



Lleida.net

La Primera Operadora Certificadora

FR: http://www.lleida.net/docs/inversores/fr/20220429_HRelev.pdf
EN: http://www.lleida.net/docs/inversores/en/20220429_HRelev.pdf
ZH: http://www.lleida.net/docs/inversores/zh/20220429_HRelev.pdf

Madrid, 29 de abril del 2022

Otra Información Relevante

Comparativa con avance de datos de 2021, presentación auditoría y cuentas consolidadas 2021, 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 227 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 3/2020 del BME MTF Equity, se pone a disposición del Mercado la siguiente información relativa Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A (la “Sociedad” o “Lleida.net” o la “Compañía”, o “el Grupo”):

El día 21 de febrero de 2022 la Compañía publicó mediante Hecho Relevante, un avance sobre las principales magnitudes de la Cuenta de Resultados y deuda consolidados de la Compañía. Dicho avance fue elaborado a partir de la información contable disponible.

A fecha de hoy, se complementa dicha información con los siguientes documentos:

- Informe de Auditoría y Cuentas Anuales consolidadas 2021.
- Informe de Auditoría y Cuentas Anuales individuales 2021.
- Informe sobre estructura organizativa y sistema de control interno.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones consideren oportunas.

Atentamente

Francisco Sapena Soler
Consejero delegado de Lleida.net

Informe de resultados del Grupo Lleida.net en el ejercicio 2021

El pasado 21 de febrero, 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.

<i>Datos en Miles de Euros Consolidados</i>	HR 21 de Febrero 2022	Cuentas auditadas	Var. €	Var.%
Ventas	17.973	17.975	2	0%
Coste de Ventas	(8.597)	(8.616)	(19)	0%
Margen Bruto	9.376	9.359	(17)	0%
%Margen sobre ventas	52%	52%		
Gastos de Personal	(4.620)	(4.381)	239	-5%
Servicios Exteriores	(3.231)	(3.477)	(246)	8%
EBITDA SIN ACTIVACIONES	1.525	1.501	(24)	-2%
%sobre Margen Bruto	16%	16%		
Activaciones	776	776	0	0%
EBITDA	2.301	2.277	(24)	-1%
%sobre Margen Bruto	-1289%	24%		
Amortización	(1.289)	(1.257)	32	-2%
Otros Ingresos	105	114		
Otros Resultados	4	(9)	(13)	-
Resultado de Explotación	1.121	1.125	4	0%
Resultado Financiero Neto	(89)	(84)	5	6%
Deterioro y resultado por Enajenación			0	
Diferencias de Tipo de Cambio	27	(8)	(35)	130%
Resultado antes de Impuesto	1.059	1.033	(26)	-2%

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

- El margen bruto es menor en 17 mil euros 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.
- Tenemos una reclasificación de gastos de amortización hacia otros resultados
- La estimación de tipos de cambio ha sido superior a la real.

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

<i>Datos en Miles de Euros Consolidados</i>	2020	2021	Var. €	Var. %
Ventas	16.421	17.975	1.554	9%
Coste de Ventas	(8.390)	(8.616)	(226)	3%
Margen Bruto	8.031	9.359	1.328	17%
%Margen sobre ventas	49%	52%		
Gastos de Personal	(3.403)	(4.381)	(978)	29%
Servicios Exteriores	(2.743)	(3.477)	(734)	27%
EBITDA SIN ACTIVACIONES	1.885	1.501	(384)	-20%
%sobre Margen Bruto	23%	16%		
Activaciones	662	776	114	17%
EBITDA	2.547	2.277	(270)	-11%
%sobre Margen Bruto	-1289%	24%		
Amortización	(1.187)	(1.257)	(70)	6%
Otros Ingresos	160	114		
Otros Resultados		(9)	(9)	-
Deterioro y resultado por Enajenación	(80)			
Resultado de Explotación	1.440	1.125	(315)	-22%
Resultado Financiero Neto	(72)	(84)	(12)	-17%
Deterioro y resultado por Enajenación	(144)		144	
Diferencias de Tipo de Cambio	(195)	(8)	187	96%
Resultado antes de Impuesto	1.029	1.033	4	0%

- **Un aumento del margen Bruto** de 1.328 mil euros respecto al ejercicio 2021, derivado del incremento de las líneas de productos SaaS que representa un 51% de las ventas totales en el último trimestre y 41% en el ejercicio 2021, respecto al 35% del 2020.

Lleida.net ha logrado gracias a su inversión continua en I+D+i situarse como proveedor de referencia dentro del mercados de certificación y contratación electrónica. Captado grandes cuentas, no sólo en territorio nacional sino a nivel internacional, consolidando su presencia en Latinoamérica con el foco centrado en Colombia, así como expandiendo su actividad en África y Europa.

- **El EBITDA** se sitúa en 2,2 millones de euros. Dentro de la estrategia de crecimiento, Lleida.net ha seguido invirtiendo en las personas y su talento. La adquisición de Indenova supone un nuevo hito para el grupo, siendo la primera operación de crecimiento inorgánico que se ha realizado.

Indenova tiene como objetivo ser una fábrica de productos para el grupo de Lleida.net, su abanico de productos, permiten tener un portfolio más amplio, y poder llegar a un mayor número de clientes. Su cartera de clientes es principalmente internacional, focalizada en América Latina principalmente, centrada en el sector público, no tiene casi coincidencias con la del Grupo. Con la integración de ambas carteras de clientes, vamos a ser capaces de aumentar las ventas cruzadas entre las diferentes sociedades. Con la adquisición de Indenova, Lleida.net se convierte en un agente único dentro del sector de notificaciones y contrataciones electrónicas, con un fuerte componente internacional.

- El incremento del **gasto financiero** viene marcado por los nuevos préstamos que se han firmado en el segundo semestre para financiar parte de la adquisición inorgánica, así como por la integración del coste de los préstamos firmados con los antiguos socios de Indenova, S.L.



- **El resultado antes de impuestos** supera el 1.03 millones de euros.
- El consejo de Administración ha propuesto a votación de la Junta de Accionista el reparto del tercer **dividendo** de la historia de la compañía manteniendo el importe destinado en el ejercicio 2021, en concreto 0,0125 euros neto por acción.

<i>Balance consolidado Miles de euros</i>	2020	2021	Var. €	Var.%
ACTIVO NO CORRIENTE	4.121	12.016	7.895	192%
Inmovilizado Intangible	3.583	11.031	7.448	208%
Inmovilizado Material	336	627	291	87%
Inversiones financieras a largo plazo	42	66	24	57%
Activos por impuestos diferidos	160	292	132	83%
ACTIVO CORRIENTE	9.149	11.460	2.311	25%
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.498	5.184	1.686	48%
Inversiones financieras a corto plazo	1.275	812	(463)	-36%
Periodificaciones a corto plazo	320	407	87	27%
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.056	5.057	1.001	25%
TOTAL ACTIVO	13.270	23.476	10.206	77%

	2020	2021	Var. €	Var.%
PATRIMONIO NETO	7.266	6.732	(534)	-7%
Fondos propios	7.156	6.728	(428)	-6%
Diferencias de conversión	98	37	(61)	-62%
Socios Externos	12	-33	(45)	-375%
PASIVO NO CORRIENTE	2.100	8.610	6.510	310%
Deudas a largo plazo	2.100	8.610	6.510	310%
PASIVO CORRIENTE	3.904	8.134	4.230	108%
Provisiones a corto plazo	42	38	(4)	-10%
Deudas a corto plazo	910	4.565	3.655	402%
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.952	3.531	579	20%
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	13.270	23.476	10.206	77%

A nivel de Balance, tenemos un incremento del inmovilizado intangible, por la incorporación del fondo de comercio, por un importe de 4,6 millones de euros, y las aplicaciones informáticas, por un importe de 4,6 millones de euros, por la compra de la sociedad Indenova, S.L. Este ejercicio, el Grupo Lleida.net ha invertido 776 mil euros en actividades de I+D, que les permitirá incrementar el porfolio de sus productos para asegurar las ventas futuras.

Adicionalmente, dentro de la estrategia de innovación creemos que patentar nuestros servicios es una barrera de entrada firme para nuevos competidores, y este ejercicio hemos conseguido patentes significativas, como en Estados Unidos sobre el método de envío certificado Eidas cualificado, en China por el método de envío de correo certificado con firma reconocida y el método de recepción certificada de correos electrónicos. La cartera de patentes de Lleida.net está compuesta por 208 patentes en 63 países diferentes en los 5 continentes.



En relación con el activo corriente, tenemos incremento de la cifra de clientes, por la incorporación de la cartera de Indenova, que tiene unos plazos de cobro más alargados. Una de las estrategias para este ejercicio 2022, sería implementar las políticas de cobro de Lleida.net con el objetivo de tener un menor plazo de financiación de circulante. No detectamos incidencias de clientes considerables que deban de ser considerados como incobrables.

El disponible que mantiene el grupo (tesorería más inversiones financieras a corto plazo) se ha incrementado en 538 mil euros, derivados del propio cash Flow generado, pero igualmente por la nueva financiación lograda por el grupo.

Los fondos propios del grupo alcanzan los 6,7 millones de euros, el descenso respecto al 2020 se explica por:

- Compra de acciones en autocartera para poder abonar los pagos aplazados de la compra de Indenova, en total se han adquirido 175.534 acciones a un precio medio de 5,53 euros por acción.
- Reducción de reservas de 175 mil euros, por la variación del precio de cotización de las acciones en autocartera, y el resultado de las operaciones de compraventa de las mismas a través de los proveedores de liquidez.
- Distribución de dividendos que suponen una disminución de 247 mil euros
- Incorporación del resultado del ejercicio 2021.

