana, SRL	10.128,98	•	(7.916,25)	(9.051,35)	•	(6.838,62)
Lleida SAS	51.986,70	-	(13.758,40)	(83.435,14)	•	(45.206,84)
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	•	•		-	3.256,83
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(7.916,25)	(11.812,17)	-	(8.927,34)
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-		-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A.(**)	3.000,00	•	(1.375,05)	(849,82)	-	775,13
Lleidanet Costa Rica (**)	16,06	-		•	•	16,06
Lleidanet Perú	268,09	-	(3.952,80)	(77.163,71)	-	(80.848,42)
Empresas del Asociadas: Lleida Networks India Private Limited						
(*)	26.300,00	83.415,22	-	(28.289,93)	-	81.425,29

^(*) Cifras a 31 de marzo de 2017 (**) Sin actividad en el ejercicio 2017

(

(10)

(19)

((1)

(100)

(

M

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2016 en Empresas del Grupo correspondían, en euros, a:

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Otros movimientos	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:						
Lleidanetworks serveis						
Telemàtics, LTD	4.00	-	(553.447.00)	(60.366,43)	-	(613.809,43)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(1.013.595,15)	39.818,04	•	(576.186,02)
Lleidanet Honduras, SA (**)	941,50	-	•	•	•	941,50
LLeidanet Dominicana, SRL	10.128,98	-	189,88	(3.334,28)	•	6.984,58
Lleida SAS	51.986,70	-	(17.113,09)	3.354,69	-	38.228,30
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	-	•	-	•	3.256,83
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(2.195,04)	(5.721,21)	-	2.884,83
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	•	-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A.(**)	3.000,00	-	-	•	•	3.000,00
Lleidanet Costa Rica (*)	16,06	•	•	-	-	16,06
Lleidanet Perú (*)	268,09	•	•	(3.952,80)	-	(3.684,71)
Empresas del Asociadas:						
Lleida Networks India Private Limited	26.300,00	83.415,22	•	(28.289,93)	-	81.425,29

 ^(*) Han iniciado su actividad en el ejercicio 2016.
 (**) Sin actividad en el ejercicio 2016

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deu <u>das co</u> n Entidades de Crédito		Otr Pasi		Total	
<u> </u>	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Débitos y partidas a pagar (Nota 10.1)	1.071.740.63	1.800.679.35	71.285.72	122.879.73	1.143.026.35	1.923,559.08

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

		Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	
Débitos y partidas a pagar (Nota 10.1)	2.752.059,43	3.131.985,36	1.895.705,11	1.414.080,73	4.647.764,54	4.546.066,09	

10.1) Débitos y Partidas a Pagar

(100)

(

(

(

(1)

(***

Su detalle a 31 de diciembre de 2017 y 2016 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 3	1/12/2017	Saldo a 3	31/12/2016	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	
Por operaciones comerciales:					
Proveedores	•	1.080.209,19	_	1.122.883,67	
Proveedores (empresas del grupo) (Nota 19.1)	-	233.022,50	•	72.821,27	
Acreedores	-	346.474,52	-	165.413,69	
Anticipos de clientes	•	178.843,85	-	-	
Total saldos por operaciones comerciales	-	1.838.550,06	-	1.361.118,63	
Por operaciones no comerciales:					
Deudas con entidades de crédito	1.023.296,73	2.732.604,86	1.800.679,35	3.131.985,36	
Acreedores por arrendamiento financiero	48.443,90	19.454,57	,	•	
Otras deudas	71.285,72	56.857,45	122.879,73	52.962,10	
Préstamos y otras deudas	1.143.026,35	2.808.916,88	1.923.559,08	3.184.947,46	
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	297,60	-	-	
Total saldos por operaciones no comerciales	1.143.026,35	2.809.214,48	1.923.559,08	3.184.947,46	
Total Débitos y partidas a pagar	1.143.026,35	4.647.764,54	1.923.559,08	4.546.066,09	

10.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2017 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.342.318,02	-	1.342.318,02
Préstamos	1.064.033,12	1.023.296,73	2.087.329,85
Arrendamientos Financieros	19.454,57	48.443,90	67.898,47
Efectos descontados	326.253,72	•	326.253,72
	2.752.059,43	1.071.740,63	3.823.800,06

Asimismo, el resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2016 se indica a continuación, en euros:

		to the second of	
	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.670.190,72	•	1.670.190,72
Préstamos	1.262.072,84	1.800.679,35	3.062.752,19
Efectos descontados	199.721,80	•	199.721,80
	3.131.985,36	1.800.679,35	4.932.664,71

Préstamos

(m)

(

((89) (4 M

((A

(

(%)

<u>(</u>

· (***)

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2017, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 14	16/02/2018	300.000,00	117.800,86
Préstamo 16	30/04/2018	250.000,00	19.138,07
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	38.442,23
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	31.250,00
Préstamo 19	01/03/2018	300.000,00	25.938,71
Préstamo 21	12/03/2019	300,000,00	79.421,24
Préstamo 22	08/10/2019	250,000,00	17.384,56
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78,375,60	78.375,60
Préstamo 25	05/12/2018	400,000,00	136.408,37
Préstamo 27	30/04/2018	125.000,00	14.224,26
Préstamo 28	14/12/2019	300,000,00	153.090,09
Préstamo 29	25/02/2020	250,000,00	112.017,23
Préstamo 30	25/06/2020	150.000,00	95.489.26
Préstamo 31	14/12/2020	465.000,00	285,245,54
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	176.715.34
	31/03/2019	350,000,00	155.555,60
Préstamo 34			255,479,33
Préstamo 35	29/09/2019	500.000,00	•
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	295.353,56
		5.055.994,71	2.087.329,85

^(*) Se corresponde con un préstamo concedido por el CDTI

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2016, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 11	30/04/2017	100.000,00	9.202,65
Préstamo 14	16/02/2018	300,000,00	119.948,52
Préstamo 16	30/04/2018	250,000,00	83.360,09
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	102.240,10
Préstamo 18	10/10/2018	150,000,00	68.750,00
Préstamo 19	01/03/2018	300.000,00	127.962,20
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	141.222,30
Préstamo 22	08/10/2019	250,000,00	179.818,59
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375.60	78.375.60
Préstamo 25	05/12/2018	400,000,00	269.718,34
Préstamo 27	30/04/2018	125.000,00	59.868,64
Préstamo 28	14/12/2019	300.000,00	227.371,01
Préstamo 29	25/02/2020	250,000,00	161.832,24
Préstamo 30	25/06/2020	150,000,00	132.055,00
Préstamo 31	14/12/2020	465,000,00	376.225,28
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	232.932,04
Préstamo 34	31/03/2019	350.000,00	272,222,24
Préstamo 35	29/09/2019	500.000,00	419.647,35
		4.855.994,71	3.062.752,19

^(*) Se corresponde con un préstamo concedido por el CDTI

Pólizas de Crédito

(80)

(80)

M

(*)

(0)

(

@

(

(M)

M

(***

(1)

(

@ @

(00)

(

@ @ Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.715.000 euros (1.776.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 1.342.318,02 euros (1.670.190,72 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 875.000 euros (1.175.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 326.253,72 euros (199.721,80 euros en el ejercicio anterior).

10.1.2) Otras Deudas

El epígrafe de otras deudas recoge principalmente una deuda que mantiene la Sociedad con el Institut Català de Finances (ICF). El importe concedido inicialmente por esta entidad fue de 336.737,98 euros de los cuales al cierre del ejercicio 2017 están pendientes 124.750,64 euros. El vencimiento de esta deuda es el 29 de abril de 2020.

10.2) Otra Información Relativa a Pasivos Financieros

a) Clasificación por Vencimientos

٣-

(**)

(***

(

(

(M)

M

(M)

^

(10)

(M)

Ó

(A) (A)

(19)

<u></u>

(

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2017 es el siguiente:

	Vencimiento afios							
	2018	2019	2020	2021	2022	Más de 5 años	Total	
Deudas financieras: Deudas con entidades de	2.752.059,43	609.407,97	279.410,16	83.391,37	71.359,29	28.171,84	3.823.800,06	
crédito	2.732.604,86	589.610,21	259.263,16	74.892,23	71.359,29	28.171,84	3.755.901,59	
Arrendamientos financieros	19.454,57	19.797,76	20.147,00	8.499,14	•	•	67.898,47	
Otras deudas	56.857,45	9.928,31	9.928,31	9.928,31	9.928,31	33.698,21	130.268,90	
Acreedores comerciales								
y otras cuentas a pagar:	1.659.706,21	-	-	-	-	-	1.659.706,21	
Proveedores	1.080.209,19	•	•	-	-	-	1.080.209,19	
Proveedores, empresas grupo	233.022,50		-	-	-	-	233.022,50	
Acreedores varios	346.474,52	•	•	•	-	-	346.474,52	
Total	4.468.623,09	619.336,28	289.338,47	93.319,68	81.287,60	61.870,05	5.613.775,17	

Asimismo, la clasificación de los instrumentos financieros al cierre del ejercicio anterior, fue la siguiente:

	Vencimiento años						
	2017	2018	2019	2020	2021	Más de 5 años	Total
Deudas financieras: Deudas con entidades de	3.131.985,36	1.022.099,76	531.103,75	199.167,90	48.307,94	-	4.932.664,71
crédito	3.131.985,36	1.022.099,76	531.103,75	199.167,90	48.307,94	•	4.932.664,71
Otras deudas	52.962,10	53,464,56	53.464,56	15.950,61	-	-	175.841,83
Acreedores comerciales							
y otras cuentas a pagar:	1.361.118,63	-	-	-	-	-	1,361,118,63
Proveedores	1.122.883,67	-	•	-	-	-	1.122.883,67
Proveedores, empresas grupo	72.821.27	-	-	•	-	-	72.821,27
Acreedores varios	165.413,69	•	-	-	-	-	165.413,69
Total	4.546.066,09	1.075.564,32	584.568,31	215.118,51	48.307,94	-	6.469.625,17

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones relativas a los préstamos recibidos de terceros.

10.3) <u>Avales</u>

La Sociedad tiene contratados avales con una entidad financiera por un importe total de 450.000,00 euros, instrumento habitual al firmar un acuerdo de interconexión.

M

(

(

P

(10)

(***

<u>(</u>

(

(89)

(A)

NOTA 11. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, modificada a su vez por la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se informa de lo siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance Días ejercicio 2017	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance Días ejercicio 2016
Periodo medio de pago a proveedores	37,98	34,83
Ratio de operaciones pagadas	38,94	34,27
Ratio de operaciones pendientes de pago	33,97	34,42

	Ejercicio 2017 Importe	Ejercicio 2016 Importe
Total pagos realizados	6.607.903,37	5.752.273,36
Total pagos pendientes	1.587.706,21	1.409.118,15

NOTA 12. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

12.1) Riesgo de Crédito

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

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

Aumentos de capital

(P)

(***)

(

@

(^M)

<u>(</u>

(

(

(

En virtud de la admisión de negociación en el Mercado Alternativo Bursátil (MAB), la Sociedad realizó las siguientes operaciones en su capital social:

- Con fecha 1 de junio de 2015 se acordó mediante Junta General de Accionistas un desdoblamiento de las acciones de la Sociedad mediante la reducción del valor nominal de las acciones de 60,10 euros a un valor nominal de 0,02 euros por acción. En esta operación se generaron 3.005 acciones por cada acción antigua, pasando el capital social a estar formado por 11.812.655 acciones con un valor nominal de cada acción a 0,02 € nominales cada una.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el sistema de representación de las acciones, transformando los títulos nominativos representativos de las acciones en las que se divide el capital social de la Sociedad en anotaciones en cuenta.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el régimen de transmisión de las acciones de la Sociedad, pasando esta transmisión de acciones a ser libre y no estar sujeta a consentimiento ni autorización alguna ni por la Sociedad ni por los accionistas.
- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas solicitar la incorporación en el segmento de Empresas en Expansión del Mercado Alternativo Bursátil de la totalidad de las acciones representativas de la Sociedad.
- Con fecha 30 de septiembre de 2015, se acordó ampliar el Capital Social de la Sociedad en 84.745,78 euros mediante la emisión de 4.237.288 acciones de 0,02 euros de valor nominal y con una prima de emisión de 1,16 euros por acción. Dicha ampliación está totalmente suscrita y desembolsada.

13.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal	47.503,72	47.503,72
Reservas voluntarias	1.418.661,70	1.461.031,56
Total	1.466.165,42	1.508.535,28

a) Reserva Legal

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los Socios en caso de liquidación. Al 31 de diciembre de 2017, la Reserva Legal no estaba dotada en su totalidad.

13.3) Prima de Emisión

Esta reserva asciende a 5.244.344,28 euros, de los cuales 329.090,20 euros se originaron como consecuencia de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2007 y 4.915.254,08 euros se originaron como consecuencia de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2015 por la salida de la Sociedad al Mercado Alternativo Bursátil. Tiene las mismas restricciones y puede destinarse a los mismos fines que las reservas voluntarias, incluyendo su conversión en capital social.

13.4) Acciones propias

(

0

La Junta de Accionistas de la Sociedad acordó con fecha 1 de junio de 2015, autorizar al Consejo de Administración para la adquisición derivativa de acciones propias en los términos previstos por la legislación vigente. Dichas adquisiciones de acciones propias se han realizado a través del proveedor de liquidez Beka Finance, poniendo a su disposición un valor total de 1.200.000 euros para poder realizar operaciones de compraventa de acciones propias, de acuerdo con lo establecido en la normativa del Mercado Alternativo Bursátil y se encuentran valoradas por su coste de adquisición.

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad mantiene acciones propias por un importe de 935.557,23 euros (898.227,80 euros al cierre del ejercicio anterior).