A nivel de pasivo hemos incrementado nuestro endeudamiento bancario y con antiguos socios de Indenova. En concreto:

- Se han firmado nuevos contratos de préstamos por un importe de 5,1 millones de euros
- Se ha integrado la deuda bancaria y con CDTI de Indenova que asciende a 1,3 millones de euros.
- Se ha integrado la deuda que tiene Indenova con sus anteriores socios, por un importe de 856 mil euros.
- Se ha incluido dentro del pasivo los pagos pendientes a cuenta de Indenova que asciende a 3,1 millones de euros, de los cuales una parte se pagará en acciones de Lleida.net y que la sociedad considera que con las acciones que tiene en autocartera será suficiente.

Actualmente Lleida.net es una empresa saneada con un Fondo de Maniobra positivo de 3,3 millones de euros. El cash Flow generado por el grupo, gracias al aumento del margen bruto, sitúan a Lleida.net como una empresa robusta a nivel financiero, donde los periodos de pago a proveedores se mantienen en las mismas magnitudes.



<i>Datos en miles de euros</i>	2020	2021
Deudas a largo plazo	2.100	7.100
Deudas a corto plazo	910	2.986
Total deuda	3.010	10.086
Inversiones financieras a corto plazo	1.275	812
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.056	3.100
Caja retenida para el pago en efectivo de compra de Indenova*		1.957
Total Disponible	5.331	5.869
Deuda Financiera Neta (DFN)	-2.321	4.217
DFN/EBITDA ANUALIZADO	-0,91	1,85

Tanto en la deuda a largo plazo como a corto plazo, hemos eliminado los pagos a realizar por la compra de Indenova que ascienden 3.089 mil euros, de los cuales hemos retenido en la parte de disponible los pagos a realizar en cash por un importe de 1.957 mil euros. El resto de los pagos en acciones, que ascienden a 1,1 millones de euros, se realizarán en acciones, que el grupo considera ya tiene adquirido en su balance, y por el momento, no se prevén comprar adicionales para poder hacer frente a los pagos futuros a partir de 2023.

**LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021
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 2021
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
INDEPENDIENTE**

**CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021:**

Balance Consolidado al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada correspondiente al ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio
finalizado el 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
Estado Consolidado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el
31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
Memoria Consolidada del ejercicio 2021

**INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**



LLEIDANET SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

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

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 2021, 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 2021, 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 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 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 auditoría	Respuesta de auditoría
<p>Valoración de los gastos de investigación activados</p>	<p>Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:</p>
<p>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 investigación activados de importe significativo. Dichos gastos deben estar específicamente individualizados por proyectos y tener motivos de rentabilidad económico-comercial, 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.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por el Grupo para la capitalización de los gastos de investigación.- 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 fiscal de los importes activados.- Hemos obtenido un detalle del valor contable de los gastos de investigación individualizado por proyectos y analizado las proyecciones de venta de los diferentes proyectos, rentabilidades y ventas reales del ejercicio, la razonabilidad de las hipótesis, revisión del cálculo aritmético y las desviaciones habidas en estimaciones pasadas al objeto de evaluar la razonabilidad del valor recuperable de los gastos de investigación.- 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 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
<p>Valoración del fondo de comercio de consolidación</p> <p>El Balance consolidado adjunto a 31 de diciembre de 2021, presenta un importe de 4.610 miles de euros en Inmovilizado Intangible, correspondiente al Fondo de Comercio de Consolidación surgido de la adquisición de la sociedad Indenova, S.L. durante el ejercicio.</p> <p>Nos centramos en esta área, debido al importe de su valor neto contable sobre el total activo, y porque la evaluación por parte de la Dirección del Grupo y del Consejo de Administración de la Sociedad Dominante de su valor recuperable o necesidad de deterioro implica juicios y estimaciones.</p> <p>Por estos motivos, hemos considerado el Valor recuperable del fondo de comercio como cuestión clave de nuestra auditoría.</p>	<p>Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:</p> <ul style="list-style-type: none">- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por el Grupo.- Hemos analizado la valoración de la sociedad Indenova, S.L. a fecha de adquisición, analizando el Patrimonio Neto de la misma y el precio pagado establecido en la escritura de compraventa.- Hemos evaluado las estimaciones realizadas por la Dirección del Grupo y por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante para determinar los flujos de efectivo futuros previstos y demás variables utilizadas en el cálculo del valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el fondo de comercio.- 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 4.b. y 6, de la memoria consolidada adjunta incluyen los citados desgloses de información.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2021, 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, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021 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.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría del Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

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 29 de abril de 2022.

Periodo de contratación

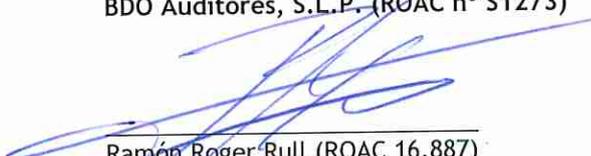
La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de junio de 2019 nos nombró como auditores del Grupo por un período de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

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 nº S1273)



Ramón Roger Rull (ROAC 16.887)
Socio - Auditor de Cuentas

29 de abril de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

BDO AUDITORES, S.L.P.

2022 Núm. 20/22/09922

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES
AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		12.016.175,29	4.120.951,34
Inmovilizado intangible	Nota 5	11.031.525,90	3.583.013,57
Fondo de comercio de consolidación		4.610.289,09	-
Investigación		2.277.036,10	2.369.252,79
Propiedad industrial		665.124,55	620.501,02
Otro inmovilizado intangible		3.479.076,16	593.259,76
Inmovilizado material	Nota 6	626.565,81	335.922,80
Terrenos y construcciones		147.805,21	152.942,51
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		421.380,00	182.980,29
Inmovilizado en curso y anticipos		57.380,60	-
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8	66.157,21	42.055,29
Activos por impuesto diferido	Nota 14	291.926,37	159.959,68
ACTIVO CORRIENTE		11.459.992,86	9.148.908,42
Existencias		489,28	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		5.184.067,96	3.497.824,39
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.2	4.368.443,08	3.344.316,94
Deudores varios	Nota 8.2	75.030,31	72.134,27
Personal	Nota 8.2	1.084,05	3.572,04
Activos por impuesto corriente	Nota 14	603.755,60	16.934,97
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	135.754,92	60.866,17
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	812.022,00	1.274.836,29
Periodificaciones a corto plazo		406.670,80	320.098,13
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	5.056.742,82	4.056.149,61
Tesorería		5.056.742,82	4.056.149,61
TOTAL ACTIVO		23.476.168,15	13.269.859,76

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		6.731.536,93	7.265.625,76
Fondos propios		6.727.957,69	7.156.268,10
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	1.935.015,50	1.309.912,81
Legal y estatutarias		64.199,77	64.199,77
Otras Reservas		1.870.815,73	1.245.713,04
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Nota 12.4	(1.683.884,76)	(759.458,01)
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	Nota 18	911.483,81	1.040.470,16
Pérdidas y ganancias consolidadas		875.667,33	1.038.133,03
(Pérdidas y ganancias socios externos)		35.816,48	2.337,13
Diferencias de conversión		37.398,75	97.712,02
Socios externos	Nota 4	(33.819,51)	11.645,64
PASIVO NO CORRIENTE		8.610.096,44	2.100.288,04
Deudas a largo plazo		8.610.096,44	2.100.288,04
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	6.894.048,41	1.993.897,88
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	1.716.048,03	106.390,16
PASIVO CORRIENTE		8.134.534,78	3.903.945,96
Provisiones a corto plazo		38.021,23	42.364,76
Otras provisiones		38.021,23	42.364,76
Deudas a corto plazo	Nota 9.1	4.565.359,51	909.852,09
Deudas con entidades de crédito		1.940.259,31	827.002,98
Acreedores por arrendamiento financiero		-	8.499,14
Otros pasivos financieros		2.625.100,20	74.349,97
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.531.154,04	2.951.729,11
Proveedores	Nota 9.1	1.222.378,07	1.985.091,05
Acreedores varios	Nota 9.1	1.478.005,69	595.440,93
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	114.206,30	6.963,45
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	598.931,70	262.475,08
Anticipos de clientes	Nota 9.1	117.632,28	101.758,60
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		23.476.168,15	13.269.859,76

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresada en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 15.a	17.974.836,76	16.420.644,64
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	775.602,22	662.384,37
Aprovisionamientos Consumo de mercaderías	Nota 15.b	(8.616.261,33) (8.616.261,33)	(8.389.768,48) (8.389.768,48)
Otros ingresos de explotación		47.709,76	160.418,18
Gastos de personal Sueldos, salarios y asimilados Cargas sociales	Nota 15.c	(4.380.569,09) (3.381.695,15) (998.873,94)	(3.403.382,45) (2.596.960,38) (806.422,07)
Otros gastos de explotación Servicios exteriores Tributos Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Otros gastos de gestión corrientes		(3.477.003,56) (3.228.095,28) (69.413,37) (179.494,91) -	(2.743.280,81) (2.554.729,61) (169.457,76) (19.093,44) -
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(1.257.358,53)	(1.187.267,28)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(9.146,92)	(79.772,78)
Otros resultados		67.650,90	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.125.460,21	1.439.975,39
Ingresos financieros	Nota 15.d	814,19	1.395,69
Gastos financieros	Nota 15.d	(85.640,40)	(73.884,23)
Variación de valor razonable en instrumentos financiero	Nota 15.d	-	23,89
Diferencias de cambio	Nota 15.d	(7.989,05)	(194.778,19)
Deterioros y result. por enajenaciones de instrumentos financieros	Nota 15.d	-	(143.880,00)
RESULTADO FINANCIERO		(92.815,26)	(411.122,84)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.032.644,95	1.028.852,55
Impuesto sobre Beneficios	Nota 14	(156.977,62)	9.280,48
RESULTADO DEL EJERCICIO	Nota 18	875.667,33	1.038.133,03
Resultado atribuido a la Sociedad Dominante		911.483,81	1.040.470,16
Resultado atribuido a socios externos		(35.816,48)	(2.337,13)

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADOS****A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
CONSOLIDADOS EN LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020**

(Expresados en euros)