NOTA 14. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2017 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	37.192,96	44.197,69	267,39
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	51.380,74	60.724,82	-

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2016 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	ZAR
ACTIVO CORRIENTE				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	77.221,18	85.487,75	566,32	•
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	105.318,73	116.226,31	-	13.850,92

Cuentas Anuales de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. Ejercicio 2017_______

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2017, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	ZAR
Compras y servicios recibidos Ventas y servicios prestados	733.708,31 88.089,07	726.114,45 97.248,05	59.937,81 317,83	8.920.780,00	116.557,23

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2016, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

		•						7
	EUR	USD	GBP	CLP	COP	MXN	ZAR	-
Compras y servicios recibidos	637.983,33	591.843,20	59.357,41	8.239.129	41.800.773	24.905,51	44.203,70	
Ventas y servicios prestados	277.569,38	308.847,36	121,85	•	-	-	•	

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente, en euros:

	31/12	2/2017	31/12/	2016
<u>。1915年代新聞新聞記述的日本日本</u>	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	138.100,65	-	138.100,65	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.613,78	13.014,27	1.769,92	3.581,90
Subvenciones a cobrar (*)	27.732,78	•	16.532,78	
Retenciones por IRPF	-	40.470,17	-	41.673,21
Impuesto sobre Sociedades	7.768,09	•	6.568,23	· -
Organismos de la Seguridad Social	-	44.495,00	3.553,20	41.406,68
	38.114,65	97.979,44	28.424,13	86.661,79

^(*) El importe de este epigrafe corresponde principalmente a una subvención recibida en el ejercicio anterior por la adquisición de inmovilizado y gastos de servicios diversos. (l'er Nota 19)

Situación Fiscal

(***

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2013 hasta el ejercicio 2017. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, los administradores de la misma, así como sus asesores fiscales consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Impuesto sobre Beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2017 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

		Cuenta de Pérdidas y Ganancias	
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			(252.893,09)
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre beneficios	-	-	-
Diferencias permanentes	604.143,32	-	604.143,32
Compensación de bases imponibles negativas			(351.250,23)
Base imponible (resultado fiscal)			-

(19)

(

(

(10)

(**)

(**)

(

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2016 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

		Cuenta de Pérdidas y Ganancia	is:
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			(1.407.337,24)
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre beneficios	-	-	-
Diferencias permanentes	17.513,99	-	17.513,99
Base imponible (resultado fiscal)			(1.389.823,25)
Los cálculos efectuados en relación con siguientes:	·		
	#:###		
Cuota al 25% sobre la Base Imponible Deducciones		:	- -
Cuota líquida		-	-
Menos retenciones y pagos a cuenta	(6.358,	22) (1.4	109,87)
Cuota a Ingresar/(devolver)	(6.358,	22) (1.4	109,87)
Los componentes principales del gasto por	Impuesto sobre	Sociedades son lo	s siguientes:
	001	7	016
Impuesto corriente		-	-
Impuesto diferido		_	

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2017, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/1 <u>2/2</u> 016	Generados	Saldo al 31/12/2017
Impuestos diferidos activos: Créditos por Bases imponibles	138.100,65	•	138.100,65

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio anterior, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2015	Generados	Saldo al 31/12/2016
Impuestos diferidos activos: Créditos por Bases imponibles	138.100,65	-	138.100,65

Créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensar

Parte de los créditos por bases imponibles han sido registrados, ya que cumplen con los requisitos establecidos por la normativa vigente para su registro, y al no existir dudas acerca de la capacidad de la Sociedad de generar ganancias fiscales futuras que permitan su recuperación. El importe total activado por dicho concepto asciende a 138.100,65 euros. El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar en futuros ejercicios es el siguiente:

Año de Devengó	Importe
2015	481.198,92
2016	1.389.823,25

1.871.022,17

Deducciones Pendientes de Aplicación

(P)

(**)

(**

(

(P)

<u></u>

A 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicar:

Año de Devengo	Importe	1
2005	13.460,45	
2006	71.214,06	
2007	75.820,66	
2008	201.266,41	
2009	172.071,08	
2010	181.164,26	
2011	214.961,29	
2012	251.779,01	
2013	90.887,05	
2014	127.371,20	
2015	369.824,03	
2016	188.991,46	
2017	182.112,92	

2.140.923,88

NOTA 16. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

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

	 2017	2016
	 - 	
Consumos de mercaderías		
Nacionales	2.126.479,62	2.451.761,17
Adquisiciones intracomunitarias	783.784,96	803.993,61
Importaciones	1.767.077,73	615.488,34
	4.677.342.31	3.871.243.12

b) Cargas Sociales

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

	2017	2016
Seguridad Social a cargo de la empresa	435.998,39	353.268,96
Otros gastos sociales	126.274,82	104.309,63
	562.273,21	457.578,59

c) Resultados Financieros

(**)

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

	2017	2016
Ingresos financieros		
Ingresos de créditos empresas del grupo	45.480,58	44.524,08
Otros ingresos financieros	17.182,24	5.860,11
	62.662,82	50.384,19
Gastos financieros		
Por deudas con entidades de crédito	(96.184,56)	(155.715,53)
	(96.184,56)	(155.715,53)
Diferencias de cambio	(8.467,07)	(5.543,84)
Resultados por enajenaciones y otras	(575.000,00)	•
Resultado Financiero Positivo/ (Negativo)	(616.988,81)	(110.875,18)

d) Otros resultados

(

(

(**)

(

(

(10)

(

(

(

(

(

<u>(</u>^

La Sociedad, registró en el ejercicio anterior 481.919,18 euros como Otros Resultados correspondientes a una multa impuesta por parte de un operador internacional debido a discrepancias sobre el tráfico enviado. En el ejercicio 2014, se abonó un importe de 227.398,32 mil euros, con el objetivo de no sufrir el corte de la interconexión y se encontraban registrados dentro del apartado de deudores, por lo tanto, a 31 de diciembre de 2016 quedaban pendientes un total de 127 mil euros finalizando el pago de los mismos el 1 de abril de 2017.

NOTA 17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

NOTA 18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, no han acaecido hechos relevantes que afecten a las Cuentas Anuales de la Sociedad a dicha fecha

NOTA 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

19.1) Saldos entre Partes Vinculadas

(00

(

Los saldos con empresas del Grupo a 31 de diciembre de 2017, se desglosan del siguiente modo:

Saldos pendientes con:				the second transformation of the second transformation					
partes vinculados en el	LLEIDA	LLEIDA		tet mine sinn	PORTABI-				
ejercicio 2017	NET UK	NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	LIDADES ESPAÑOLAS		PERÚ	LLEIDANET COSTA RICA	Total_
ACTIVO NO CORRIENTE	26.466,21	504.482,54	93.404,89	20.364,40	3.000,00	24.524,85	77.976,58	1.381,38	751.600,85
Créditos a largo									
plazo a empresas del grupo Créditos a largo	26.466,21	504.482,54	93.404,89	20,364,40	3.000,00	24.524,85	77.976,58	1.381,38	751.600,85
plazo a empresas del grupo Deterioro	601.466,21 (575.000,00)	504.482,54	93.404,89	20.364,40	3.000,00	24.524,85	77.976,58	1.381,38	1.326.600,85 (575.000,00)
ACTIVO CORRIENTE	70.085,38	392.640,95	144.808,11	2.768,76	•	•	522,46	•	610.825,66
Deudores comerciales	15.314.50	331.434.55	136,608,99	3 7/0 7/					497 137 00
Clientes	15.314,50	331.434,55 331.434,55	136.608,99	2.768,76 2.768,76		:	:	:	486.126,80 486.126,80
Créditos a corto									
plazo a empresas del grupo Créditos a corto	54.770,88	61.206,40	8.199,12	-	-	-	522,46	-	124.698,86
plazo a empresas del grupo	54.770,88	61.206,40	8.199,12	•	•	•	522,46	-	124.698,86
PASIVO CORRIENTE	2.029,12	228.959,55	-	2,033,83	-	•	-	-	233.022,50
Acreedores comerciales Proveedores	2.029,12 2.029,12	228.959,55 228.959.55	-	2.033,83 2.033,83		•	-		233.022,50 233.022,50

Los saldos con empresas del Grupo a 31 de diciembre de 2016, se desglosan del siguiente modo.

Saldos pendientes con partes			·		PORTABI-			
vinculadas en el ejercicio 2016	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET_USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	LIDADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERU	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	595.337,67	600.660,19	87.113,20	6.340,35	3.000,00	24.524,85	2.357,64	1.319.333,90
Créditos a largo plazo a empresas del grupo Créditos a largo plazo a empresas	595.337,67	600.660,19	87.113,20	6.340,35	3,000,00	24.524,85	2.357,64	1.319.333,90
del grupo	595.337,67	600.660,19	87.113,20	6.340,35	3.000,00	24.524,85	2.357,64	1.319.333,90
ACTIVO CORRIENTE	38.181,69	93.192,32	77.929,64	2.033,83	-	-	-	211.337,48
Deudores comerciales Clientes	4.462,15 4.462,15	51.464,95 51.464,95	74.158,27 74.158,27	2.033,83 2.033,83	•		-	132,119,20 132,119,20
Créditos a corto plazo a empresas del grupo Créditos a corto	33.719,54	41.727,37	3.771,37			-		79.218,28
plazo a empresas del grupo	33.719,54	41.727,37	3.771,37		-	-	-	79.218,28
PASIVO CORRIENTE	2.029,12	70,792,14		•	-	-	-	72.821,26
Acreedores comerciales Proveedores	2.029,12 2.029,12	70,792,14 70,792,14	:		:	:	:	72.821,26 72.821,26

19.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

600

(A) (P)

(***)

(

(

(1)

() ()

(10)

(

~

(19)

(19)

(

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2017 se detallan a continuación:

Operaciones con partes	LLEIDA	LLEIDA	LLEIDA NET	LLEIDANET REP.
vinculadas en el ejercicio	NET USA	NET UK	COLOMBIA	DOMINICANA
Ventas	226.470,82	10.852,35	118.433,59	734,93
Compras	107.843,67	-	•	•
Ingresos por intereses	19.478,99	21.051,34	4.427,75	1.672,17

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2016 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET COLOMBIA	LLEIDANET REP. DOMINICANA
Ventas	51.464,95	4.462,15	74.158,27	2.033,83
Compras	70.792,14	2.029,12	-	-
Ingresos por intereses	22.659,27	20.163,68	1.791,50	•

19.3) Saldos y Transacciones con Consejo de Administración y Alta Dirección

Las remuneraciones devengadas durante el ejercicio 2017 por el Consejo de Administración han ascendido a 84.750 euros (69.000 euros en el ejercicio anterior).

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por dos miembros del mismo Consejo de Administración, ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios a 176.895,88 euros (164.423,73 euros en el periodo anterior).

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen créditos ni anticipos mantenidos con el Consejo de Administración, así como compromisos por complementos a pensiones, avales o garantías concedidas a su favor.

Otra información referente al Consejo de Administración

En aplicación de la Ley de Sociedades de Capital, se informa que los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad no poseen participaciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social.

Asimismo, y de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, mencionada anteriormente, se informa que los miembros del Órgano de Administración no han realizado ninguna actividad, por cuenta propia o ajena, con la Sociedad que pueda considerarse ajena al tráfico ordinario que no se haya realizado en condiciones normales de mercado.

NOTA 20. OTRA INFORMACIÓN

(10)

(

(19)

(

6

(

(**

(

(

(

(iii)

(1)

(10)

<u></u>

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2017 y 2016, que no difiere significativamente del número de trabajadores al término del ejercicio, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

	2017				2016				
	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%	Hombres	Mujeres	Total		
Altos directivos	ı	1	2	_	1	ı	2		
Administración	-	4	4	1	:	į	3		
Comercial	6	7	13	:	7	ž	10		
Producción	17	4	21		14	4	18		
Mantenimiento	•	2	2		•	ż	2		
Recepción	-	4	4		-	5	5		
Desarrollo de negocio	2	5	7		1	ž	1		
Recursos Humanos	•	ì	i	•	-	•	•		
TOTAL	26	28	54	-	23	21	44		

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría a de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 ha ascendido a 12.800 euros. (12.000 euros en el ejercicio anterior). El importe de los honorarios por otros servicios de verificación correspondiente a la revisión limitada sobre los estados financieros intermedios ha ascendido a 9.250 euros. Asimismo, los honorarios devengados por otros servicios correspondiente a la realización del dossier de precios de transferencia han ascendido a 2.060 euros.

Se informa que la Sociedad ha satisfecho durante el ejercicio la prima correspondiente a la póliza de responsabilidad civil que cubriría eventualmente los daños ocasionados a terceros por actos u omisiones relacionados con el desempeño de sus funciones. El importe de la prima ha ascendido a 19.107 euros (5.200 euros en el ejercicio anterior).

NOTA 21. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad, por categorías y/o segmentos de actividades, se muestra a continuación:

	20)17	20	2016		
Àreas de Negocio (cifras en miles de euros)	Euros	%%	Euros	%		
Comunicaciones electrónicas certificadas	1.543	15.97%	958	12,32%		
Soluciones SMS	7.288	75.48%	5.916	76.07%		
Validación de datos	825	8,55%	804	10.34%		
Otras Operaciones	+	-	99	1,27%		
Total	9.656	100%	7.777	100%		

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad, por mercados geográficos, se muestra a continuación:

	2017	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2016	<u> </u>
Descripción del mercado geográfico	Euros	%	Euros	%
Nacional	5.577.991.62	57.77%	4.780.373.01	61.47%
Unión Europea	2.522.047,72	26,12%	1.661.957.12	21.37%
Resto del Mundo	1.555.740,55	16,11%	1.334.716,21	17,16%
Total	9.655.779,89	100%	7.777.046,34	100%

Informe de Gestión de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. Ejercicio 2017_	41

(.....

(

(

(10)

<u>@</u>

@

(**

LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

(PM)

(10)

(

(M)

(

<u>(</u>

Ø,

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

En cumplimiento a lo previsto en la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo de Administración presenta a continuación el informe de gestión del ejercicio, con objeto de complementar, ampliar y comentar el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al ejercicio 2017.

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS:

La facturación ascendió a 9,6 millones de euros, con un aumento del 24%. El crecimiento de las ventas refleja la captación de grandes cuentas en todas las líneas de negocio.