	2021	2020
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	875.667,33	1.038.133,03
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Diferencias de conversión	(60.313,27)	44.995,50
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO	(60.313,27)	44.995,50
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS	815.354,06	1.083.128,53
Total ingresos y gastos atribuidos a la Sociedad Dominante	911.483,81	1.040.470,16
Total ingresos y gastos atribuidos a socios externos	(45.465,15)	10.939,31

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021 Y 2020**

(Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Prima de Emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Acciones Propias	Resultado Atribuible a la Sociedad Dominante	Diferencias de conversión	Socios Externos	Total
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2019	320.998,86	5.244.344,28	(1.563.397,62)	(753.301,13)	1.086.229,58	52.716,52	706,33	4.388.296,82
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	1.040.470,16	44.995,50	10.939,31	1.096.404,97
Operaciones con socios	-	-	1.976.555,51	(6.156,88)	(194.717,45)	-	-	1.775.681,18
Operaciones con acciones propias (netas)	-	-	1.976.555,51	(6.156,88)	-	-	-	1.970.398,63
Dividendos	-	-	-	-	(194.717,45)	-	-	(194.717,45)
Otros movimientos	-	-	896.754,92	-	(891.512,13)	-	-	5.242,79
Traspaso del resultado del ejercicio anterior	-	-	891.512,13	-	(891.512,13)	-	-	-
Otros movimientos	-	-	5.242,79	-	-	-	-	5.242,79
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2020	320.998,86	5.244.344,28	1.309.912,81	(759.458,01)	1.040.470,16	97.712,02	11.645,64	7.265.625,76
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	911.483,81	(60.313,27)	(45.465,15)	805.705,39
Operaciones con socios	-	-	(422.289,53)	(924.426,75)	-	-	-	(1.346.716,28)
Operaciones con acciones propias (netas)	-	-	(175.257,73)	(924.426,75)	-	-	-	(1.099.684,48)
Dividendos	-	-	(247.031,80)	-	-	-	-	(247.031,80)
Otros movimientos	-	-	1.047.392,22	-	(1.040.470,16)	-	-	6.922,06
Traspaso del resultado del ejercicio anterior	-	-	1.040.470,16	-	(1.040.470,16)	-	-	-
Otros movimientos	-	-	6.922,06	-	-	-	-	6.922,06
SALDO AL FINAL DEL AÑO 2021	320.998,86	5.244.344,28	1.935.015,50	(1.683.884,76)	911.483,81	37.398,75	(33.819,51)	6.731.536,93

**GRUPO LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021 Y 2020**

(Expresado en euros)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	751.328,54	2.603.546,08
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.032.644,95	1.028.852,55
Ajustes al resultado	1.513.823,00	1.448.892,91
Amortización del inmovilizado	1.257.358,53	1.187.267,28
Correcciones valorativas por deterioro	179.494,91	19.093,44
Variación de provisiones	(36.659,96)	(53.585,24)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	9.146,92	79.772,78
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-	143.880,00
Ingresos financieros	(814,19)	(1.395,69)
Gastos financieros	105.296,79	73.884,23
Variación en valor razonable de instrumentos financieros	-	(23,89)
Cambios en el capital corriente	(814.894,80)	128.895,01
Existencias	(489,28)	-
Deudores y otras cuentas a cobrar	(1.127.519,18)	(111.627,45)
Otros activos corrientes	(86.572,67)	(62.120,79)
Acreedores y otras cuentas a pagar	579.424,93	302.643,25
Otros activos y pasivos no corrientes	(179.738,60)	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(980.244,61)	(3.094,39)
Pago de intereses	(105.296,79)	(73.884,23)
Cobro de intereses	814,19	1.395,69
Pagos por impuesto sobre beneficios	(875.762,01)	69.394,15
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8.560.017,69)	(967.176,45)
Pagos por inversiones	(9.023.883,53)	(967.176,45)
Inmovilizado intangible	(8.554.811,89)	(852.157,73)
Inmovilizado material	(469.071,64)	(102.695,25)
Otros activos financieros	-	(12.323,47)
Cobros por desinversiones	463.865,84	-
Inmovilizado intangible	14.935,60	-
Inmovilizado material	3.287,14	-
Otros activos financieros	445.643,10	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8.809.282,36	1.236.651,01
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(1.109.001,66)	1.970.398,63
Enajenación (Adquisición) de instrumentos de patrimonio neto	(1.109.001,66)	1.970.398,63
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	10.165.315,82	(539.030,17)
Emisión	10.970.408,10	1.200.000,00
Deudas con entidades de crédito	6.810.000,00	1.200.000,00
Otras	4.160.408,10	-
Devolución	(805.092,28)	(1.739.030,17)
Deudas con entidades de crédito	(805.092,28)	(1.655.922,37)
Otras	-	(83.107,80)
Pagos por dividendos y de otros instrumentos de patrimonio	(247.031,80)	(194.717,45)
Dividendos	(247.031,80)	(194.717,45)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	1.000.593,21	2.873.020,64
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.056.149,61	1.183.128,97
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.056.742,82	4.056.149,61

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

MEMORIA CONSOLIDADA DEL EJERCICIO 2021

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 situándose éste actualmente en General Lacy, número 42, Planta Baja – Local I de Madrid. Anteriormente su domicilio social se encontraba en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida. Con fecha 26 de octubre de 2021, el consejo de administración acuerda trasladar la sede social de la compañía a la Calle Téllez, 56 Local C de Madrid. A fecha de cierre del ejercicio, el cambio de domicilio social todavía no estaba inscrito en el Registro Mercantil de Madrid.

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

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 Mercados Bursátiles

Con fecha 1 de junio de 2015, la Sociedad Dominante aprobó en Junta de Accionistas la solicitud de incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB), actualmente denominado BME Growth, 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. Con fecha 7 de noviembre de 2015, la Sociedad Dominante cambió de Asesor Registrado, nombrando a GVC GAESCO VALORES SV, S.A. Con fecha 19 de diciembre de 2018, la Sociedad empezó a cotizar bajo la modalidad de dual listing en Euronext Growth Paris, siendo Invest Securities el Listing Esponsor. Con fecha 2 de noviembre de 2020, la Sociedad empezó a cotizar en el mercado OTCQX de Nueva York. Con fecha 29 de septiembre de 2021, la sociedad cambió de proveedor de liquidez, nombrando a Solventis A.V., S.A.

f) Efecto del COVID sobre el Grupo

Desde diciembre de 2019, el COVID-19, una nueva cepa de Coronavirus se extendió a muchos países, incluyendo España a partir de enero 2020 y parece que empieza a remitir a principios del 2022. Este evento afectó significativamente a la actividad económica a nivel mundial y, como resultado, a las operaciones y resultados financieros del Grupo. Los efectos de esta crisis han tenido dos ejes principales dentro de Lleida.net:

- Propulsar la línea SaaS, tanto nacional como internacionalmente. La base de clientes se ha incrementado y han aumentado su consumo medio. El grupo Lleida.net tiene cada vez clientes más recurrentes que son conscientes de las mejoras que los productos certificados pueden aportar a sus procesos de notificación y contratación electrónica.
- Mayor competencia en el mercado de SMS wholesale, donde se han multiplicado las operaciones de compra de empresas entre los agentes, tenemos un mercado más concentrado, donde Lleida.net sigue siendo un jugador clave, y diferenciado del resto de sus competidores.

La política de teletrabajo que se implantó en el grupo Lleida.net durante el confinamiento, se ha vuelto voluntaria, y la mayoría de la plantilla sigue acogiéndose a ella, por lo menos una vez a la semana.

1.1) Sociedades Dependientes

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 2021, es el siguiente:

	Porcentaje de Participación	Método de consolidación aplicado
Grupo Lleidatnetworks Serveis Telemàtics, S.A.		
que mantiene las siguientes participaciones:		
Lleidatnetworks 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.L.U.	100%	Integración global
Lleidanet Costa Rica	100%	Integración global
Lleidanet Perú	100%	Integración global
Lleida Information Technology Network Services	49%	Integración global
Lleidanet South Africa	100%	Integración global
Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC	100%	Integración global
Indenova, S.L.	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 2021.

El objeto y domicilio social de las sociedades participadas que forman parte del perímetro de consolidación al 31 de diciembre de 2021, es el que se muestra a continuación:

Lleidatnetworks 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 Lleidatnetworks 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, Lleidatnetworks 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, Lleidatnetworks 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. Con fecha 28 de diciembre de 2020 se aprueba realizar una ampliación de capital de 14.000 nuevas participaciones suscritas íntegramente por Lleidatnetworks Serveis Telemàtics, S.A.

Lleida SAS

Con domicilio social en Bogotá (Colombia), fue constituida el 16 de noviembre de 2012 suscribiendo, Lleidatnetworks 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. Con fecha 15 de junio de 2018 se realizó una ampliación de capital en Lleida SAS por un importe de 95.802 euros que Lleidatnetworks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió en su totalidad. Con fecha 30 de diciembre de 2020 se ha realizado una ampliación de capital en Lleida SAS por importe de 48.000 euros suscrita íntegramente por Lleidatnetworks Serveis Telemàtics, S.A.

Lleida Chile SPA

Con domicilio social en Santiago (Chile), fue constituida el 12 de marzo de 2013 suscribiendo, Lleidatnetworks 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, Lleidatnetworks 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, Lleidatnetworks 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, Lleidatnetworks 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.L.U.

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. En el ejercicio anterior se realizó una ampliación de capital por un importe de 10.000 euros, íntegramente suscrita por Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

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 realiza la 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. Con fechas 21 de febrero de 2020 y 28 de diciembre de 2020, se han llevado a cabo sendas ampliaciones de capital por compensación de créditos mantenidos con la Sociedad Matriz por importes de 104.283 y 33.637 euros respectivamente. Con fecha 20 de diciembre de 2021, se ha llevado a cabo una ampliación de capital por compensación de créditos mantenidos con la Sociedad Matriz por importe de 44.309,84 euros.

Lleida Information Technology Network Services

Con fecha 1 de octubre de 2020, la Sociedad constituye la sociedad en Emiratos Árabes Unidos junto al socio Adil Ismail Ali Al Fahem, con un capital social de 300 acciones de las cuales 147 son suscritas por Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. y que corresponden al 49% del capital social de la sociedad constituida.

Lleidanet South Africa

Con fecha 21 de septiembre de 2020 la Sociedad constituye Lleidanet South Africa suscribiendo el 100% de las participaciones de esta sociedad.

Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC

Con fecha 08 de abril de 2021 la Sociedad constituye, en Dubai, Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC, suscribiendo el 100% de las participaciones de esta sociedad.

Indenova, S.L.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 la Sociedad Dominante ha adquirido el 100% de las participaciones de la sociedad Indenova, S.L. por un coste de 7.100.000,00 euros.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS**a) Bases de Presentación**

Las Cuentas Anuales Consolidadas adjuntas del ejercicio 2021 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, 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 y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, 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

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

En la elaboración de las cuentas anuales consolidadas adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas. Las estimaciones y criterios se refieren a:

- Razonabilidad de la activación y recuperabilidad de los proyectos de investigación.
- Razonabilidad del registro y recuperabilidad del fondo de comercio de consolidación surgido de la adquisición de Indenova, S.L.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias.

El Consejo de Administración de la Sociedad Dominante considera que no existen incertidumbres significativas 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.

d) 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 y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas, excepto por lo indicado en la nota 2.f (apartado incluido a continuación, de cambios en criterios contables.

e) 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 (ver apartado c).

En Noviembre 2021, tras la adquisición de la sociedad Indenova, S.L., se ha generado un fondo de comercio de 4,7 millones de euros. Los principales activos de Indenova son su intagibles, tal y como refleja su balance. Indenova, tiene una imagen de marca reconocida tanto a nivel nacional como internacional, y una base de clientes recurrentes, que valoran sus servicios. Sus desarrollos de I+D, permitirán nuevos usos de sus servicios, no únicamente para su base de clientes, sino será un elemento diferenciador en la estrategia de I+D del Grupo. Cuentan con personal clave, que se mantendrá dentro del Grupo Lleida.net y serán miembro del comité de dirección. y ayudarán en cumplir los objetivos marcados por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante del Grupo. Con la adquisición de Indenova, se logran sinergias en ventas, dado que Indenova y el resto de sociedades del Grupo tienen muy pocos clientes compartidos. Indenova podrá aumentar sus ventas vendiendo sus productos a los clientes de Lleida.net.

El Consejo de Administración de la Sociedad Dominante no ha considerado necesario registrar ningún deterioro de valor por dicho fondo de comercio en base a las expectativas de generación de flujos de caja positivos previstas para los próximos ejercicios por parte de dicha sociedad participada.

Para efectuar el análisis de la recuperabilidad de los activos anteriormente relacionados, se han empleado flujos de efectivo basados en las proyecciones de ventas para el periodo 2022-2026. Según la Dirección, estas proyecciones se basan en el resultado 2020, el presupuesto para 2021 y las mejores expectativas de la Dirección para el negocio hasta 2026 para el correspondiente análisis de posibles deterioros a 31 de diciembre de 2021.

Se ha estimado un crecimiento de ventas del 1,5% hasta el 2026. Asimismo, los flujos de caja se han descontado utilizando el coste medio de los recursos después de impuestos. La tasa de descuento utilizada ha sido del 10,5%.

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.

f) Cambios en Criterios Contables

La primera aplicación de las modificaciones introducidas en el Plan General de Contabilidad mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, relativas principalmente a las normas de registro y valoración de instrumentos financieros y de reconocimiento de ingresos, ha supuesto las siguientes modificaciones:

- Instrumentos financieros:

La Sociedad ha procedido a clasificar los epígrafes anteriormente clasificados como “Préstamos y Partidas a Cobrar” y “Débitos y Partidas a Pagar” como “Activos Financieros a Coste Amortizado” y “Pasivos Financieros a Coste Amortizado” respectivamente. Aparte de esta reclasificación, no ha habido ningún efecto contable por los nuevos criterios de clasificación y valoración.

- Reconocimiento de ingresos

La aplicación de los nuevos criterios no ha tenido ningún impacto en la política de reconocimiento de ingresos aplicada por la Dirección de la Sociedad.

- Valoración de existencias

La aplicación de los nuevos criterios no ha tenido ningún impacto en la política de valoración de existencias aplicada por la Dirección de la Sociedad.

La conciliación entre cada una de las partidas de instrumentos financieros a 1 de enero de 2021 es la siguiente, en euros:

		Reclasificado a:				
		Saldo a 1 de enero de 2021	Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	Activos financieros a coste amortizado	Activos financieros a coste	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto
Reclasificado de:	Préstamos y Partidas a Cobrar	4.736.914,83	-	4.736.914,83	-	-
	Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-

		Reclasificado a:		
		Saldo a 1 de enero de 2021	Pasivos financieros a coste amortizado	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
Reclasificado de:	Débitos y partidas a pagar	5.699.394,16	5.699.394,16	-
	Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-

g) Corrección de Errores

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 no incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores detectados en las cuentas anuales de años anteriores.

h) Valor razonable

Es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determinará sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

El valor razonable se estima para una determinada fecha y, puesto que las condiciones de mercado pueden variar con el tiempo, ese valor puede ser inadecuado para otra fecha. Además, al estimar el valor razonable, la empresa deberá tener en cuenta las condiciones del activo o pasivo que los participantes en el mercado tendrían en cuenta a la hora de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de valoración.

En la estimación del valor razonable se asumirá como hipótesis que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo se lleva a cabo:

- Entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción en condiciones de independencia mutua,
- En el mercado principal del activo o pasivo, entendiendo como tal el mercado con el mayor volumen y nivel de actividad, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso al que tenga acceso la empresa para el activo o pasivo, entendido como aquel que maximiza el importe que se recibiría por la venta del activo o minimiza la cantidad que se pagaría por la transferencia del pasivo, después de tener en cuenta los costes de transacción y los gastos de transporte.

Con carácter general, el valor razonable se calculará por referencia a un valor fiable de mercado.

Para aquellos elementos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtendrá, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

En el valor razonable de un instrumento financiero deberá contemplarse, entre otros, el riesgo de crédito y, en el caso concreto de un pasivo financiero, se considerará el riesgo de incumplimiento de la empresa que incluye, entre otros componentes, el riesgo de crédito propio. Sin embargo, para estimar el valor razonable no deben realizarse ajustes por volumen o capacidad del mercado.

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

La consolidación de las Cuentas Anuales de **Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.** con las Cuentas Anuales de sus sociedades participadas mencionadas en las Notas 1.1 y 2, se ha realizado siguiendo los siguientes métodos:

1. Aplicación del método de integración global para todas las sociedades del Grupo, es decir aquéllas sobre las que existe un control efectivo.
2. 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 atribuirles 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 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.

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.

Fondo de Comercio de Consolidación

Se incluyen en este epígrafe las diferencias positivas que existían entre los fondos propios de las sociedades dependientes atribuibles a la Sociedad Dominante y la participación registrada en la Sociedad Dominante a la fecha de primera consolidación, que no fueron posibles atribuir a elementos patrimoniales concretos de las sociedades dependientes.

El fondo de comercio se amortiza en diez años y su recuperación es lineal. Adicionalmente, se revisa anualmente para analizar las posibles pérdidas por deterioro de su valor, registrándose en el Balance a su valor de coste menos la amortización y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro acumuladas

Con el propósito de comprobar el deterioro del mismo, se efectúa al final de cada ejercicio un análisis del valor de cada una de las sociedades participadas que las han generado, basado en el descuento de flujos de efectivo esperados.

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

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

La Sociedad registra en el epígrafe de instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en la siguiente categoría:

- Activos financieros a coste amortizado.

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en la siguiente categoría:

- Pasivos financieros a coste amortizado.

Dicho tratamiento resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

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.

Pasivos financieros a coste amortizado

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, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Valoración inicial

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.

Valoración posterior

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.

Deterioro de valor de los activos financieros a coste amortizado

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Reclasificación de Activos Financieros

Cuando la Sociedad cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios señalados previamente. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Baja de Activos Financieros

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, 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, en circunstancias que se evalúan comparando la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido. Se entiende que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deja de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

La Sociedad no da de baja los activos financieros y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que ha retenido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en el descuento de efectos, el «factoring con recurso», las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retenga financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Baja de Pasivos Financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se ha extinguido; es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado. También da de baja los pasivos financieros propios que adquiere, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

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

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance. Cualquier coste de transacción o comisión incurrida ajusta el importe en libros del pasivo financiero. A partir de esa fecha, el coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo que iguale el valor en libros del pasivo financiero con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Instrumentos de patrimonio propio

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

En el caso de que la sociedad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registra en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso podrán ser reconocidos como activos financieros de la sociedad ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, tales como honorarios de letrados, notarios, y registradores; impresión de memorias, boletines y títulos; tributos; publicidad; comisiones y otros gastos de colocación, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Fianzas Entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debida, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento, conforme a lo señalado en la norma sobre arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, o durante el periodo en el que se preste el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

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

Los servicios principales que el Grupo ofrece, consisten en servicios de notificación, firma y contratación electrónica.

Reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad en el momento (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control de los bienes o servicios comprometidos. En ese momento, la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la Sociedad sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificadas, la Sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado. Tal y como se especifica en la nota 15, la facturación emitida por el Grupo es en función de los consumos de los clientes de cada producto.

Cumplimiento de la obligación en un momento determinado

En los casos en los que la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo, la Sociedad reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado. Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general un bien) la Sociedad considera, entre otros los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la Sociedad excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo.
- b) La Sociedad ha transferido la posesión física del activo.
- c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales.
- d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e) El cliente tiene la propiedad del activo.

Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Si aplicable

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

En los casos que existan contraprestaciones variables, la Sociedad toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

i) Provisiones y Contingencias

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

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.