- Todas las áreas de negocio del grupo presentan incrementos relevantes. Destaca el aumento del peso relativo de las actividades SaaS (Software as a Service), Comunicaciones Electrónicas Certificadas y Validación de datos, que ya representan el 25% de las ventas totales, tras un crecimiento del 34% en el año
- Lleida.net se consolida como primera operadora certificadora de referencia en España y como un player relevante en el proceso de digitalización de la economía, aportando legitimidad jurídica en dichos procesos.
- La división de Wholesale mantiene su ritmo de crecimiento con un aumento de facturación del 48,4%. El uso comercial de SMS a nivel mundial se mantiene muy elevado en el segmento del B2C, dado que su nivel de lectura por parte de los clientes en los segmentos financiero y de consumo es muy superior al de otras comunicaciones OTC.

0

′000 €	2	016 2	017	Var. %
Servicios SAS (Comunicaciones Electrónicas Cetificadas + Validación de	datos) 1.	813 2.	440	34,6%
Soluciones SMS	3.	.006 2.	827	-6,0%
Soluciones ICX-WHOLESALE	2	.958 4.	389	48,4%
Total	7	777 9.	656	24,2%
′000€	2016	2017	7	Var. %
Ventas	7.777	9.656	5	24,2%
Coste de Ventas	(3.871)	(4.677)	20,8%
Margen Bruto	3.906	4.97	9	27,5%
Margen Bruto %	50,2%	51,6%	6	
Gastos de Personal	(1.992)	(2.275)	14,2%
Servicios Exteriores	(1.850)	(2.157)	16,6%
Otros Resultados	(482)	4	3	108,9%
Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado	919	849	9	7,6%
EBIDTA sin Excepcionales	501	1.43	9	187,2%
EBITDA	501	1.43	9	187,2%
Margen EBITDA %	6,4%	14,9%	6	
Amortización	(1.142)	(1.073)	6,0%
Deterioro y Resultado por Enajenación	(655)		0	-100,0%
Resultado de Explotación	(1.296)	36	6	128,3%
Resultado financiero neto	(105)	(35)	66,7%
Deterioro y resultado por enajenacio		(575)	
Diferencias de Tipo de Cambio	(6)	(9)	50,0%
Resultado antes de Impuesto	(1.407)	(253		82,0%

- El EBITDA más que duplica la cifra obtenida en 2016 hasta los 1,4 millones de euros, alcanzando un margen del 14,9 % de las ventas. Este aumento refleja el apalancamiento operativo del grupo que está cosechando los frutos de su inversión en innovación tecnológica y la internacionalización de sus operaciones.
- En 2017 Lleida.net ha obtenido patentes en Europa, Estados Unidos, Colombia, CGC, Colombia, China, Australia, Japón, Nueva Zelanda, Taiwan, Israel y Sudáfrica y mantiene sus licencias de operador de telecomunicaciones en España, USA, Gran Bretaña, Francia y Colombia. Lleida.net tiene más de 360 contratos de interconexión que le permiten llegar a cualquier operadora a nivel mundial, lo que le posiciona como uno de los operadores más competitivos. El grupo ha continuado introduciendo mejoras y nuevas aplicaciones en sus productos RIU (plataforma para la identificación por videoconferencia en procesos de onboarding) y ConectaClick, que sigue incorporando mejoras tecnológicas y nuevas aplicaciones y cuya nueva versión ha sido presentada en febrero en el World Mobile Congress en Barcelona.

2. <u>ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL</u> <u>CIERRE</u>

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de elaboración de este Informe de Gestión no se han producido hechos posteriores, adicionales a los ya mencionados en las Notas explicativas de las cuentas anuales, que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían a 31 de diciembre de 2017 y que por la importancia de su incidencia económica debieran suponer ajustes en los Estados financieros o modificaciones en la información contenida en las Notas explicativas.

Tampoco existen otros hechos posteriores, distintos a los ya mencionados en las Notas explicativas, que demuestren condiciones que no existían a 31 de diciembre de 2017 y que sean de tal importancia que requieran de información adicional en las Notas explicativas de las cuentas anuales.

3. EVOLUCIÓN SUSCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

Las previsiones para el ejercicio 2018 es incrementar el margen bruto en euros de la compañía, reforzando las ventas de productos certificados mediante la consolidación de los productos a nivel internacional.

4. ACTIVIDADES DE I+D

(1)

<u>_</u>

(

(

(^ (^

<u>@</u>

(

@ @

<u>(</u>

(611)

En el ejercicio 2017 la Sociedad ha invertido 849 miles de euros en actividades de investigación que se han centrado principalmente en el desarrollo de un sistema cualificado de entrega electrónica certificada en base a la comprobación de datos in situ

5. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS

De acuerdo con lo establecido en la normativa del Mercado Alternativo Bursátil, la sociedad firmó un acuerdo de liquidez con el banco colocador con motivo de su salida al mercado. Este, acuerdo establece tanto la entrega de un determinado importe de acciones propias, como el depósito de una cantidad de efectivo. El objetivo de este contrato es permitir a los inversores la negociación de las acciones de la sociedad, asegurando que cualquier persona interesada tenga la posibilidad de comprar o vender acciones.

En consejo de Administración de fecha 12 de agosto de 2016 se aprobó la adquisición de acciones propias con un importe máximo de 200 mil euros. El programa se prorrogó hasta el 12 de agosto de 2018 tras el acuerdo del Consejo de Administración del 7 de agosto de 2017.

Al 31 de Diciembre, la sociedad tenía 942.589 títulos con una valoración en esa fecha de 631.534,63 euros, que suponía un 5,87% de las acciones de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

6. <u>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</u>

(E)

♠

(A)

(

(19)

(

(10)

(19)

(

0

A

(

(194

(60)

(19)

(

@ @

() ()

(

(

(

Durante el 2076 la Compañía no ha utilizado instrumentos relacionados con derivados financieros.

7. <u>APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES</u>

La información referente a los aplazamientos de pago a proveedores se muestra en las cuentas anuales, en la Nota 11.

* * * * * * * * * * * *

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. formula las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017 y que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 45.

> Lleida, 23 de marzo de 2018 El Consejo de Administración

D. Francisco Sapena Soler Presidente y Consejero Delegado

> D. Miguel Pérez Subias Consejero Independiente

D. Jordi Carbonell Sebarroja Consejero Independiente

D. David Angel Pereira Rico Consejero Dominical

D. Marcos Gallardo Meseguer Secretario

D. Antonio Lopez del Castillo Consejero Independiente

Dña. Arrate María Usandizaga Ruíz

Consejera Ejecutiva

Institut Català de Finances Capital,

S.G.E.I.C., S.A.U. Representada por

D. Emilio Gómez Jané Consejero Dominical

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

€

(

(

6

(%)

(

(

@

ANEXO A LAS CUENTAS ANUALES:

Modelo Oficial de Balance Modelo Oficial de Cuenta de Pérdidas y Ganancias Modelo Oficial de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Modelo Oficial de Estado de Flujos de Efectivo **(**

(

	E LA EM	PRESA			F		9	SA:	016)11 X		SL:	0101	2
NIF: 01010 A25	345331]		FOR	ma jurio		Otras	s: 010	013	_			
LEI: 01009 9598	BOODET	BUZLU15UW	84		Solo pa	ara las	empresa	as qu	ue dispo	ongan de	código	LEI (Leg	al Entity	Identifier)
Denominación socia	1: 0102	20 LLEIDAN	ETWORKS	SERVI	EIS TELEM				•					
Domicilio social:	0102	Parc Cie	ntific i Tecn	ologic A	groaliment	ari de l	Lleida, I	Edifi	icio H1	, Planta	2			
Municipio: 01	023 Lle	eida					Provinci	ia:	01025	25003				
Código postal: 01	024 25	003					Teléfond	Ī	01031	902999	9272			
Dirección de e-mail o	de contac	to de la empre	sa 01037	admin	istracion@l	leida.r	net						·	
Pertenencia a un gru	ipo de so	ciedades:			DENOMINAC	IÓN SOC	CIAL						NIF	
Sociedad dominante	directa:	01041								01	040			
Sociedad dominante i	iltima del	grupo: 01061								01	060			
ACTIVIDAD														
Actividad principal:	02009	Mercado de	las telecon	nunicaci	ones como	teleop	perador	a de	servic	ios de g	estión	de men	sajes c	ortos (1)
Código CNAE:	02001	6311		(1))									
PERSONAL ASALA	RIADO													
a) Número medio de	e persona	is empleadas e	n el curso d	el ejercici	io, por tipo de	e contra	ato y em	pleo		•	d:			
					_		EJER	CICIO	201	17 (2)	1	EJERCICIO	2016	S (3)
				FIJO (4)):	04001				54	\bot			43
				NO FIJ	٠. ـ	04002								1
Del cual: Persona	as emplea	adas con disca	pacidad may	or o igua	al al 33% (o d T	alificad	ión equi	ivaler	nte loca					1
					- 10	04010				1	ļ			1 1
b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:														
b) Personal asalana	do al térr	_		le contrat 2017	•					E IEDO	.c.o. 4	2016	(3)	
b) Personal asalana	do al térr	_			_ (2)	:			но	EJERO MBRES	icio_	,	_(3) MUJERE	
b) Personal asalana FIJO:	do al térr	···			•	:	28		нс		23	,	_(3) MUJERE	
		···	EJERCICIO _	2017	_ (2)	:	28		нс		ICIO_	,		s
FIJO:	04120 04122	HOMBRES	EJERCICIO _	04121	_ (2)	:S	28 017	(2)	но		23	,		s 20
FIJO: NO FIJO:	04120 04122	HOMBRES	EJERCICIO _	04121	_(2) MWERE	es		(2) DIA			23 E.		MUJERE	s 20 1
FIJO: NO FIJO:	04120 04122 E CUENT	HOMBRES	EJERCICIO	04121	_(2) MUJERE	es	017				23 E-	JERCICIO _	MUJERE:	s 20 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN D	04120 04122 E CUENT	HOMBRES TAS eferidas las cu	EJERCICIO 26	04121	(2)	es	017 MES	DİA			23 E.	JERCICIO _	MUJERES 2016 MES	s 20 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DI Fecha de inicio a la e	04120 04122 E CUENT	HOMBRES TAS referidas las cu	26 entas:	04121 04123	EJERCK	es	017 MES	DIA 1			23 E.	JERCICIO _	2016 MES 1	S 20 1 1 DIA 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la e Fecha de cierre a la	04120 04122 E CUENT que van r que van	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito	entas:	04121 04123 01102 01101 01901	EJERCK AÑO 2017 2017 62	es	017 MES	DIA 1			23 E.	JERCICIO _	2016 MES 1	S 20 1 1 DIA 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la Fecha de cierre a la Número de páginas	04120 04122 E CUENT que van r que van	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito	entas:	04121 04123 01102 01101 01901	EJERCK AÑO 2017 2017 62	es	017 MES 1	DIA 1			23 E.	JERCICIO _	2016 MES 1	S 20 1 1 DIA 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la Fecha de cierre a la Número de páginas	04120 04122 E CUENT que van r que van	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito	entas:	04121 04123 01102 01101 01901	EJERCK AÑO 2017 2017 62	es	017 MES 1	DIA 1		MBRES	23 E.	JERCICIO _	2016 MES 1	S 20 1 1 DIA 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la e Fecha de cierre a la Número de páginas En caso de no figurar UNIDADES	04120 04122 E CUENT que van r que van presentar consigna	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito adas cifras en al	entas: ientas:	04121 04123 01102 01101 01901	EJERCIO AÑO 2017 2017 62 indique la ca	es	017 MES 1	DIA 1	Eur	MBRES	23 E. 2 2	JERCICIO AÑO 016 016	2016 MES 1 12	S 20 1 1 DIA 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la Fecha de cierre a la Número de páginas En caso de no figurar UNIDADES Marque con una X la que integran sus cue	04120 04122 E CUENT que van r que van presentar consigna	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito adas cifras en al en la que ha ela	entas: ientas: iguno de los d	04121 04123 01102 01101 01901 ejercicios	EJERCIO AÑO 2017 2017 62 indique la ca	es 20	017 MES 1 12 01903	DIA 1 31	Eur Mile Mile	MBRES os: es de eurones de e	23 E	DERCICIO	2016 MES 1 12	s 20 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la efecha de cierre a la Número de páginas En caso de no figurar UNIDADES Marque con una X la que integran sus cue (1) Según las clases (cuatro (2) Ejercicio al que van rofa (3) Ejercicio al que van rofa (3) Ejercicio antegran sus cue	04120 04122 E CUENT que van r que van r presentar consigna	HOMBRES TAS referidas las cu referidas las cu das al depósito adas cifras en al en la que ha ela lales: la Clasificación Nac intas anuales.	entas: ientas: iguno de los diaborado todo	04121 04123 01102 01101 01901 os los doc	EJERCIO AÑO 2017 2017 62 indique la ca	es 20	017 MES 1 12 01903	DIA 1 31	Eur Mile Mile	MBRES os: es de eurones de e	23 E	DERCICIO	2016 MES 1 12	s 20 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DE Fecha de inicio a la de Fecha de cierre a la Número de páginas En caso de no figurar UNIDADES Marque con una X la que integran sus cue (1) Según las clases (cuatro (2) Ejercicio al que van refe (3) Ejercicio anterior. (4) Para calcular el número a) Si en el año no ha b) Si ha habido movim	04120 04122 E CUENT que van r que van r que van r consigna a unidad d entas anu o digitas) de ridas las cue modio de pe	HOMBRES FAS referidas las cu referidas las cu das al depósito idas cifras en al en la que ha ela iales: la Clasificación Nac intas anuales. ersonal fijo, tenga er tantes mora de la cua	entas: entas: guno de los o aborado todo ional do Activida o cuenta los sigu do la plantilla, in	04121 04123 01102 01101 01901 ejercicios, os los documentes criteridique agun le de los un le de los un le	EJERCIO AÑO 2017 2017 62 , indique la ca	E 2009).	017 MES 1 12 01903	DIA 1 31 31 and or el fi	Eur Mill Mill Real Docr	os: es de euro ones de (eto 475/200)	23 E. 2 2 2 2 0s: euros: 7, de 13	09001 09002 09003	2016 MES 1 12 X de 28.4.26	S 20 1 1
FIJO: NO FIJO: PRESENTACIÓN DI Fecha de inicio a la Fecha de cierre a la Número de páginas En caso de no figurar UNIDADES Marque con una X la que integran sus cue (1) Según las clases (cuatar el número a) Si en el año no ha h	Que van reque va	HOMBRES TAS referidas las cu referidas las cu das al depósito adas cifras en al en la que ha ela lales: la Clasificación Nac intas anualos. ersonal fijo, tenga er tantes movimientos to la suma de la pla empleo o de jornac	entas: entas: guno de los d aborado todo ional de Activida a cuenta los sigu do la plamilla, in nillia en cada na ta, el personal a te semanas que h	04121 04121 04123 01102 01101 01901 ejercicios, des Económ des Económ des Económ des Económ des Económ	EJERCIO ARO 2017 2017 62 indique la ca	E 2009). os fijos a ridala por incluirse ci	017 MES 1 12 01903 aprobada principio y doce	DIA 1 31 31 a fin d a fin d	Eur Mill Real Decr	os: as de euro ones de esto 475/200	23 E. 2 2 2 2 cos: euros: 7, do 13	DERCICIO	2016 MES 1 12 X de 28.4.26	S 20 1