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 2021, es el siguiente, en euros:

Sociedad Dependiente	Porcentaje Participación Socios Minoritarios	Fondos Propios	Otros	Resultado del ejercicio	Total Socios Externos
Lleidanet Guatemala	20%	4.042,50	(524,94)	-	703,51
Lleidanet Honduras	30%	-	-	-	-
Lleidanet Brasil	0,01%	(38.909,84)	7.203,12	(2.253,98)	(3,40)
Lleidanet República Dominicana	0,02%	(9.014,54)	734,21	241,56	(1,61)
Lleida Information Technology Network Services (*)	51%	(4.575,12)	7.120,79	(70.228,05)	(34.518,01)
					(33.819,51)

(*) Los Fondos Propios recogen una parte de desembolsos pendientes que corresponden principalmente a la Sociedad Dominante, motivo por el cual el total de Socios Externos no corresponde exactamente al 49% del total de Fondos Propios Indicado

El detalle del valor de la participación de socios minoritarios en los fondos propios de las sociedades dependientes consolidadas al cierre del ejercicio 2020, es el siguiente, en euros:

Sociedad Dependiente	Porcentaje Participación Socios Minoritarios	Fondos Propios	Otros	Resultado del ejercicio	Total Socios Externos
Lleidanet Guatemala	20%	4.042,50	(971,56)	-	614,19
Lleidanet Honduras	30%	-	-	-	-
Lleidanet Brasil	0,01%	(25.832,31)	6.030,67	658,90	(1,91)
Lleidanet República Dominicana	0,02%	3.551,30	4.579,90	(12.565,85)	(0,89)
Lleida Information Technology Network Services (*)	51%	15.532,69	(311,44)	(4.575,12)	11.034,25
					11.645,64

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

	31/12/2020	Altas de perímetro	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2021
Coste:						
Fondo de comercio de consolidación	-	4.688.429,58	-	-	-	4.688.429,58
Investigación	11.649.345,74	-	722.932,06	-	-	12.372.277,80
Propiedad industrial	928.218,54	-	14.935,60	(14.935,60)	126.053,56	1.054.272,10
Aplicaciones informáticas	270.661,09	4.627.951,01	455.547,44	(32.890,63)	-	5.321.268,91
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	564.399,48	-	158.243,81	(9.146,92)	(126.053,56)	587.442,81
	13.412.624,85	9.316.380,59	1.351.658,91	(56.973,15)	-	24.023.691,20
Amortización Acumulada:						
Fondo de comercio de consolidación	-	-	(78.140,49)	-	-	(78.140,49)
Investigación	(9.280.092,95)	-	(815.148,75)	-	-	(10.095.241,70)
Propiedad industrial	(307.717,52)	-	(81.430,03)	-	-	(389.147,55)
Aplicaciones informáticas	(241.800,81)	(1.426.403,76)	(794.321,62)	32.890,63	-	(2.429.635,56)
	(9.829.611,28)	(1.426.403,76)	(1.769.040,89)	32.890,63	-	(12.992.165,30)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.583.013,57	7.889.976,83	(417.381,98)	(24.082,52)	-	11.031.525,90

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2020, es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2020
Coste:					
Investigación	11.036.034,28	662.384,37	(49.072,91)	-	11.649.345,74
Propiedad industrial	783.542,63	-	-	144.675,91	928.218,54
Aplicaciones informáticas	259.397,28	11.263,81	-	-	270.661,09
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	571.636,24	178.509,55	(41.070,40)	(144.675,91)	564.399,48
	12.650.610,43	852.157,73	(90.143,31)	-	13.412.624,85
Amortización Acumulada:					
Investigación	(8.350.705,12)	(939.758,36)	10.370,53	-	(9.280.092,95)
Propiedad industrial	(237.369,81)	(70.347,71)	-	-	(307.717,52)
Aplicaciones informáticas	(215.419,67)	(26.381,14)	-	-	(241.800,81)
	(8.803.494,60)	(1.036.487,21)	10.370,53	-	(9.829.611,28)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.847.115,83	(184.329,48)	(79.772,78)	-	3.583.013,57

Fondo de Comercio

Con fecha 30 de noviembre de 2021 el Grupo ha adquirido el 100% de las participaciones de la sociedad Indenova, S.L. por un coste de 7.100.000,00 euros.

De acuerdo con las estimaciones y proyecciones de las que dispone el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, las previsiones de los flujos de caja atribuibles a esta sociedad permiten recuperar el valor neto del mencionado fondo de comercio.

Dicho fondo de comercio se amortiza linealmente en un periodo de 10 años.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
Investigación	8.492.284,57	7.573.601,89
Patentes	108.806,51	87.223,51
Aplicaciones informáticas	1.387.114,48	186.000,15
	9.988.205,56	7.846.825,55

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

	31/12/2020	Altas de perímetro	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2021
Coste:						
Construcciones	197.185,74	-	-	-	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	257.392,06	-	-	-	-	257.392,06
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	106.118,89	232.962,47	391.047,47	(30.298,55)	-	699.830,28
Equipos proceso de información	663.660,87	280.973,00	20.643,57	(50.267,54)	-	915.009,90
Otro inmovilizado material	4.935,79	7.810,98	-	-	-	12.746,77
Anticipos para inmovilizado material	-	-	57.380,60	-	-	57.380,60
	1.229.293,35	521.746,45	469.071,64	(80.566,09)	-	2.139.545,35
Amortización Acumulada:						
Construcciones	(44.243,23)	-	(5.137,30)	-	-	(49.380,53)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(246.191,35)	-	(7.681,33)	-	-	(253.872,68)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(74.609,25)	(219.885,39)	(12.101,84)	26.556,71	-	(280.039,77)
Equipos proceso de información	(524.340,02)	(289.135,32)	(162.638,71)	50.722,24	7.093,17	(918.298,64)
Otro inmovilizado material	(3.986,70)	-	(308,05)	-	(7.093,17)	(11.387,92)
	(893.370,55)	(509.020,71)	(187.867,23)	77.278,95	-	(1.512.979,54)
Inmovilizado Material, Neto	335.922,80	12.725,74	281.204,41	(3.287,14)	-	626.565,81

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

	31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2020
Coste:					
Construcciones	197.185,74	-	-	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	257.820,72	-	(428,66)	-	257.392,06
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	106.118,89	-	-	-	106.118,89
Equipos proceso de información	455.667,82	102.695,25	-	105.297,80	663.660,87
Otro inmovilizado material	4.935,79	-	-	-	4.935,79
Anticipos para inmovilizado material	105.297,80	-	-	(105.297,80)	-
	1.127.026,76	102.695,25	(428,66)	-	1.229.293,35
Amortización Acumulada:					
Construcciones	(39.105,93)	(5.137,30)	-	-	(44.243,23)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(226.066,61)	(20.553,40)	428,66	-	(246.191,35)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(64.787,54)	(9.821,71)	-	-	(74.609,25)
Equipos proceso de información	(411.952,81)	(112.387,21)	-	-	(524.340,02)
Otro inmovilizado material	(3.678,65)	(308,05)	-	-	(3.986,70)
	(745.591,54)	(148.207,67)	428,66	-	(893.370,55)
Inmovilizado Material, Neto	381.435,22	(45.512,42)	-	-	335.922,80

Debido al incremento de ventas SaaS se ha invertido en servidores para mayor capacidad de almacenamiento. También se ha invertido en portátiles durante el ejercicio 2021.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
Maquinaria e instalaciones técnicas	188.916,95	47.891,31
Otras instalaciones	174.620,84	-
Mobiliario	85.500,79	1.220,60
Equipos proceso de información	683.570,38	376.580,17
Otro inmovilizado	3.087,87	3.087,87
	1.135.696,83	428.779,95

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

La Sociedad no tiene activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2021.

7.2) Arrendamientos Operativos (el Grupo como Arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2021 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 229.166,56 euros (217.269,19 en el ejercicio anterior). Corresponde básicamente a alquileres de oficinas y rentings de vehículos.

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

	2021	2020
Hasta 1 año	229.464,78	169.323,21
Entre 1 y 5 años	101.044,71	52.405,65
Más de 5 años	524.845,84	544.564,96
	855.355,32	766.293,82

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

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

	Instrumentos de patrimonio		Créditos y Otros Activos Financieros	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Activos financieros a Coste Amortizado (Nota 8.2)	-	-	55.659,30	31.857,89
Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto (Nota 8.3)	10.497,91	10.197,40	-	-
Total	10.497,91	10.197,40	55.659,30	31.857,89

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

	Créditos y Otros Activos Financieros 31/12/2021	Créditos y Otros Activos Financieros 31/12/2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	5.056.742,82	4.056.149,61
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	5.056.742,82	4.056.149,61
Activos financieros a Coste Amortizado (Nota 8.2)	5.256.579,44	4.694.859,54
Total	10.313.322,26	8.751.009,15

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 2021 y 2020 es como sigue:

	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Cuentas corrientes	5.008.191,36	4.047.972,29
Caja	48.551,46	8.177,32
Total	5.056.742,82	4.056.149,61

8.2) Activos Financieros a Coste Amortizado

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

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Cientes terceros	-	4.368.443,08	-	3.344.316,94
Deudores terceros	-	75.030,31	-	72.134,27
Total créditos por operaciones comerciales	-	4.443.473,39	-	3.416.451,21
Créditos por operaciones no comerciales				
Personal	-	1.084,05	-	3.572,04
Imposiciones (*)	-	812.022,00	-	1.262.022,00
Fianzas y depósitos	55.659,30	-	31.857,89	12.814,29
Total créditos por operaciones no comerciales	55.659,30	813.106,05	31.857,89	1.278.408,33
Total	55.659,30	5.256.579,44	31.857,89	4.694.859,54

(*) 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 2019	575.116,52
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	15.624,20
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2020	590.740,72
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	28.093,31
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2021	618.834,03

8.3) Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Patrimonio Neto

Corresponde a una inversión realizada por el Grupo en ejercicios anteriores en IBAN Wallet, una 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.