NIF:	A25345331		UNIDAD (1):		
DENOMIN	NACIÓN SOCIAL:		Euros:	09001	×
	NETWORKS SERVEIS		Miles:	09002	
TELEMA	ATICS, S.A.	23/3/2018	Millones:	09003	
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			

		Espacio destinado para las firma	as de los a	administradores		
	ACTIVO			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2	EJERCICIO 2016 (3)
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		11000		5.772.485,7	8 6.051.797,25
l.	Inmovilizado intangible		11100	5	3.847.507,5	0 3.641.535,77
1.	Desarrollo		11110			
2.	Concesiones		11120			
3.	Patentes, licencias, marcas y similares		11130		323.019,9	8 161.622,26
4.	Fondo de comercio		11140			
5.	Aplicaciones informáticas		11150		40.976,9	4 10.042,73
6.	Investigación		11160		2.827.141,6	9 2.898.198,61
7.	Propiedad intelectual		11180			
8.	Otro inmovilizado intangible		11170		656.368,8	9 571.672,17
II.	Inmovilizado material		11200	6	377.513,5	0 447.263,68
1.	Terrenos y construcciones		11210		143.327,2	1 147.632,92
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado r	material	11220		234.186,2	9 221.579,76
3.	Inmovilizado en curso y anticipos		11230			78.051,00
111.	Inversiones inmobiliarias		11300			
1.	Теттепов		11310			
2.	Construcciones		11320			
IV.	Inversiones en empresas del grupo y as	sociadas a largo plazo	11400		1.222.726,4	3 1.790.459,48
1.	Instrumentos de patrimonio		11410	9	471.125,5	8 471.125,58
2.	Créditos a empresas		11420	8.2 y 19. ⁻	751.600,8	5 1.319.333,90
3.	Valores representativos de deuda		11430			
4.	Derivados		11440			
5.	Otros activos financieros		11450			
6.	Otras inversiones		11460			
v.	inversiones financieras a largo plazo		11500		186.637,7	34.437,67
1.	Instrumentos de patrimonio		11510	8.3	154.077,4	0
2.	Créditos a terceros		11520			
3.	Valores representativos de deuda		11530			
4.	Derivados		11540			
5.	Otros activos financieros		11550	8.2	32.560,3	34.437,67
6.	Otras inversiones		11560			
VI.	Activos por impuesto diferido		11600	15	138.100,0	138.100,65
VII	. Deudas comerciales no corrientes		11700			

⁽¹⁾ Marque la casilla correspondiente según exprese las citras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que Integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

<u>(</u>

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

NIF:	A25345331				
DENOMIN	IACIÓN SOCIAL:				
LLEIDANETWORKS SERVEIS					
TELEMATICS, S.A.					
		۔ ہے			

<u>(</u> (

(**(**

(

(***

(

(10)

(**)

(

(%)

23/3/2018

spacio destinado para las firmas de los administradores

	Espace	o destinado para las firmas de los	animisiracores		
	ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B)	ACTIVO CORRIENTE	12000		4.189.323,61	5.037.803,65
i.	Activos no corrientes mantenidos para la venta				
II.	Existencias	12200		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
1.	Comerciales				
2.	Materias primas y otros aprovisionamientos				
a)	Materias primas y otros aprovisionamientos a largo	plazo 12221			
b)	Materias primas y otros aprovisionamientos a corto	plazo 12222			
3.	Productos en curso				
a)	De ciclo largo de produccción				
b)	De ciclo corto de producción				
4.	Productos terminados	<u> </u>			
a)	De ciclo largo de produccción				
ь)	De ciclo corto de producción				
5.	Subproductos, residuos y materiales recuperados				
6.	Anticipos a proveedores				
111.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrai			2.528.890,99	2.203.362,62
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		8.2	1.961.360,12	2.002.149,43
a)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a la				
ь)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c	-	8.2	1.961.360,12	2.002.149,43
2.	Clientes empresas del grupo y asociadas		8.2 y 19.1	486.126,80	132.119,20
3.	Deudores varios.		8.2	38.664,42	39.331,86
4.	Personal		8.2	4.625,00	1.338,00
5.	Activos por impuesto corriente		15	7.768,09	6.568,23
6.	Otros créditos con las Administraciones Públicas .		15	30.346,56	21.855,90
7.					
IV.			924191	124.698,86	79.218,28
1.	Instrumentos de patrimonio	•	1		
2.	Créditos a empresas	i		124.698,86	79.218,28
3.	Valores representativos de deuda				
4.	Derivados				
5 .	Otros activos financieros				
6.	Otras inversiones	<u>12460</u>		I	

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.(2) Ejercicio anterior.

(8)

(19)

NIF:	A25345331			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
LLEIDANETWORKS SERVEIS				
TELEMATICS, S.A.				

(

(10)

((10) <u>(</u> (10) (8)

(

(1) **(**

(

(P)

(

(PA

((10)

(90)

(

(

(8)

(19)

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
V.	Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.2	1.012.416,64	1.253.005,50
1.	Instrumentos de patrimonio	12510			
2.	Créditos a empresas	12520			
3.	Valores representativos de deuda	12530			
4.	Derivados	12540			
5.	Otros activos financieros	12550		1.012.416,64	1.253.005,50
6.	Otras inversiones	12560			
VI.	Periodificaciones a corto plazo	12600		223.209,81	224.154,28
VII	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1	300.107,31	1.278.062,97
1.	Tesoreria	12710		300.107,31	1.278.062,97
2.	Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TO	TAL ACTIVO (A + B)	10000		9.961.809,39	11.089.600,90

⁽¹⁾ Ejorcicio al que van referidas las cuentas anuales.(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

NIF:	A25345331			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
LLEIDANETWORKS SERVEIS				
TELEMATICS, S.A.				

(100)

(89)

(10)

(

(

(@)

<u>(</u>

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A)	PATRIMONIO NETO	20000		4.041.719,06	4.374.311,44
A-1)	Fondos propios	21000		4.041.719,06	4.374.311,44
I.	Capital	21100	13.1	320.998,86	320.998,86
1.	Capital escriturado	21110		320.998,86	320.998,86
2.	(Capital no exigido)	21120			
II.	Prima de emisión	21200	13.3	5.244.344,28	5.244.344,28
111.	Reservas	21300		1.466.165,42	1.508.535,28
1.	Legal y estatutarias	21310		47.503,72	47.503,72
2.	Otras reservas	21320		1.418.661,70	1.461.031,56
3.	Reserva de revalorización	21330			
4.	Reserva de capitalización	21350			
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400	13.4	(935.557,23)	(898.227,80)
V.	Resultados de ejercicios anteriores	21500		(1.801.339,18)	(394.001,94)
1.	Remanente	21510			
2.	(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		(1.801.339,18)	(394.001,94
VI.	Otras aportaciones de socios	21600			
VII.	Resultado del ejercicio	21700		(252.893,09)	(1.407.337,24
VIII.	(Dividendo a cuenta)	21800			
IX.	Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2)	Ajustes por cambios de valor	22000			
I.	Activos financieros disponibles para la venta	22100			
11.	Operaciones de cobertura	22200			
III.	Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV.	Diferencia de conversión	22400			
V.	Otros	22500			
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B)	PASIVO NO CORRIENTE	31000	10.1	1.143.026,35	1.923.559,08
l.	Provisiones a largo plazo	31100			
1.	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2.	Actuaciones medioambientales	31120			
3.	Provisiones por reestructuración	31130			
4.	Otras provisiones	31140			
11.	Deudas a largo plazo	31200	10.1	1.143.026,35	1.923.559,0
1.	Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2.	Deudas con entidades de crédito	31220	<u> </u>	1.023.296,73	1.800.679,3

NIF:	A25345331
1311.	

<u>(</u>

(

(

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230		48.443,90	
4.	Derivados	31240			
5.	Otros pasivos financieros	31250		71.285,72	122.879,73
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400			
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		4.777.063,98	4.791.730,38
l.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
11.	Provisiones a corto plazo	32200		31.320,00	159.002,50
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .	32210			
2.	Otras provisiones	32220		31.320,00	159.002,50
111.	Deudas a corto plazo	32300	10.1	2.808.916,88	3.184.947,46
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		2.732.604,86	3.131.985,36
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		19.454,57	
4.	Derivados	32340			
5.	Otros pasivos financieros	32350		56.857,45	52.962,10
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.936.827,10	1.447.780,42
1.	Proveedores	32510	10.1	1.080.209,19	1.122.883,67
a)	Proveedores a largo plazo	32511			
<i>b</i>)	Proveedores a corto plazo	32512	10.1	1.080.209,19	1.122.883,67
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	10.1 y19.	233.022,50	72.821,27
3.	Acreedores varios.	32530	10.1	346.474,52	165.413,69
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	10.1	297,60	
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550			
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	15	97.979,44	86.661,79
7.	Anticipos de clientes	32570	10.1	178.843,85	
VI.	Periodificaciones a corto plazo.	32600			
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
	AL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		9.961.809,39	11.089.600,90

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

<u>~</u>

(A)

(

<u>(</u>

NIF:		A25345331					
		VACIÓN SOCIAL:					
		NETWORKS SERVEIS					
TEL	EM/	ATICS, S.A.				2	3/3/2018
			Espacio destinado para las	firmas de los	administradores		
		(DEB	E) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A)	OPE	ERACIONES CONTINUADAS	3		·		
1.	lmp	orte neto de la cifra de neg	ocios	. 40100	21	9.655.779,89	7.777.046,34
a)	Ven	tas		. 40110		9.655.779,89	7.777.046,34
b)	Pres	staciones de servicios		. 40120		-	
c)	Ingr	esos de carácter financiero d	e las sociedades holding	. 40130			
2.	Vari fabi	ación de existencias de pro ricación	ductos terminados y en curso d	. 40200			
3.	Tral	bajos realizados por la emp	resa para su activo	40300	5	848.957,59	918.682,68
4.	Apr	ovisionamientos		. 40400	16.a	(4.677.342,31)	(3.871.243,12)
a)	Con	sumo de mercaderías		. 40410		(4.677.342,31)	(3.871.243,12)
b)	Con	nsumo de materias primas y o	tras materias consumibles	. 40420			
c)			presas				
d)	Det	erioro de mercaderías, materia	as primas y otros aprovisionamiento	. 40440			
5.						42.600,70	(790,70)
a)		-	estión corriente			1.942,46	267,50
b)	Sut	ovenciones de explotación inc	corporadas al resultado del ejercicio	40520		40.658,24	(1.058,20)
6.		·				(2.274.996,98)	(1.991.491,69)
a)		-				(1.712.723,77)	(1.533.913,10)
b)					16.b	(562.273,21)	(457.578,59)
c)							
7.	Otr	os gastos de explotación .	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	40700		(2.157.148,64)	(1.849.621,22)
a)						(2.040.115,56)	(1.709.842,03)
b)	Trit	outos				(30.157,54)	(98.780,80)
c)	Pér	rdidas, deterioro y variación d	e provisiones por operaciones			(86.875,54)	(34.564,95)
d)			e				(6.433,44)
e)			efecto invernadero	j			
8.	Αп	nortización del inmovilizado),,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		5 y 6	(1.073.727,05)	(1.142.211,37)
9.	Im	putación de subvenciones	de Inmovilizado no financiero y				
10.	Ex	cesos de provisiones		41000			
11.		-	enaciones del Inmovilizado		5		(654.913,80)
a)				l l			
b)	Re	sultados por enajenaciones y	otras				(654.913,80)
c)	De	terioro y resultados por enaje	naciones del inmovilizado de las				
12.	DI	ferencia negativa de combi	naciones de negocio	41200			<u> </u>
(1)	Ejerci	cio al que van referidas las cuentas an	ualos.				