No existen activos como garantía de préstamos.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	6.894.048,41	1.993.897,88	1.716.048,03	106.390,16	8.610.096,44	2.100.288,04

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	1.940.259,31	835.502,12	5.557.322,54	2.763.604,00	7.497.581,85	3.599.106,12

9.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Su detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.222.378,07	-	1.985.091,05
Acreedores	-	1.478.005,69	-	595.440,93
Anticipos de clientes	-	117.632,28	-	101.758,60
Total saldos por operaciones comerciales	-	2.818.016,04	-	2.682.290,58
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	6.894.048,41	1.940.259,31	1.993.897,88	827.002,98
Arrendamientos financieros	-	-	-	8.499,14
Otras deudas	1.716.048,03	2.625.100,20	106.390,16	74.349,97
Préstamos y otras deudas	8.610.096,44	4.565.359,51	2.100.288,04	909.852,09
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	114.206,30	-	6.963,45
Total, saldos por operaciones no comerciales	8.610.096,44	4.679.565,81	2.100.288,04	916.815,54
Total Débitos y partidas a pagar	8.610.096,44	7.497.581,85	2.100.288,04	3.599.106,12

9.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2021 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	1.741.259,31	6.894.048,41	8.635.307,72
Pólizas de crédito	199.000,00	-	199.000,00
	1.940.259,31	6.894.048,41	8.834.307,72

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2020 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	134.026,31	-	134.026,31
Préstamos	692.976,67	1.993.897,88	2.686.874,55
Arrendamientos Financieros	8.499,14	-	8.499,14
	835.502,12	1.993.897,88	2.829.400,00

Préstamos

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2021, expresados en euros, es el siguiente:

Préstamo	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	43.627,60
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	58.359,29
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	9.375,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	60.620,92
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	66.329,07
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	162.956,00
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	115.518,23
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	191.022,69
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	148.548,74
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	128.121,46
Préstamo 45	30/04/2025	400.000,00	334.987,79
Préstamo 46	22/04/2025	400.000,00	335.097,20
Préstamo 47	08/04/2025	400.000,00	335.151,93
Préstamo 48	31/03/2026	500.000,00	426.189,63
Préstamo 49	09/07/2028	1.200.000,00	1.129.856,99
Préstamo 50	31/07/2028	3.200.000,00	3.014.188,42
Préstamo 51	09/10/2027	1.250.000,00	1.216.577,45
Préstamo 52	21/03/2022	350.000,00	18.200,00
Préstamo 54	03/07/2023	415.829,24	136.000,00
Préstamo 56	18/04/2023	200.000,00	84.579,31
Préstamo 57	04/07/2026	150.000,00	150.000,00
Préstamo 58	04/07/2026	250.000,00	250.000,00
Préstamo 59	24/04/2026	220.000,00	220.000,00
		11.459.204,84	8.635.307,72

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

Durante el presente ejercicio se han contratado préstamos por importe global de 6.810 miles de euros con diversas entidades financieras. Dicha contratación surge básicamente de la adquisición de la participada Indenova, S.L.

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2020, expresados en euros, es el siguiente:

Préstamo	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	48.591,60
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	120.251,52
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	46.875,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	100.007,72
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	106.759,02
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	242.944,01
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	165.256,39
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	270.533,37
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	208.051,20
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	177.604,72
Préstamo 45	30/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 46	22/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 47	08/04/2025	400.000,00	400.000,00
		3.723.375,60	2.686.874,55

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

Pólizas de Crédito

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.913.500 euros (1.815.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 273.500,00 euros (134.026,31 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 780.000 euros (650.000 euros en el ejercicio anterior), del que la Sociedad no ha realizado ninguna disposición ni al cierre de este ejercicio ni al cierre del ejercicio anterior.

9.1.2) Otros Pasivos Financieros

Pago Aplazado adquisición Indenova, S.L.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 la Sociedad ha adquirido el 100% de las participaciones de la sociedad Indenova, S.L. por un precio de 7.100.000,00 euros, realizándose un primer pago por importe de 4.010.387,67 euros, quedando aplazado el importe restante, es decir, 3.089.612,33 euros. Se ha establecido un calendario de pagos, con fechas 30 de noviembre de 2022, 2023, 2024 y 2025 en metálico y otro calendario de pagos con fechas 30 de noviembre de 2023, 2024 y 2025 consistente en un importe fijado el cual se satisfacer mediante la entrega de acciones de la Sociedad Dominante del Grupo (acciones propias).

Otras Deudas

El epígrafe de otras deudas recoge principalmente unos préstamos que mantiene el Grupo con el Institut Català de Finances (ICF), CDTI y antiguos socios de la Sociedad Indenova, S.L. El detalle de los mismos al cierre del ejercicio 2021 es el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	106.390,16
Préstamo 3	26/03/2024	199.151,00	84.470,17
Préstamo 4	23/07/2024	111.750,00	196.098,13
Préstamo 5	31/12/2022	217.000,00	217.000,00
Préstamo 6	31/12/2022	290.000,00	290.000,00
Préstamo 7	31/12/2022	162.000,00	162.000,00
Préstamo 8	31/12/2022	32.000,00	32.000,00
		1.311.901,00	1.087.958,46

El detalle de los mismos al cierre del ejercicio 2020 era el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	173.583,92
		300.000,00	173.583,92

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 2021 es el siguiente:

	Vencimiento años					Total
	2022	2023	2024	2025	2026	
Deudas financieras:						
Deudas con entidades de crédito	1.940.259,31 1.940.259,31	2.019.724,52 2.019.724,52	1.497.448,33 1.497.448,33	1.497.448,33 1.497.448,33	952.521,71 952.521,71	1.211.326,20 1.211.326,20
Otros pasivos financieros:						
Otras deudas	2.625.100,20 1.046.403,37	606.068,72 102.430,22	606.340,81 102.702,31	503.638,50 503.638,50	- -	- -
Pago Aplazado adquisición Indenova, S.L.	1.578.696,83	503.638,50	503.638,50	503.638,50	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:						
Proveedores	2.932.222,34 1.222.378,07	- -	- -	- -	- -	- -
Acreedores varios	1.478.005,69	-	-	-	-	-
Anticipos de clientes	117.632,28	-	-	-	-	-
Personal	114.206,30	-	-	-	-	-
Total	7.497.581,85	2.625.793,24	2.103.789,14	2.001.086,83	952.521,71	1.211.326,20
						16.392.098,97

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2020 es el siguiente:

	Vencimiento años					Total
	2021	2022	2023	2024	2025	
Deudas financieras:						
Deudas con entidades de crédito	835.502,12 827.002,98	779.183,91 779.183,91	685.205,17 685.205,17	408.566,01 408.566,01	120.942,80 120.942,80	- -
Arrendamientos financieros	8.499,14	-	-	-	-	-
Otras deudas	74.349,97	66.666,59	39.723,57	-	-	180.740,13
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:						
Proveedores	2.689.254,03 1.985.091,05	- -	- -	- -	- -	- -
Acreedores varios	595.440,93	-	-	-	-	-
Anticipos de clientes	101.758,60	-	-	-	-	-
Personal	6.963,45	-	-	-	-	-
Total	3.599.106,12	845.850,50	724.928,74	408.566,01	120.942,80	-
						5.699.394,17

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

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

9.3) Avaluos y Garantías

El Grupo tiene contratados avaluos con varias entidades financieras por un importe total de 577.781 euros, instrumento habitual al firmar un acuerdo de interconexión.

El Grupo no tiene garantías para préstamos a excepción de Indenova, S.L., donde para determinados préstamos figuran como garantes los antiguos socios de la sociedad.

NOTA 10. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “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 2021 Días	Ejercicio 2020 Días
Periodo medio de pago a proveedores	33,17	33,37
Ratio de operaciones pagadas	33,78	31,93
Ratio de operaciones pendientes de pago	30,22	39,98
	Ejercicio 2021 Días	Ejercicio 2020 Días
Total pagos realizados	11.246.740,85	10.093.356,05
Total pagos pendientes	2.324.889,74	2.200.257,44

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

El departamento de tesorería, tiene una visión diaria de la situación real de la tesorería y se compara con las previsiones semanales que se realizan. El Grupo tiene una capacidad financiera a corto holgada, tal y como reflejan los saldos positivos en las cuentas de crédito.

Ante situaciones de incertidumbre globales, como fue la propagación del COVID-19, el Grupo ha logrado la colaboración de las instituciones financieras para la firma de nuevos acuerdos de financiación tanto a corto como a largo plazo.

11.3) Riesgo de Mercado

Los posibles riesgos de mercado se encuentran descritos en la nota 1.e anterior.

11.4) Riesgo de Tipo de Cambio

Los principales riesgos de tipo de cambio que tiene el Grupo, son con el dólar y el peso colombiano. El grupo no opera por el momento con seguros de tipo de cambio, si bien es una variable que se está analizando de cara futuro. El riesgo es reducido en el grupo, debido a que el Grupo cuenta tanto con gastos como con ingresos en esas monedas, por lo que utiliza cuentas corrientes en esas monedas para poder atender los pagos en moneda extranjera con los cobros en moneda extranjera. Cuando se produce un defecto de moneda, el Grupo acude al mercado de contado, siempre analizando la evolución de la moneda con un mes de antelación para poder aprovechar el mejor momento para el cambio.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

Al 31 de diciembre de 2021, así como al 31 de diciembre de 2020, no existen sociedades con una participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social de la Sociedad Dominante.

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Reserva Legal	64.199,77	64.199,77
Reserva voluntaria	3.220.716,13	3.142.759,70
Resultados de ejercicios anteriores	(1.349.900,40)	(1.897.046,66)
	1.935.015,50	1.309.912,81

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 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 GVC Gaesco Valores SV, S.A. En la junta de accionistas del 7 de junio de 2021 se aprueba la asignación de fondos para el programa de autocartera. Se nombró a ANDBANK SAU como gestor para la adquisición de los primeros 500 mil euros, con el fin de destinarlo a las obligaciones contractuales de Lleida.net respecto a la adquisición de Indenova, mediante el cual, se acordó pagar parte del precio de compras aplazado en acciones de la matriz. Posteriormente, el 23 de julio de 2021 se hace una nueva dotación de 500 mil euros más, y en conjunto, se compran 175.534 acciones a un precio medio de 5,53 euros por acción.