NIF: A25345331 **DENOMINACIÓN SOCIAL:** LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

(***

(80)

23/3/2018

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
13.	Otros resultados	41300		(27,48)	(481.919,18)
	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	49100		364.095,72	(1.296.462,06)
14.	Ingresos financieros	41400	16.c	62.662,82	50.384,19
3)	De participaciones en instrumentos de patrimonio.	41410			
-, 9 1)	En empresas del grupo y asociadas	41411			
•	En terceros	41412			
b)	De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		62.662,82	50.384,19
5) 51)	De empresas del grupo y asociadas	41421		45.480,58	44.524,08
•		41422		17.182,24	5.860,11
c)	De terceros	41430			
	financiero	41500	16.c	(96.184,56)	(155.715,53)
15.	Gastos financieros		<u> </u>		
a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		(96.184,56)	(155.715,53)
b)	Por deudas con terceros	41520	<u> </u>		
C)	Por actualización de provisiones	41530			
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) b)	Cartera de negociación y otros	41610	 		
	disponibles para la venta	41620	16.c	(8.467,07)	(5.543,84)
17. 18.	Diferencias de cambio	41700	16c	(575.000,00)	•
	financieros	41800	 	(575.000,00)	
a)	Deterioros y pérdidas	41810		(0.0.000,000,	
b)	Resultados por enajenaciones y otras	41820	-		
19.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100	-		
a)	Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120	<u> </u>		
c)	Resto de ingresos y gastos	42130		(646,000,04)	(110.875,18
A.2)	RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	 	(616.988,81)	
A.3	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		(252.893,09)	(1.407.337,24
20.	Impuestos sobre beneficios	41900	15	(0.00.000.00)	44 407 227 24
~	CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	<u> </u>	(252.893,09)	(1.407.337,24
B) 21.	OPERACIONES INTERRUMPIDAS Resultado del ejercicio procedente de operaciones Interrumpidas neto de impuestos	42000			
21.	RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)			(252.893,09)	(1.407.337,24

PN₁

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

(

(~

(M)

(

(**

	IDANETWORKS SERVEIS EMATICS, S.A.			•	23/3/2018
	Espacio destinado para las	firmas de los	administradores		13/3/2010
			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
——— A)	RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	. 59100	by many	(252.893,09)	(1.407.337,24
-,	RESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		1	I	
l.	Por valoración de instrumentos financieros	. 50010			
۱.	Activos financieros disponibles para la venta	. 50011			
2.	Otros ingresos/gastos	. 50012			
1.	Por coberturas de flujos de efectivo	. 50020			
11.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	. 50030			
	Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes				
/ .	Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos par la venta.	. 50050			
/ 1.	Diferencias de conversión	. 50060			
VII.	Efecto impositivo	. 50070			
B)	Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimoni neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	. 59200			
RAI	NSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		Τ	T	1
/ 111.	Por valoración de instrumentos financieros	. 50080			
۱.	Activos financieros disponibles para la venta	. 50081			
2.	Otros ingresos/gastos	. 50082	<u> </u>		
IX.	Por coberturas de flujos de efectivo	. 50090			
XI.	Subvenciones, donaciones y legados recibidos Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos par	ra	 		
	la venta				
	Diferencias de conversión		 		
	Efecto impositivo		 		
C)	(VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		 	(252.893,09)	44 407 007 0
-	AL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	. 59400			(1.407.337,2

PN2.1

5.244.344,28

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

	B) Es	tado total c	le cam	bios en el patrim	onio neto	
NIF	A25345331					
DEN	IOMINACIÓN SOCIAL:					j
	EIDANETWORKS SERVEIS					23/3/2018
	LEMATICS, S.A.	Espacio destina	do para las f	irmas de los administradores		20/0/2010
		·		CAPIT	AL	
				ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
				01	02	03
A) :	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	(1)	511	320.998,86		5.244.344,28
1. 4	Ajustes por cambios de criterio del ejero 2015 (1) y anteriores	icio	512		-	
II.	Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	_(1) [513		<u> </u>	
B) \$	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCI 2016 (2)	CIO	514	320.998,86		5.244.344,28
•	Fotal ingresos y gastos reconocidos		515			
	Operaciones con socios o propietarios	ľ	516			
	Aumentos de capital	Ì	517			
			518			
3.	 (-) Reducciones de capital Conversión de pasivos financieros en patri (conversión de obligaciones, condonacione 	monio neto	519		-	
	(-) Distribución de dividendos		520			
5.	Operaciones con acciones o participacione	s propias				
6.	(netas) Incremento (reducción) de patrimonio neto	resultante de	521			
	una combinación de negocios		522			
	Otras operaciones con socios o propietario		523		_	
	Otras variaciones del patrimonio neto .		524			
	Movimiento de la Reserva de Revalorizacion	` `	531			
2.	Otras variaciones		532	220 000 06		5.244.344,28
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> Ajustes por cambios de criterio en el ejo		511	320.998,86		5.244.344,20
•	2016 (2)		512			
	Ajustes por errores del ejercicio <u>2016</u> SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCI		513		<u> </u>	
	2017 (3)		514	320.998,86		5.244.344,28
1.	Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II.	Operaciones con socios o propietarios		516			
1.	Aumentos de capital		517			
	(-) Reducciones de capital		518			
3.	Conversión de pasivos financieros en patri (conversión de obligaciones, condonacion	imonio neto es de deudas).	519			
	(-) Distribución de dividendos		520			
	Operaciones con acciones o participacion (netas)		521			
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto una combinación de negocios	resultante de	522			
7.	Otras operaciones con socios o propietario	os	523			
111.	Otras variaciones del patrimonio neto .		524		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorizaci	ión (4)	531			

(MA)

(*** **@**

(

(**(**

(1)

(

(

(

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)

320.998,86

532

525

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al quo van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de rovalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que so basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL B) Estado total de cambios en el patrimonio neto										
NIF: A25345331										
DENOMINACIÓN SOCIAL:										
TELEMATICS, S.A.	Espacio destinado	para las	firmas de los administradores	_	23/3/2018					
			RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
			04	05	06					
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	(1)	511	1.377.685,99	(696.103,04)	0,00					
I. Ajustes por cambios de criterio del ejerc 2015 (1) y anteriores	icio	512								
ii. Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	_(1)	513	-							
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCIO	CIO 🗀	514	1.377.685,99	(696.103,04)	0,00					
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515								
II. Operaciones con socios o propletarios .		516	130.849,29	(202.124,76)						
1. Aumentos de capital		517								
2. (–) Reducciones de capital		518								

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

(((**) ((

(

(***

(**)

(6)

(80) (

((M) **(** (80) **~** (10) ((^ (**(**M) (((10) (*** ((67)

l.	Total ingresos y gastos reconocidos	515			
ŧı.	Operaciones con socios o propietarios	516	130.849,29	(202.124,76)	
1.	Aumentos de capital	517			
2	(–) Reducciones de capital	518			
	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
	(-) Distribución de dividendos	520			
	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	130.849,29	(202.124,76)	
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
-	•				
	Otras operaciones con socios o propietarios	523			(394.001,94)
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			(204 004 04)
2.	Otras variaciones	532			(394.001,94)
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	1.508.535,28	(898.227,80)	(394.001,94)
I.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	1.508.535,28	(898.227,80)	(394.001,94)
I.	Total Ingresos y gastos reconocidos	515			
II.	Operaciones con socios o propietarios	516	(42.369,86)	(37.329,43)	
1.	Aumentos de capital	517			
	(-) Reducciones de capital	518			
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
	(-) Distribución de dividendos	520			
5.	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	(42.369,86)	(37.329,43)	
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
111.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			(1.407.337,24)
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532			
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	1.466.165,42	(935.557,23)	(1.407.337,24)

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma logal en la que so basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL DATDIMONIO NETO NORMAL

	В) Е	stado total d	e cam	bios en el patrin	nonio neto	
NIF:	A25345331					
DEN	OMINACIÓN SOCIAL:					
	IDANETWORKS SERVEIS				23/3	3/2018
	EMATICS, S.A.	Espacio destinad	lo para las f	irmas de los administradores		
				OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
				07	08	09
<u> </u>	ALDO FINAL DEL EJEDOIGIO 2015	(1)	E44	•	(394.001,94)	
I. A	ALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 Justes por cambios de criterio del ej	ercicio	511			
II. A	015 (1) y anteriores	(1)	512			
B) S	ALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJER	ICICIO I	513		(394.001,94)	
3	016 (2)		514		(1.407.337,24)	
I. T	otal ingresos y gastos reconocidos		515		(1.407.337,24)	
II. C	peraciones con socios o propietario	os	516			
1. A	umentos de capital		517			
	-) Reducciones de capital		518			
3. C	conversión de pasivos financieros en pa conversión de obligaciones, condonacio	atrimonio neto ones de deudas).	519	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
4. (-) Distribución de dividendos		520			
(1	Operaciones con acciones o participacionetas)		521			
6. li	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.					
	Otras operaciones con socios o propieta		522 523			
	Otras variaciones del patrimonio neto	Ī	524		394.001,94	
	•		531			
	Novimiento de la Reserva de Revaloriza				394.001,94	
	Otras variaciones		532		(1.407.337,24)	
C) S	BALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> Njustes por cambios de criterio en el	ejercicio	511		(//////////////////////////////////////	
-	<u>Ž016</u> (2)		512			
	Ajustes por errores del ejercicio <u>2016</u> SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJER		513		(4.407.007.04)	
- D)	2017 (3)		514		(1.407.337,24)	
1. 1	lotal ingresos y gastos reconocidos		515		(252.893,09)	
n. c	Operaciones con socios o propietari	os	516			
1. /	Aumentos de capital		517			
	–) Reducciones de capital		518			
3.	Conversión de pasivos financieros en p conversión de obligaciones, condonaci	atrimonio neto iones de deudas).	519			
	-) Distribución de dividendos		520			
5. (Operaciones con acciones o participaci Inetas)	ones propias	521			
6. i	ncremento (reducción) de patrimonio n	eto resultante de	522			
	una combinación de negocios					
	Otras operaciones con socios o propiet		523		1.407.337,24	
	Otras variaciones del patrimonio net		524			
1. 1	Movimiento de la Reserva de Revaloriz	ación (4)	531	<u></u> .	1,407.337,24	
2.	Otras variaciones		532		1,407,337,24	

(80) M

((8) (***) (67) **((**M) (1) (800) **(**

> (***) (100 (M) (19) (

> (1) (19)

> (((** (10) (1)

> > (*** (19) (10) (** (1)

(

(A)

(

((10) VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)

525

(252.893,09)

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio at que van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembro. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

	B) Estado to		EL PATRIMONIO I mbios en el patrin		PN2.4
NIF	A25345331				
DEN	IOMINACIÓN SOCIAL:				
	EIDANETWORKS SERVEIS				23/3/2018
	ENATION O A	destinado para la	s firmas de los administradores		
			OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
			10	11	12
	BALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511			
_	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II.	Ajustes por errores del ejercicio <u>2015</u> (1) y anteriores	513			
B) :	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)				
	Fotal Ingresos y gastos reconocidos				
	Operaciones con socios o propietarios				
1. 7	Aumentos de capital	517			
	(–) Reducciones de capital				
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deuc	0			
	(–) Distribución de dividendos				
5.	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante una combinación de negocios	de 522			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
111.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532			
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511			
1.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
11.	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514			
t.	Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			
1.	Aumentos de capital	517			
	(-) Reducciones de capital				
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio nel (conversión de obligaciones, condonaciones de deu	to das). 519			
	(-) Distribución de dividendos				
5.	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultant una combinación de negocios.	e de			

((MA

((**(**** (10)

> (** (1) <u>(</u>

(1) (1)

(^ **((** (**)

((1) ((19) **(** (10)

(20)

(

(

(**)

(P)

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

7. Otras operaciones con socios o propietarios

1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)

2. Otras variaciones.....

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)

523

524

531

532

525

Ejercicio N-2.
 Ejercicio anterior al quo van referidas las cuentas anuales (N-1).
 Ejercicio al quo van referidas las cuentas anuales (N).
 Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma logal en la que so basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF	. A25345331	u .		
	HOMINACIÓN SOCIAL:			
	EIDANETWORKS SERVEIS			23/3/2018
		linado para la:	s firmas de los administradores	
			TOTAL	
		1	13 5.852.924,15	
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1) Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	511	0.002.024,10	
	2015 (1) y anteriores	512		
l	y anteriores	513		
В)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	5.852.924,15	
1.	Total ingresos y gastos reconocidos	515	(1.407.337,24)	
II.	Operaciones con socios o propietarios	516	(71.275,47)	
1.	Aumentos de capital	517		
	(–) Reducciones de capital			
3	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)			
	·			
	(–) Distribución de dividendos		(71.275,47)	
6.	(netas)		(/ 1,2,0),1/	
	una combinàción de négoclos			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	. 523		
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	. 524		
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	. 531		
2.	Otras variaciones	. 532		
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	. 511	4.374.311,44	
l.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	. 512		
11.	Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	. 513		
D)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)		4.374.311,44	
	Total Ingresos y gastos reconocidos		(252.893,09)	
1. 			(79.699,29)	
1	Operaciones con socios o propietarios		(
ŀ	Aumentos de capital			
	(-) Reducciones de capital	. 518		
]	(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas	519		
	(-) Distribución de dividendos	. 520		
	(netas)	. 521		
⁶ .	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	. 522		
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	. 523	(79.699,29)	
m.	Otras variaciones del patrimonio neto	. 524		

1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)

2. Otras variaciones.....

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3) 525

4.041.719,06

531

532

⁽¹⁾ Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anualos (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revatorización de la Ley 16/2012, de 27 de deciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revatorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

DENEMBHEAGNIRKS GERMEIS TELEMATICS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

23/3/2018

		CAP	ITAL	PRIMA		(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMORO	RESULTADOS DE EJERCICIOS	OTRAS APORTACIONES	RESULTADO	(DIVIDENDO	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	AJUSTES POR CAMBIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	
		ESCRITURADO	(NO EXIGEDO)	DE ENSSIÓN	RESERVAS	PROPIAS)	ANTERIORES	DE SOCIOS	DEL EJERCICIO	A CUENTA)	NETO	DE VALOR	RECIBIDOS	TOTAL
		01	02	63	04	05	96	97	03	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	. 511	320 998,88		5.244.344,28	1.377.685,99	(696.103.04)	0,00		(394 001,94)					5.852.924,15
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	. 512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1)														
y anteriores	. 513													
2016 (2)	. 514	320 993,68		5.244.344,28	1.377.685,99	(696.103,04)	00,0		(394,001,94)					5.852.924,15
I. Total Ingresos y gastos reconocidos									(1.407.337,24)					(1.407.337,24)
II. Operaciones con socios o propietarios	. 516				130.849,29	(202.124,76)								(71.275,47)
1. Aumentos de capital														
2. (-) Reducciones de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto		i												
(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)														
(-) Distribución de dividendos	520_													
(netas)	. 521				130.849,29	(202.124,76)								(71.275,47)
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios														
•	523					. ,	,.							
7. Otras operaciones con socios o propietarios	524				13 / 1 / 25%	Z 1 Z 1	(394.001,94)	3. 1.6 7. 1	394.001,94	- 1	erti.			
•	531				1 V 1 h	A Comment								
Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)							(394.001.94)		394.001.94				+	
2. Otras variaciones		320.938,88		5.244.344.28	1.508.533,28	(898,227,80)	(394,001,04)	- <u> </u>	(1.407.337.24)	17.5	200 D 20	print of the		4.374.311,44
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	. 511	320,530,50	- 1	7		1 0 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	(0					العورية العواد		4,074,511,44
2016 (2)	. 512				1 16.5 1 11	1 Sege.	W : 1 :3			*>	No. 2 11 14	Taraba Cara Saraha		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	. 513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	320.998,68		5.244.344,28	1.508.535,28	(898.227,80)	(394.001,94)		(1.407.337,24)					4.374.311,44
	515								(252.893.09)					(252.893,09)
L. Total ingresos y gastos reconocidos					(42.369,68)	(37.329,43)			,					(79.699.29)
II. Operaciones con socios o propletarios														
1. Aumentos de capital														
() Reducciones de capital	. 518													
(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)). 519													
4. (-) Distribución de dividendos	. 520													
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	. 521				(42.369,86)	(37.329,43)					Ι Τ			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de	,													
una combinàción de négocios	. 522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	. 523												i	(79 699,20)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	. 524						(1.407.337,24)		1.407.337,24					<u> </u>
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	. 531													
2. Otras variaciones	. 532								1.407.337,24					
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	. 525	320.998,88		5.244.344,28	1,466,165,42	(935.557,23)	(1.407.337,24)		(252.893,09)					4.041.719.08