Con fecha 29 de septiembre de 2021, la sociedad cambió de proveedor de liquidez, nombrando a Solventis A.V., S.A. en el que se traspasaron 30 mil acciones del antiguo proveedor de liquidez Gaesco, y se dotó con 150 mil euros adicionales para la gestión de la autocartera de la compañía.

Dada la evolución de la cotización de las acciones de la Sociedad durante el ejercicio 2021, se han producido numerosas transacciones en el mercado. Concretamente, las operaciones con acciones propias realizadas por el Grupo, se han realizado para el pago de la adquisición de Indenova, reconociendo los resultados de dichas operaciones dentro del Patrimonio Neto como establece la normativa vigente. Dichos resultados han supuesto, durante el ejercicio 2021 una disminución de Reservas Voluntarias por importe de 175.257,73 euros. Durante el ejercicio 2020 supusieron un incremento de Reservas Voluntarias por importe de 1.976.555,51 euros.

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad mantiene acciones propias por un importe de 1.683.884,76 euros (759.458,01 euros al cierre del ejercicio anterior) a un precio medio de coste de 5,14 euros por acción (7,10 euros por acción en el ejercicio anterior).

NOTA 13. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2021 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	COP	BRA	DOP	PEN	CLP	CRC	GTQ	AED	ARS	PNL
ACTIVO CORRIENTE	3.819.629,40	294.759,60	448.301,70	2.181.680.576,00	287.032,57	2.586.258,00	373.231,50	4.212.075,00	860.316,00	30.000,00	122.284,20	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.618.469,57	249.129,79	359.704,00	1.032.451.015,00	543,34	661.689,00	48.349,50	328.903,00	-	-	32.628,60	-	-
Tesorería	1.201.159,83	-	88.597,70	1.149.229.561,00	286.489,23	1.924.569,00	324.882,00	3.883.172,00	860.316,00	30.000,00	89.655,60	-	-
PASIVO CORRIENTE	2.329.778,92	892.989,00	524.373,05	1.127.810.198,00	257.270,67	1.303.422,00	267.663,00	1.275.191,00	35.311,20	-	17.320,90	100.000,00	842,47
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.329.778,92	892.989,00	524.373,05	1.127.810.198,00	257.270,67	1.303.422,00	267.663,00	1.275.191,00	35.311,20	-	17.320,90	100.000,00	842,47

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2020 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	ZAR	ARS	PNL	COP	BRA	DOP	PEN	CLP
ACTIVO CORRIENTE	1.032.165,13	490.631,38	168,48	-	-	-	2.355.403.917,59	160.910,73	1.076.746,56	44.997,78	3.620.351,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	475.583,26	262.178,85	168,48	-	-	-	979.462.169,00	11.160,51	410.768,00	-	-
Tesorería	556.581,87	228.452,53	-	-	-	-	1.375.941.748,59	149.750,22	665.978,56	44.997,78	3.620.351,00
PASIVO CORRIENTE	365.577,24	426.692,91	136,50	49.859,65	324.019,54	1.916,44	19.519.007,75	-	188.208,75	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	365.577,24	426.692,91	136,50	49.859,65	324.019,54	1.916,44	19.519.007,75	-	188.208,75	-	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2021, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	COP	ZAR	BRL	DOP	PER	PNL	MXN	AED	CHF	JPY
Compras y servicios recibidos	2.517.190,95	2.014.664,98	250.301,28	8.278.070,47	-	362.051,93	15.518,90	-	256.979,00	35.382,66	275.529,65	84.754,45	700,00	1103.700,00
Ventas y servicios restados	5.503.131,86	784.768,90	464.138,55	-	5.748.978.884,00	-	236.961,50	1.962.395,00	384.950,00	-	8,92	6.271,75	-	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2020, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	COP	ZAR	BRL	DOP	PER	PNL	MXN	AED
Compras y servicios recibidos	953.108,69	1.485.894,45	20.476,76	8.054.969,00	405.855.977,27	223.708,95	49.875,95	445.054,90	257.672,15	74.450,87	-	83.703,75
Ventas y servicios restados	1.944.025,92	1.073.718,56	67,65	-	829.455.147,05	-	186.539,67	344.869,80	233.433,93	-	10,81	-

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

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

	31/12/2021		31/12/2020	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	291.926,37	-	159.959,68	-
	291.926,37	-	159.959,68	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	97.355,57	339.092,93	51.649,92	83.766,14
Subvenciones a cobrar	36.659,96	-	7.200,60	-
Retenciones por IRPF	-	126.185,04	-	104.259,75
Impuesto sobre Sociedades	603.755,60	-	16.934,97	-
Organismos de la Seguridad Social	1.739,39	133.653,73	2.015,65	74.449,19
	739.510,52	598.931,70	77.801,14	262.475,08

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 2021, el Grupo tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2018 hasta el ejercicio 2021. 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 2021 de la Sociedad Dominante con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	772.367,96		
Resultado del ejercicio (después de impuestos)	772.367,96		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre beneficios	-	(14.902,83)	(14.902,83)
Diferencias permanentes	216.395,78	-	216.395,78
Base imponible (resultado fiscal)			973.860,91

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2020 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)			926.397,73
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto sobre beneficios	-	(83.974,61)	(83.974,61)
Diferencias permanentes	-	(67.820,43)	(67.820,43)
Compensación de bases imponibles negativas			(441.492,32)
Base imponible (resultado fiscal)			468.751,23

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

	2021	2020
Cuota al 25% sobre la Base Imponible	243.465,23	117.187,81
Deducciones	(140.648,52)	(85.256,77)
Cuota líquida	102.816,71	31.931,04
Menos retenciones y pagos a cuenta	(74.535,20)	(42.364,02)
Cuota a Ingresar/(devolver)	28.281,50	(10.432,98)

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

	2021	2020
Impuesto corriente	277.197,15	125.660,68
Impuesto diferido	(120.219,53)	(134.941,16)
	(156.977,62)	(9.280,48)

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2021, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2020	Generados	Cancelados	Saldo al 31/12/2021
Impuestos diferidos activos:				
Créditos por Bases imponibles	23.540,88	-	(12.041,50)	11.499,38
Créditos por deducciones	136.418,80	144.008,19	-	280.426,99
Total	159.959,68	144.008,19	(12.041,50)	291.926,37

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2020, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2019	Generados	Cancelados	Saldo al 31/12/2020
Impuestos diferidos activos:				
Créditos por Bases imponibles	1.067,38	22.473,50	-	23.540,88
Créditos por deducciones	-	136.418,80	-	136.418,80
Total	1.067,38	158.892,30	-	159.959,68

Créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensar

El Grupo tiene activado el importe del crédito por bases imponibles de su sociedad participada Lleidanet Perú, por importe de 11.499,38 euros, ya que cumplen con los requisitos establecidos por la normativa vigente para su registro, y al no existir dudas acerca de la capacidad de generar ganancias fiscales futuras que permitan su recuperación.

Deducciones Pendientes de Aplicación

A 31 de diciembre de 2021, el Grupo tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicar:

Año de Devengo	Importe
2006	36.337,17
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	180.537,92
2018	170.354,09
2019	163.214,66
2020	136.418,80
2021	131.964,53
	2.692.963,62

Dada la buena evolución del Grupo, el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante ha decidido reconocer en el activo de la Sociedad las deducciones pendientes de aplicar de los ejercicios 2020 y 2021.

NOTA 15. INGRESOS Y GASTOS**a) Ingresos***1. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias.*

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

Áreas de Negocio (cifras en miles de euros)	2021		2020	
	Euros	%	Euros	%
Servicios SaaS	7.447	41%	8.106	49%
SMS Wholesale	7.818	44%	2.581	16%
SMS Comercial	2.710	15%	5.734	35%
Total	17.975	100%	16.421	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:

Descripción del mercado geográfico	2021		2020	
	Euros	%	Euros	%
Nacional	8.187.464,82	45,55%	7.367.872,10	44,87%
Unión Europea	5.048.371,88	28,09%	4.552.361,27	27,72%
Resto del Mundo	4.739.000,06	26,36%	4.500.411,27	27,41%
Total	17.974.836,76	100,00%	16.420.644,64	100,00%

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Tipo de contrato		
Contratos a precio fijo (*)	15.423.864,90	14.418.889,90
Contratos variables (**)	2.550.971,86	2.001.754,74
Total	17.974.836,76	16.420.644,64

(*) Se considera precio fijo, los precios ofertados a clientes para cada producto SaaS, así como los precios de Wholesale que se ofrecen en un periodo concreto de tiempo para un destino en los SMS. Se recuerda que toda las facturas emitidas son función de los consumos de los clientes.

(**) Existen acuerdos con clientes donde el precio de venta es variable en función de la cantidad de transacciones realizadas.

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Duración del contrato		
Contratos a corto plazo	-	-
Contratos a largo plazo	17.974.836,76	16.420.644,64
Total (*)	17.974.836,76	16.420.644,64

(*) Los contratos firmados por Lleida.net con sus clientes son normalmente por un periodo de un año con renovación tácita. No tenemos constancia de clientes, que nos hayan solicitado el fin de contrato en el primer ejercicio.

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Canales de venta		
Distribuidores o mayoristas	1.944.351,37	1.505.847,76
Retailers o minoristas (*)	265.041,39	261.069,33
Venta directa	15.765.444,00	14.653.727,55
Total	17.974.836,76	16.420.644,64

(*) Los minoristas son los clientes que compran nuestros productos por web.

Existen facturas pendientes de emitir principalmente de los consumos de clientes de interconexión de diciembre 2021, son facturas emitidas enero 2022.