- (1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012 de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones do revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

(10)

0

Ó

<u>(</u>

(

(

(

Aur	E. A25345331				
NIF	.: /20070001				
	NOMINACIÓN SOCIAL:				
	EIDANETWORKS SERVEIS ELEMATICS, S.A.				22/2/2018
	Fsoacio destinado I	para las firmas de los :	administradores	•	23/3/2018
			NOTAS DE	2017	2016
			LA MEMORIA	EJERCICIO(1)	EJERCICIO 2010 (2)
A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOT		[(252 902 00)	(1.407.337,24)
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos			(252.893,09) 1.641.441,88	2.096.023,96
2.	Ajustes del resultado				1.142.211,37
a)	Amortización del inmovilizado (+)			1.073.727,05	34.564,95
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	•		(127.682,45)	159.002,50
c)	Variación de provisiones (+/-)			(127.662,43)	133.002,30
d)	Imputación de subvenciones (-)	61204			654.913,80
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	61205			054.913,00
f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financier			(62,662,82)	(50.384,19)
g)	Ingresos financieros (–)	61207		(62.662,82) 96.184,56	· · · · · · ·
h)	Gastos financieros (+)			50.104,30	155.715,53
i)	Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/)	61210	-		
k)	Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	ļ		204 200 77
3.	Cambios en el capital corriente	61300		78.787,10	304.822,77
a)	Existencias (+/-).	61301			33.689,71
b)	Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		(411.204,05)	
c)	Otros activos corrientes (+/–)	61303		944,47	
d)	Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	<u> </u>	489.046,68	385.551,80
e)	Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	ļ		
ŋ	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		(159.420,46)	
a)	Pagos de intereses (-)	61401		(96.184,56)	(155.715,53)
b)	Cobros de dividendos (+)	61402			
c)	Cobros de intereses (+)	61403	-	(62.036,04)	
d)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		(1.199,86)	(1.410,01)
е)	Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 +	2 + 3 + 4) 61500		1.307.915,43	807.549,86
100	Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2)					

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

(e) (c)

@ @

NIF:	: A25345331							
DEN	NOMINACIÓN SOCIAL:							
	EIDANETWORKS SERVEIS							
TEI	LEMATICS, S.A.					:	23/3/2018	
		Espacio destinado para las firmas	s de los a	dministradores				
				NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO_	2017 (1)	EJERCICIO	2016 (2)
B)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV	IDADES DE INVERSIÓN						
6.	Pagos por inversiones (-)		62100		(1.20	09.948,60)	(2.3	00.293,50)
a)	Empresas del grupo y asociadas		62101				(1	22.135,15)
b)	Inmovilizado intangible		62102		(1.17	74.190,27)	(1.0	75.478,55)
c)	Inmovilizado material		62103		(3	35.758,33)		(94.219,44)
d)	Inversiones inmobiliarias		62104					
e)	Otros activos financieros		62105				(1.0	008.460,36)
Ŋ	Activos no corrientes mantenidos para v	enta	62106				ļ <u>-</u>	
g)	Unidad de negocio		62107					
h)	Otros activos		62108					
7.	Cobros por desinversiones (+)		62200		1	160.340,11	ļ	215.844,16
a)	Empresas del grupo y asociadas		62201			71.951,28		215.844,16
b)	Inmovilizado intangible		62202					
c)	Inmovilizado material		62203				<u> </u>	
d)	Inversiones inmobiliarias		62204					
e)	Otros activos financieros		62205			88.388,83		
n	Activos no corrientes mantenidos para v	enta	62206				1	
g)	Unidad de negocio		62207				<u> </u>	
h)	Otros activos		62208				ļ	
8.	Flujos de efectivo de las actividades	de inversión (6 + 7)	62300		(1.0	49.608,49)	(2.	084.449,34)
(1)	Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. Ejercicio anterior.							

(

<u>~</u>

٦

(<u>~</u>

0000

@ @

(

(

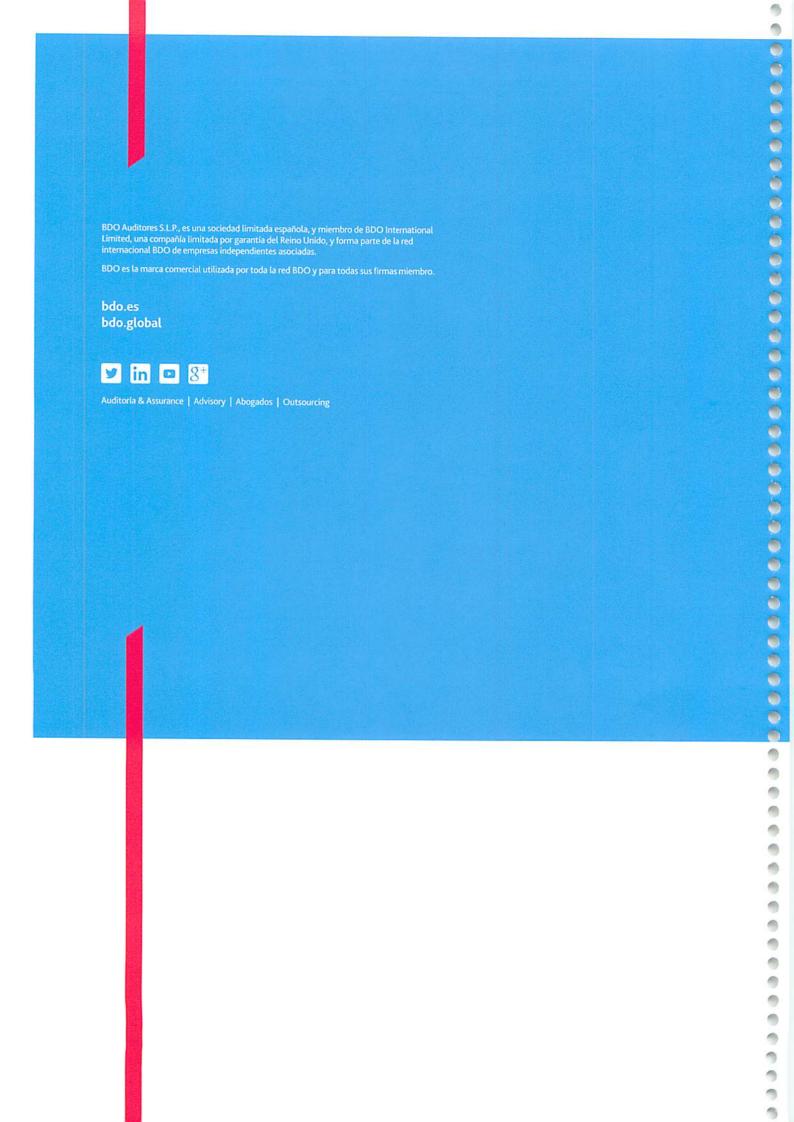
(10)

(

(

(6)

	-	1050:5051						
NIF	:	A25345331						
DE	NOMI	NACIÓN SOCIAL:						
		NETWORKS SERVEIS						
	LEM	ATICS, S.A.					23/3/20	18
			Espacio destinado para las firm	as de los				
			<u></u>		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017	1) EJERC	ICIO 2016 (2)
C)	FLU.	JOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVI	DADES DE FINANCIACIÓN	, - 	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , 		··· ·	
9.	Cob	ros y pagos por instrumentos de p	atrimonio	63100		(79.699,2	9)	(71.275,47)
a)	Emis	sión de instrumentos de patrimonio (•)	63101				
b)	Amo	ertización de instrumentos de patrimo	nio (–)	63102				_
c)	Adqu	uisición de instrumentos de patrimon	o propio (-)	63103		(79.699,2	9)	(71.275,47)
d)	Enaj	jenación de instrumentos de patrimor	nio propio (+)	63104				
e)	Subv	venciones, donaciones y legados rec	ibidos (+)	63105	ļ			
10.	Cob	ros y pagos por instrumentos de p	asivo financiero	63200		(1.156.563,3	(1)	(1.406.513,52)
a)	Emis	sión		632 <u>01</u>				850.000,00
	1.	Obligaciones y otros valores negocia	bles (+)	63202		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	<u> </u>	
	2.	Deudas con entidades de crédito (+).		63203				850.000,00
	3 .	Deudas con empresas del grupo y a	sociadas (+)	63204				
İ	4.	Deudas con características especiale	es (+)	63205				
	5 .	Otras deudas (+)		63206				
b)	Dev	olución y amortización de		63207		(1.156.563,	31)	(2.256.513,52)
	1.	Obligaciones y otros valores negocia	bles (-)	63208				
	2.	Deudas con entidades de crédito (-)		63209		(1.108.864,0	55)	(2.203.739,87)
	3 .	Deudas con empresas del grupo y a	sociadas (–)	63210	ļ			
	4.	Deudas con características especial	es (–)	63211	ļ			
	5 .	Otras deudas (–)		63212		(47.698,	66)	(52.773,65)
11.	Pag de p	os por dividendos y remuneracion patrimonio	nes de otros instrumentos	63300				
a)	Divi	dendos (–)		63301	ļ <u> </u>			
b)	Ren	nuneración de otros instrumentos de	patrimonio (–)	63302			_	
12	Fluj	jos de efectivo de las actividades d	le financiación (9 + 10 + 11) .	63400		(1.236.262,	60)	(1.477.788,99)
						T		
D)		cto de las variaciones de los tipos		64000				
(E)	AUI EQ	MENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL 9 UIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	EFECTIVO O	65000		(977.955,	66)	(2.754.688,47)
Efe	ectivo	o equivalentes al comienzo del ejero	icio	65100		1.278.062	,97	4.032.751,44
Ef	ectivo	o equivalentes al final del ejercicio .		65200		300.107	,31	1.278.062,97
<u> </u>								
10	Ejerci	icio al que van referidas las cuentas anuales.						



INFORME SOBRE ESTRUCTURA ORGANIZATIVA Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 17 del Reglamento (UE) № 596/2014 sobre abuso de mercado y en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015 de 23 de Octubre, y disposiciones concordantes, y según la circular 15/2016 del mercado Alternativo Bursátil (en adelante "MAB") sobre información a suministrar por Empresas en Expansión, por la presente se publica el informe sobre Estructura Organizativa y Sistemas de Control Interno de la Información Financiera del Lleidanetworks Serveis Telemátics, S.A y sus sociedades dependientes (en adelante "Lleida.net", "Grupo Lleida.net", el ""Grupo", la "Compañía" o la "Sociedad), aprobado por la comisión de auditoría y ratificado por el consejo de administración en su sesión del 22 de Marzo de 2018.

Lleida, 21 de abril 2018

FRANCISCO SAPENA SOLER

Consejero Delegado de Lleidanetworks Serveis Telemátics, S.A



1. BREVE PRESENTACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A es una sociedad mercantil anónima de duración indefinida y con domicilio social en Lleida (Lleida), Parc Cientific i Tecnológic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, con CIF número A25345331.

Anteriormente, fue constituida por tiempo indefinido, con la denominación Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.L por medio de escritura autorizada por el Notario de Lleida, D. Antonio Rico Morales, Notario del Ilustre Colegio de Barcelona, en fecha 30 de enero de 1995, bajo el número 547 de su protocolo.

La Sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil de Lleida, el día 13 de marzo de 1.995, tomo 355, Folio 137, sección 1º hoja L6657.

Adaptados sus estatutos a la vigente Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada en escritura del 12 de Junio del año 2.000, subsanada por otra del 3 de Noviembre del año 2.000, todas ellas autorizada por el Notario de Lleida, Don Antonio Rico Morales, aumentado su capital por el Notario de Lleida, aumentado su capital en escritura autorizada por el Notario de Lleida, Don Pablo Gómez Clavería, el 21 de octubre del año 2.004 y vuelto a aumentar su capital en escritura autorizada por el citado Notario de Lleida, Sr Gómez, el 16 de Agosto del 2.006 e inscrita en el Registro Mercantil de Lleida, al tomo 355, folio 141, hoja número L-6.657.

En la Junta General Extraordinaria del 30 de junio de 2011 se acordó el proceso de transformación en Sociedad Anónima, elevada a pública el 12 de diciembre de 2012 mediante escritura otorgada por el Notario de Catalunya, D. Pablo Gómez Clavería con el número 3357 de orden de su protocolo e inscrita en el Registro Mercantil de Lleida, Tomo 355 Folio 145 Hoja L6.657, inscripción 8ª el 17 de febrero de 2012.

Con fecha 1 de junio de 2015, la Sociedad aprobó en Junta de Accionistas la solicitud de incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB) de la totalidad de las acciones de la Sociedad

Con fecha 7 de Octubre de 2015, el Consejo de Administración de Bolsas y Mercados Españoles, Sistemas de Negociación S.A. aprobó incorporar al segmento de empresas en expansión del Mercado Alternativo Bursátil con efectos a partir del 9 de octubre d e2015, 16.049.943 acciones a 0,02 euros de valor nominal cada una.

El objeto Social de Lleida.net está expresado en el artículo 2º de sus estatutos sociales, cuyo texto se transcribe literalmente a continuación:

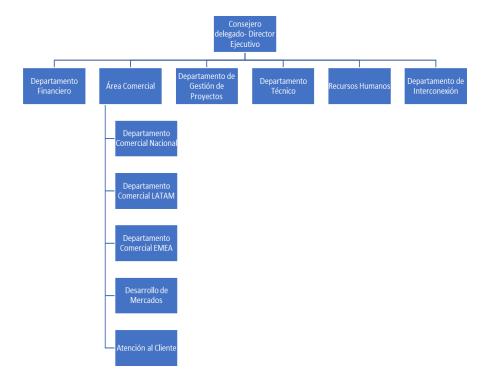
Artículo 2º: Objeto Social

"Constituye el objeto social de la asesoría telemática e informática en diferentes materias a través de profesionales, montajes telemáticos e informáticos para empresas y servicios. Difusión de sistemas telemáticos mediante realización de actividades y publicaciones. La prestación de servicios de telecomunicaciones."



2. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

A continuación, se detallan los diferentes departamentos, que constituyen la sociedad. Los directores de todos los departamentos se reúnen mensualmente para debatir las principales líneas de acción de la compañía y proponer su aprobación por parte del consejo de Administración.



La información financiera es preparada por el departamento de administración y revisada por el Director ejecutivo, aunque la responsabilidad final de su elaboración recae sobre el consejo de Administración.

A continuación, se detallan los distintos órganos y funciones sobre los que recae la responsabilidad de implantación y mantenimiento de un correcto y efectivo Sistema de Control Interno de la Información

a) El Consejo de Administración:

La gestión, administración y representación de la sociedad en juicio o fuera de él, y en todos los actos comprendidos en el objeto social corresponde al Consejo de Administración de acuerdo a la legalidad vigente y a lo establecido en los Estatutos y el en Reglamento Interno de Conducta.



Además de las atribuciones mencionadas en el párrafo anterior, la responsabilidad de los miembros del Consejo de Administración es la detener la dedicación adecuada que permita tomar las medidas necesarias para la buena dirección y control de la Sociedad, lo que incluye a efectos específicos del presente documento, la supervisión y entendimiento de la información financiera reportada a mercados, a los accionistas, así como el control interno de la Sociedad. El consejo de Administración está compuesto por las siguientes personas:

Francisco José Sapena Soler- Consejero Ejecutivo

Estudió ingeniería agrónoma, especialidad horticultura y fruticultura, en la Universidad de Lleida y Máster en Telemática por la UPC. Además, es un gran apasionado de las nuevas tecnologías e Internet. Fue presidente de IRC Hispano durante 9 años.

Hoy es el consejero delegado y máximo accionista de Lleida.net. Es, sin duda, el alma mater de la firma.

David Ángel Pereira Rico - Consejero Dominical

Director del Fondo Advance y Director de capital riesgo en Santander Capital Desarrollo SGEIC. Entre los años 2004 y 2013 fue el responsable de Capital Riesgo de Banesto Banca Privada Gestión SGIIC. Profesional responsable de inversiones en Santander Capital Desarrollo SGECR desde 2000. Además de ser asociado y analista de Finanzas Corporativas desde 1992 en Santander Investment y Lehman Brothers, cubriendo diversos sectores en Hispanoamérica, Estados Unidos y Europa. MBA por Northwestern University y Licenciado en Finanzas e Investigación Operativa por Boston College.

EMILI GÓMEZ JANÉ en Representación del Institut Catalá de Finances Capital, S.A SGEIC-Consejero Dominical

Director de Venture Capital en ICF, Ingeniero Industrial y MBA por la UPC

Amplia experiencia en operaciones de inversión (distintas posiciones en Fondos de Capital Riesgo) con especialización en compañías de tecnología y con un fuerte componente de innovación, y miembro del Consejo de Administración de distintas compañías, entre ellas algunas compañías cotizadas, AB-Biotics y Agile.

Además de la actividad profesional también ha desarrollado de forma paralela actividades docentes como profesor en los MBA de la Universidad de Barcelona y la Universidad Pompeu Fabra.

Marcos Gallardo- Consejero Externo

Fundador y socio director de la firma LEXING Spain en Barcelona. Miembro del Colegio de Abogados de Barcelona desde el año 1998. Presidente de la Comisión de Privacidad y de los Derechos de la Persona Digital de la Unión Internacional de Abogados (UIA).



Vicepresidente de la red internacional LEXING®, primera red mundial de despachos de abogados especializados en derecho de las tecnologías avanzadas, actualmente compuesta por 22 despachos ubicados en 25 países de Europa, América, África y Asia.

Vicepresidente de la Comisión de Propiedad Intelectual del Ilustre Colegio de Abogados de Barcelona (ICAB).

Miembro del Consejo de Administración de varias sociedades multinacionales en el sector de las Telecomunicaciones y de Internet.

Presente en el Who's Who Legal 2012, 2013 y 2014. Identificado como abogado influyente en el área de Internet & Ecommerce & Data Protection

Arrate Usandizaga- Consejera Ejecutiva

Directora de Administración

Licenciada en Administración y dirección de empresas, Master en finanzas y contabilidad por la Universidad de Deusto. Después de trabajar en PricewaterhouseCoopers como supervisora en la división de Assurance (auditoría de estados financieros), se incorporó a Lleida.net para coordinar el departamento de auditoría y riesgos y actualmente es la directora financiera del grupo.

Miguel Pérez Subias-Consejero Independiente

Ingeniero Superior de Telecomunicación, por la ETSIT en la Universidad Politécnica de Madrid y Master en Dirección de Empresas por el INESE. En la actualidad es Presidente de la Asociación de Usuarios de Internet - AUI.es cargo que compatibiliza con una intensa actividad profesional como consultor y asesor especializado en Internet, Telecomunicaciones y Nuevas Tecnologías.

Edito y promovió, en 1993, la primera revista que se publicó en España dedicada a Internet (Click Magazine) y dos años después fundo la Asociación de Usuarios de Internet, organización sin ánimo de lucro, de la que es Presidente.

Destacar como iniciativas más relevantes la presidencia de los congresos Mundo Internet (Madrid 1996-2005) y ExpoInternet (Barcelona 1997-2001), la puesta en marcha del Día Mundial de la Sociedad de la Información: díadeInternet (Tunez 2005), el nodo neutro español EspaNIX (Madrid 1997) y la creación del Foro español de la Gobernanza de Internet (Madrid 2008).

Antonio López del Castillo- Consejero Independiente

Consultor en Telecomunicaciones y sourcing con larga experiencia como Director de Compras en Telefónica de España y Vivo, marca de telefonía del Grupo Telefónica en Brasil.

En su trayectoria con Telefónica, ha participado en proyectos relevantes como la Planificación de Telecomunicación Olimpiada Barcelona 92, la implantación de la primera Red de Area Metropolitana de Alta Velocidad para Interconexión de Instituciones Universitarias y Hospitales en Barcelona, o la implantación en la Compañía Ríograndense de Telecomunicaciones (CRT) de Sao Paulo del Sistema Avanzado de Compras tras la privatización, siendo con este proyecto



responsable de la adjudicación de más de 30.000 millones de Reales durante el período 1998-2002.

Director Técnico de las versiones españolas de las revistas: Tele.Com, Data Communication, LAN Times y fundador de la revista Global Telecommunications.

Director del curso de Nuevas Tecnologías en el Instituto Catalán, de cursos en UNTEC (Universidad de Verano Sitges), además de Director del Curso de Postgrado de Multimedia y Telecomunicaciones realizado por la Universitat Autònoma de Barcelona.

Jordi Carbonell i Sebarroja- Consejero Independiente

Consejero y Asesor del Parque Científico y Tecnológico Agroalimentario de Lleida (PCiTAL). Representante en la Asociación Española de Parques Tecnológicos (APTE) y en la Asociación Mundial (IASP). Asesor de las empresas del Parque y de los Clústeres de la provincia de Lleida.

Del 2005 al 2006 fue Secretario de Industria y Energía del Departamento de Trabajo e Industria de la Generalitat de Cataluña y en las elecciones del Parlamento de Cataluña de 2003 fue escogido diputado por la provincia de Lleida.

Del 1996 al 2003, Director General de ACTEL, S.C.L, Cooperativa de 2º grado de la que forman parte 130 Cooperativas de Lleida, recibiendo en 2003 el Premio a la Innovación Empresarial de la Generalitat de Cataluña.

Entre 1993 y 1996 fue Gobernador civil de Lleida y miembro del equipo negociador de la entrada de España en la Comunidad Económica Europea (1984-1986). Fue también secretario general técnico del Ministerio de Agricultura, Pesca y Alimentación (1982-1988).

b) La Comisión de Auditoria

Según los Estatutos de la Sociedad y el Reglamento del Consejo de Administración de la Compañía, la Comisión de Auditoria tiene por cometido evaluar el sistema de verificación contable de la Sociedad, velar por la Independencia del auditor externo y revisar los sistemas de control interno de la información financiera.

Sin perjuicio de cualesquiera otros cometidos que puedan serle asignados en cada momento por el Consejo de Administración, la Comisión de Auditoría ejercerá las siguientes funciones básicas:

- Informar en la Junta General de Accionistas sobre las cuestiones que en ella planteen los accionistas en materia de su competencia.
- Proponer al Consejo de Administración, para su sometimiento a la Junta General de Accionistas, el nombramiento de los auditores de cuentas externos a que se refiere el artículo 264 de la Ley de Sociedades de Capital, así como sus condiciones de contratación, el alcance de su mandato profesional y, en su caso, su revocación o no renovación. Con el fin de asegurar la independencia del auditor externo la Sociedad



comunicará como Hecho Relevante a la sociedad rectora del Mercado Alternativo Bursátil el cambio de auditor.

- Supervisar los sistemas internos de auditoría; velar por su independencia y eficacia.
- Revisar las cuentas de la Sociedad, vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad, contando para ello con la colaboración directa de los auditores externos e internos.
- Conocer y supervisar el proceso de elaboración y la integridad de la información financiera relativa a la Sociedad y, en su caso, su grupo, revisando el cumplimiento de los requisitos normativos y la correcta aplicación de los criterios contables; conocer y supervisar los sistemas de control internos de la Sociedad, comprobar la adecuación e integridad de los mismos; y revisar la designación o sustitución de sus responsables.
- Revisar periódicamente los sistemas internos de control y gestión de riesgos, para que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente.
- Llevar las relaciones con los auditores externos para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo la independencia de éstos y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las normas técnicas de auditoría.
- Supervisar el cumplimiento del contrato de auditoría, procurando que la opinión sobre las cuentas anuales y los contenidos principales del informe de auditoría sean redactados de forma clara y precisa, así como evaluar los resultados de cada auditoría.
- Revisar la información financiera periódica que deba suministrar el Consejo a los mercados y a sus órganos de supervisión, asegurándose de que las cuentas intermedias se formulan con los mismos criterios contables que las anuales.
- Informar al Consejo de Administración, con carácter previo a la adopción por esté de las correspondientes decisiones, sobre todas las materias previstas en la ley, los Estatutos y en el Reglamente del Consejo y, en particular, sobre los siguientes asuntos: (i) la información financiera que la Sociedad deba hacer pública periódicamente; (ii) la creación o adquisición de participaciones en entidades de propósito especial o domiciliadas en paraísos fiscales, así como cualesquiera otras transacciones u operaciones de naturaleza análoga que por su complejidad pudieran menoscabar la transparencia del grupo; y (iii) las Operaciones Vinculadas.

Actualmente el Comité de Auditoria está formado por dos consejeros, ambos independiente y se reúnen al menos semestralmente y siempre que lo convoque su Presidente. En 2016, el Comité se reunió en una ocasión.

c) Comité de Dirección

El mismo está integrado por el Director Ejecutivo y los responsables de los diferentes departamentos de la empresa.



La reunión se convoca como mínimo una vez al mes, con el fin de poder coordinar las diferentes actividades claves de Lleida.net. Se marcan las líneas de acción tanto a corto como medio plazo para poder alcanzar los objetivos marcados por el consejo de Administración y solventar los contratiempos o problemas surgidos.

Se trata la información de todas las áreas de la empresa, cada responsable de departamento realiza un informe de los diferentes temas a tratar. En el caso de que se detecte una información que se debiera compartir con el mercado, se comunica por parte del director ejecutivo al consejo de Administración para que se realice la comunicación oportuna.

d) Departamento Financiero

El departamento Financiero es el responsable de implementar en el día a día un correcto sistema de control de la información financiera. Es el departamento que diariamente se ocupa de la contabilidad de la sociedad matriz y de controlar los reportings de las sociedades filiales. Entre sus funciones, se encuentra la elaboración de los informes necesarios para la toma de decisiones por parte del consejo de Administración, así como para la publicación de la información requerida por los mercados

e) Auditoria Externa

Las cuentas anuales tanto individuales como consolidadas de Lleida.net son revisadas por una firma de auditoría de reconocido prestigio como es BDO auditores. Desde el ejercicio 2016, adicionalmente se realiza una revisión limitada del periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio que es revisada por la misma firma de auditoría.

3. SISTEMAS DE CONTROL DE LA COMPAÑÍA

Los mecanismos de Control Interno y de Gestión de Riesgos Relacionados con la información financiera son responsabilidad de la Comisión de Auditoría. Posteriormente, tal y como los marca el reglamento del Consejo de Administración, son revisados y supervisados por el Consejo de Administración.

Los principales mecanismos de control son los siguientes:

3.1 Realización de los presupuestos anuales:

El equipo directivo de la sociedad realiza los presupuestos anuales del grupo que deben de ser revisados y aprobados por el consejo de Administración.

Posteriormente, se realiza un control mensual de las desviaciones y del cumplimiento, que es revisado por el consejo de Administración y se encarga de tomar las medidas correctas y las principales líneas de acción.



3.2 Medidas de Control Interno:

Lleida.net ha definido los siguientes procesos financieros como áreas de control de nivel alto para cunplir los sistemas de control interno de la información financiera:

- Ventas, facturación de clientes y gestión de cobros
- Consolidación y reporting de empresas del grupo
- Inversiones en I+D+i
- Inversiones en Inmovilizado Material
- Tesoreria
- Compras y cuentas a Pagar
- Impuestos
- Recursos Humanos
- Cierres Contables

Las principales medidas de control por área de riesgo son las siguientes:

a) Ventas, facturación de clientes y gestión de cobros.

Con peridiocidad mensual se generan el detalle de las facturas a emitir, se revisa por parte del responsable de facturación y se lanza el proceso automático que permite:

- Generar los asientos contable de reconocimiento de ventas
- Enviar las facturas a los clientes
- Creación de los ficheros que son enviados al los responsables comerciales, de dirección y directora de Administración para la supervisión de las cifras mensuales

La responsable de tesoreria es la persona que supervisa los cobros de los clientes, las facturas relevantes son aseguradas ante una empresa de seguro de crédito para evitar posibles impagos. Semanalmente, se realiza un seguimiento sobre la situaciuón de los cobros junto con los comerciales.

Los cobros son conciliados semanalmente por el departamento Financiero

El sistema de gestión que utiliza la sociedad para controlar sus sistemas contables, tiene definidos perfiles que definen la información a la cual puede acceder cada uno de los usuarios.

b) Consolidación y reporting:

La sociedad cuenta con asesores contables y fiscales en cada uno de los paises donde el grupo cuenta con una sociedad constituida. Dichos asesores son responsables de enviar mensualemente la cifras de la filal para que puedan ser revisar desde la matriz por parte del



departamento de Administración. Los asesores no tienen acceso a las cuentas bancarias de la filiales y unicamente cuenta con poderes limitados para poder realizar gestiones administrativas ante la administración pública de cada país.

c) Inversión en I+D

Los proyectos de I+D que realiza la sociedad cuentas con un presupuestos anual, que es controlado tanto por el director del departamento técnico como posteriormente por el departamento de Administración. Toda actividad realizada en el campo de I+D debe de ir fijado dentro del plan de acción anual, y se trata de una colaboración extraordinaria debe ir a probada por el director técnico.

d) Inversión en Inmovilizado Material:

Dentro de esta área, el importe más significativo se corresponde a las inversiones que se realizan en máquinas y servidores. Se realiza conjuntamente entre el departamento técnico y el departamento financiero un presupuesto anual, analizando los requerimientos del año, y se controla mensualmente el proceso de ejecución.

e) <u>Tesoreria:</u>

La persona responsable de Tesoreria, debe de controlar diariamente los saldos de los diferentes instrumentos financieros que cuenta la sociedad. El Director Ejecutivo es la pesona que tienen poderes para poder realizar las transferencias correspondientes. Para ello, desde Tesoreria, se prepara el fichero de pagos a realizar que es revisado por la Directora Financiera para la posterior ejecución de los pagos por parte del Director General.

Se controlan desde el equipo de la matriz, las cuentas bancarias que tienen las diferentes filales.

Semanalmente, se realiza un resumen por parte de Tesoreria, con los saldos que cuenta cada instrumento, así como las principales pagos e ingresos que se han hecho desde cada cuenta y se envia tanto a la directora Financiera como al Director Ejecutivo para su supervisión.

Las cuentas bancarias son conciliadas por el departamento Financiero, personal diferente al personal de tesoreria que prepara los ficheros de pagos.

f) Compras y cuentas a Pagar:

Los consumos de proveedores entran directamente en el ERP de gestión. Las tarifas de los proveedores son actualizadas automáticamente por el mismo sistema, cada vez que se comunica un cambio de precio en las rutas. Desde el departemento Financiero se comprueba, cada vez que se recibe una factura, normalmente mensualmente, que las facturas se corresponde a los consumos que han entrado en el ERP. Si es el caso, se valida los consumos y



se realizan entonces automáticamente los asientos contables de la compra. En caso de discrepancia, la compañía tiene marcado un protocolo de actuación, donde se comunica al proveedor la discrepancia y se analizan las causas y se comunican al departamento de interconexión responsable de las compras.

Los pagos con los principales proveedores, que suelen ser operadoras, se realizan mediante netting. Se compensan las facturas de compras y venta. El mismo sistema genera automáticamente este netting que es enviado al proveedor para su aceptación. Una vez aceptado por el el proveedor, se incluye en la siguiente remesa de pagos.

El resto de pagos, son principalmente gastos comerciales que son abonados por los empleados por sus tarjetas personales. Mensualmente se realiza una hoja de gastos, donde se incluyen todos los documentos justificativos y deben de ser primero aprobados por su director directo y posteriomente por el departamento Financiero. Se les abonan los importes mediante transferencia, que se incluye en el fichero de pagos.

La sociedad cuenta igualmente con pagos domicialados que se corresponden a los pagos de arrendamientos y suministros. Dichos cargos son conciliados semanalmente con los cargos en cuenta corriente.

g) <u>Impuestos:</u>

La Sociedad gestiona internamente la presentación de Impuestos mensuales, que vuelcan automáticamente desde el ERP. Se preparan los documentos por parte del departmento de Administración que lo deja para firma digital por parte del Director Ejecutivo, que es la persona que tiene poderes para presentarlos.

Adicionalmente, la sociedad cuenta con asesores tanto a nivel nacional como internacional, que les informan de todas las posibles modificaciones de los reglamentos que pudiesen afectarles.

h) Recursos Humanos:

El capital humano es una pieza clave para el éxito de Lleida.net. La gestión tanto del personal actual como de las nuevas incorporaciones se realiza desde el departamento de Recursos humanos, donde su directora gestiona tanto el desarrollo de cada individuo como sus carreras profesionales.

En las nuevas incorporaciones, se marca un perfil deseado en colaboración con el director del área donde trabajará. Se publica un anuncio en las principales redes sociales y portales de contratación, y se realiza una primera criba en función de su formación y experiencia. Posteriormente, se realiza una primera entrevista con recursos humanos y se realiza una



prueba de desempeño. Finalmente se entrevista a los 3 mejores candidatos para hacer la última selección.

La directora de Recursos Humanos, igualmente gestiona las retribuciones salariales y valora junto con el director del área las percepciones que debe recibir cada empleado, siempre con la aceptación final de dirrección y enmarcado en el presupuesto anual.

i) Cierres Contables:

- Normativa: Lleida.net sigue la normativa fijada por el plan general contable para el registro de sus actividades. Cuenta con el apoyo de asesores en caso de duda o de actualización de la normativa que pudiese afectar a los procedimientos de la sociedad.
- Cierre contable Mensual: la sociedad realiza cierres contables mensuales, que permiten comprobar el cumpliminiento del presupuesto fijado por el consejo de Administración.
- Bloqueo del Sistema: una vez realizados y revisados todos los asientos del periodo, se bloque el periodo en contabilidad para impedir registrar nuevos asientos.
- Revisión de cierre: se revisa tanto la cuenta de pérdidas y ganancias con el balance mensualmente para comprobar si existen variaciones significativas, incogruhencias o errores respecto a periodos anteriores .La información es generada por el departamento de administración, que es revisado por su directora de administración y realiza los informes resumen que son remitidos al director ejecutivo para su comprobación y envio posterior al consejo de Administración para su análisis.
- Reporte de la información financiera: con el objetivo de ofrecer una mayor transparencia sobre la actividad de la sociedad, se publica como hecho relevante en MAB la información de las principales magnitudes financieras trimestralemente. Tal y como se indica en el punto 5.1.
- Publicación de las cuentas anuales y estados financieros intermedios a 30 de Junio: anualmente la junta general de accionistas aprueba las cuentas anuales auditadas formuladas por el consejo de Administración y el informe de gestión junto con la información requerida por MAB siguiendo las directrices y formatos establecidos por la misma. Adicionalmente se presentan los estados financieros intermedios a 30 de Junio auditados tal y como marca la normativa MAB.

Reporte a inversores y analistas: se presenta la información financiera y de gestión periódica, de manera presencial o conference call principalemente. Las personas responsable de estas comunicaciones son el Director Ejecutivo y la directora de Financiera

3.3 Reglamento Interno de Conducta en los Mercados de Valores

El Reglamento Interno de Conducta en el ámbito del Mercado de Valores ha sido aprobado por el Consejo de Administración de LLEIDA.NET celebrado en fecha 26 de julio de 2016, y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 225.2 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre. En concreto, el Reglamento incorpora las previsiones contenidas en el Capítulo II del Título VII del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aplicable a la Sociedad en virtud de lo dispuesto en



el artículo 322.3 de dicho texto refundido, así como en su normativa de desarrollo, que incluye el Real Decreto 1333/2005, de 11 de noviembre, por el que se desarrolla la Ley del Mercado de Valores en materia de abuso de mercado y la Circular 4/2009, de 4 de noviembre, de la CNMV sobre comunicación de información relevante. El Reglamento tiene por objeto establecer un conjunto de normas de conducta que rijan el comportamiento de LLEIDA.NET y de las personas afectadas por los distintos ámbitos regulados por este Reglamento, con el fin de garantizar la plena y adecuada transparencia de la Sociedad y de proteger los inversores.

El órgano de control de este Reglamento es la Comisión de Auditoría.

4 EVALUACIÓN DEL RIESGO:

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

4.1) Riesgo de Crédito

Los principales activos financieros del Grupo son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima del Grupo al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

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

4.2) Riesgo de Liquidez

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

4.3) Riesgo de Mercado

La situación general del mercado durante los últimos años ha sido desfavorable debido a la difícil situación económica del entorno.

4.4) Riesgo de Tipo de Cambio

El Grupo no está expuesto a un riesgo significativo de tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de cobertura.

4.5) Riesgo de Tipo de Interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable.



El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

5 COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La Sociedad diferencia la información a comunicar a mercado en tres tipos básicos:

- Información de carácter financiero
- Información de carácter estratégico
- Información técnica

A continuación, se detallan los diferentes procedimientos en función del tipo de información

5.1 Comunicación de la información financiera

La Sociedad realiza cierres mensuales, trimestrales, elabora los estados financieros intermedios bajo Plan General Contable, bajo el criterio de empresa en funcionamiento. La información es generada en el departamento Financiero, donde es revisada primero por su directora y posteriormente por el Director Ejecutivo. Se prepara la información para el consejo de Administración por parte de la dirección Financiera, y se remite a los consejeros para que puedan formular las cuentas anuales y los estados financieros intermedios. Los estados financieros son revisados por el comité de Auditoria, y formulados por el Consejo de Administración, y se ponen a disposición de los accionistas para su revisión.

En la Junta de Accionistas se presentan los principales hitos conseguidos por la compañía y se realiza la votación correspondiente a la aceptación de las cuentas anuales.

La información publicada en el MAB, se elabora a partir de los estados financieros consolidados, que se obtienen directamente del ERP de la sociedad y para determinadas sociedades del grupo en el extranjero se requiere la información de los asesores de cada país. Se realiza una homogenización tanto de normativa como de moneda de las informaciones financieras obtenidas. La Información es revisada por la directora de Administración.

Una vez obtenido los datos financieros que se consideran relevante, se procede a la redacción del hecho relevante por parte de la directora de Administración, con la colaboración por parte del Asesor Registrado.

Se revisa el Hecho relevante tanto por el Director Ejecutivo como por el Asesor registrado y se comunica a los miembros del consejo de Administración, por si quisieran realizar alguna aportación.

Se carga por parte de Lleida.net en la web de MAB, y debe de ser aprobado por el asesor registrado antes del comienzo de la sesión o después de ella. Una vez cargado y publicado en la web de MAB se procede a publica en la web de Lleida.net dentro del apartado de inversores.

5.2 Información de carácter estratégico:

Las negociaciones de carácter estratégico como pueden ser adquisiciones de empresas, nuevas líneas de negocio son directamente pilotadas por el director ejecutivo de la sociedad.

Se incluyen como punto a tratar dentro de la convocatoria del consejo de administración, órgano que tiene la facultad de toma de decisión.

El hecho relevante es redactado directamente por el director Ejecutivo con la colaboración del Asesor registrado y se comunica a los miembros del consejo de Administración, por si quisieran realizar alguna aportación.



Se carga por parte de Lleida.net en la web de MAB, y debe de ser aprobado por el asesor registrado antes del comienzo de la sesión o después de ella. Una vez cargado y publicado en la web de MAB se procede a publica en la web de Lleida.net dentro del apartado de inversores.

5.3 Información técnica

Debido a la relevancia que tienen los desarrollos técnicos de nuestros productos, Lleida.net patenta todos los desarrollos y sus marcas. El procedimiento de presentación de patentes es monitorizado por una empresa externa, que es la responsable de comunicar directamente al director ejecutivo la concesión de las patentes en los diferentes territorios.

Para evitar posibles errores en los canales de comunicación, desde el departamento Financiero, se pide a la empresa externa trimestralmente un listado con el estado de cada patente.

En el caso de obtención de una de las patentes, el hecho relevante es redactado directamente por el director Ejecutivo con la colaboración del Asesor registrado y se comunica a los miembros del consejo de Administración, por si quisieran realizar alguna aportación.

Se carga por parte de Lleida.net en la web de MAB, y debe de ser aprobado por el asesor registrado antes del comienzo de la sesión o después de ella. Una vez cargado y publicado en la web de MAB se procede a publica en la web de Lleida.net dentro del apartado de inversores.

6 ACTIVIDADES DE CONTROL DE MONITORIZACIÓN Y SUPERVISIÓN:

El comité de auditoría ha realizado las siguientes actividades a lo largo del 2017 para controlar el correcto funcionamiento del sistema de control interno de la información financiera:

- Revisión de los estados financieros individuales intermedios del periodo comprendido entre el 1 de enero 2016 y 30 de junio de 2016 de la sociedad matriz
- Revisión de los estados financieros y cuentas anuales individuales y consolidadas del Grupo del ejercicio 2017.
- Ha revisado el plan de auditoria y la independencia de los auditores externo BDO auditores.
- Ha revisado con el auditor externo el desarrollo de los trabajos de auditoria.