No existen términos de pago significativos. El método habitual de cobro es por transferencia, bien a la vista bien a 30 días de fecha factura.

En cuanto devoluciones no hay dado que no existe un bien tangible. En cuanto a garantías son las inherentes al servicio establecido mediante contrato estándar.

b) Aprovisionamientos

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

	2021	2020
Consumos de mercaderías		
Nacionales	3.204.573,91	2.902.003,35
Adquisiciones intracomunitarias	3.547.959,27	2.933.240,66
Importaciones	1.863.728,15	2.554.524,47
	8.616.261,33	8.389.768,48

c) Gastos de Personal

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

	2021	2020
Seguridad Social a cargo de la empresa	880.957,66	686.754,90
Otros gastos sociales	117.916,28	119.667,17
	998.873,94	806.422,07

d) Resultados Financieros

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

	2021	2020
Ingresos financieros	814,19	1.395,69
Otros ingresos financieros	814,19	1.395,69
Gastos financieros	(85.640,40)	(73.884,23)
Por deudas con entidades de crédito	(85.640,40)	(73.884,23)
Diferencias de cambio	(7.989,05)	(194.778,19)
Resultados por enajenaciones y otras	-	23,89
Deterioros y result. por enajenaciones de instrumentos financieros	-	(143.880,00)
Resultado Financiero Positivo/ (Negativo)	(92.815,26)	(411.122,84)

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 fecha 20 de enero de 2022, se ha firmado un contrato de préstamo a 10 años entre la Sociedad Dominante y su sociedad participada Indenova S.L.U por valor de 1 millón de euros que se utilizará para saldar sus préstamos con socios anteriores financiados a un 8% de interés. De esta forma, se reducirá el coste financiero de la filial y del grupo Lleida.net.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales consolidadas, y con motivo de la guerra de Ucrania, el Grupo ha evaluado el posible impacto de la misma en las operaciones y en los resultados. Hasta la fecha, no ha habido un impacto significativo para el Grupo, únicamente se ha visto impactada por el incremento del precio de la luz, si bien no es una partida de costes que impacte en el margen del Grupo significativamente.

A excepción de lo mencionado en los párrafos anteriores, no se han producido acontecimientos significativos desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales consolidadas que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

NOTA 18. RESULTADO CONSOLIDADO

El detalle de la obtención del Resultado Consolidado en el ejercicio 2021 es como sigue, en euros:

Sociedad Dependiente	Resultados Individuales de las Sociedades	Participación	Resultado atribuido a la Sociedad Dominante	Resultado Atribuido a Socios Externos
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.	772.367,96	-	772.367,96	-
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	45.932,35	100%	45.932,35	-
Lleidanet USA Inc	14.056,31	100%	14.056,31	-
Lleidanet Honduras, SA	-	70%	-	-
Lleidanet Dominicana, SRL	241,56	99,98%	241,51	0,05
Lleida SAS	1.890,78	100%	1.890,78	-
Lleida Chile SPA	(7.460,87)	100%	(7.460,87)	-
Lleidanet do Brasil Ltda	(2.253,98)	99,99%	(2.253,75)	(0,23)
Lleidanet Guatemala	-	80%	-	-
Portabilidades Españolas, S.A.	-	100%	-	-
Lleidanet Costa Rica	(35,74)	100%	(35,74)	-
Lleidanet Perú	1.523,21	100%	1.523,21	-
Lleida Information Technology Network Services	(70.228,05)	49%	(34.411,74)	(35.816,31)
Indenova, S.L.	(68.323,97)	100%	(68.323,97)	-
Lleidanet South Africa	(131,86)	100%	(131,86)	-
	687.577,70		723.394,19	(35.816,48)

El detalle de la obtención del Resultado Consolidado en el ejercicio 2020 es como sigue, en euros:

Sociedad Dependiente	Resultados Individuales de las Sociedades	Participación	Resultado atribuido a la Sociedad Dominante	Resultado Atribuido a Socios Externos
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.	926.397,73	-	926.397,73	-
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	74.183,89	100%	74.183,89	-
Lleidanet USA Inc	(31.912,49)	100%	(31.912,49)	-
Lleidanet Honduras, SA	-	70%	-	-
Lleidanet Dominicana, SRL	(12.565,84)	99,98%	(12.563,33)	(2,51)
Lleida SAS	142.569,64	100%	142.569,64	-
Lleida Chile SPA	(390,60)	100%	(390,60)	-
Lleidanet do Brasil Ltda	(13.077,53)	99,99%	(13.076,22)	(1,31)
Lleidanet Guatemala	-	80%	-	-
Portabilidades Españolas, S.A.	11.217,05	100%	11.217,05	-
Lleidanet Costa Rica	(39,23)	100%	(39,23)	-
Lleidanet Perú	(46.743,74)	100%	(46.743,74)	-
Lleida Information Technology Network Services	(4.575,12)	49%	(2.241,81)	(2.333,31)
Lleidanet South Africa	-	100%	-	-
			1.047.400,89	(2.337,13)

Los ajustes realizados al Resultado atribuido a la Sociedad Dominante en 2021 se muestran a continuación:

Resultados individuales atribuido a la Sociedad dominante	723.394,19
Ajustes de Consolidación:	
Reversión deterioro créditos	182.942,76
Amortización fondo de comercio Indenova, S.L.	(78.140,49)
Eliminación resultado 2021 Indenova anterior a la adquisición	83.287,35
Total	911.483,81

Los ajustes realizados al Resultado atribuido a la Sociedad Dominante en 2020 se muestran a continuación:

Resultados individuales atribuido a la Sociedad dominante	1.047.400,89
Ajustes de Consolidación:	
Reversión deterioro créditos	-
Reversión intereses	(6.930,73)
Total	1.040.470,16

NOTA 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**19.1) Saldos y Transacciones con los Administradores y Alta Dirección**

Las remuneraciones devengadas durante el ejercicio 2021 por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante han ascendido a 100.500 euros (99.000 euros en el ejercicio anterior).

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por tres miembros del mismo Consejo de Administración (tres miembros en el ejercicio anterior), ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios 296.947,77 euros (310.336,38 euros en el ejercicio anterior). El detalle por concepto de este importe es el siguiente, en euros:

	2021	2020
Sueldos y salarios	277.749,63	293.259,73
Retribución en especie	19.198,14	17.076,65
	296.947,77	310.336,38

El epígrafe de retribución en especie, incluye tanto los rentings de vehículos como seguros de vida a favor de los consejeros ejecutivos de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

	2021	2020
Altos directivos	3,18	3,00
Administración	7,84	4,00
Comercial	23,50	22,14
Producción	57,21	42,83
Mantenimiento	0,5	1,00
Atención al cliente	9,85	8,00
Desarrollo de negocio	7,51	6,41
Compliance	3,31	3,10
Recursos Humanos	2,77	1,12
Propiedad intelectual	1,5	1,12
TOTAL	117,17	92,72

La distribución del personal del Grupo al término del ejercicio 2021, por categorías y sexos, es la siguiente:

2021				
	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%
Altos directivos	2	2	4	-
Administración	3	7	10	1
Comercial	10	15	25	1
Producción	85	15	100	1
Mantenimiento	-	1	-	-
Atención al cliente	9	10	19	-
Desarrollo de negocio	4	5	9	-
Compliance	-	5	5	-
Recursos Humanos	2	3	5	-
Propiedad Intelectual	2	-	2	-
TOTAL	119	62	179	3

La distribución del personal del Grupo al término del ejercicio 2020, por categorías y sexos, fue la siguiente:

2020				
	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%
Altos directivos	1	2	3	-
Administración	1	3	4	1
Comercial	9	14	23	1
Producción	38	6	44	1
Mantenimiento	-	1	1	-
Atención al cliente	-	8	8	-
Desarrollo de negocio	3	5	8	-
Compliance	-	4	4	-
Recursos Humanos	1	1	2	-
Propiedad Intelectual	2	-	2	-
TOTAL	55	44	99	3

El desglose de los honorarios de auditoría correspondientes a los ejercicios 2021 y 2020 es el que se indica a continuación:

	2021	2020
Honorarios del auditor de cuentas por prestación de servicios de auditoría:	33.500	22.350
Honorarios del auditor de cuentas por otros servicios distintos (*)	17.000	17.450
Honorarios firmas de la red del auditor de cuentas por otros servicios distintos (**)	7.500	11.500
Total	58.000	51.300

(*) El importe de los honorarios por otros servicios correspondían a la verificación correspondiente a la revisión limitada de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021 y a 30 de junio de 2020.

(**) El importe de los honorarios de firmas de la red del auditor de cuentas por otros servicios distintos corresponden a informes de precios de transferencia.

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 32.064 euros (19.107 euros en el ejercicio anterior).

NOTA 21. FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN

El detalle de los fondos de comercio de consolidación existentes al cierre del ejercicio 2021, es el siguiente, en euros:

	Coste a 31/12/2021	Amortización a 31/12/2021	Valor Neto a 31/12/2021
Coste:			
Indenova, S.L.	4.688.429,58	(78.140,49)	4.610.289,09
Fondo Comercio Consolidación	4.688.429,58	(78.140,49)	4.610.289,09

De acuerdo con las estimaciones y proyecciones de las que dispone el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, las previsiones de los flujos de caja atribuibles a estas unidades generadoras de efectivo o grupos de ellas a los que se encuentran asignados los distintos fondos de comercio, permiten recuperar el valor neto de cada uno de los fondos de comercio registrados a 31 de diciembre de 2021.

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

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

En cumplimiento a lo previsto en la Ley de Sociedades de Capital, los administradores presentan 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 2021.

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS:

Este ejercicio viene marcado por la primera compra de empresa, realizada por el Grupo Lleida.net. Con fecha 30 de Noviembre, se firmó el acuerdo de compra venta del 100% de las acciones de Indenova S.L, a un precio de 7,1 millones de euros.

La incorporación de Indenova S.L, muestra una apuesta clara del grupo por el mercado de la firma y contratación electrónica, donde Indenova tiene gran presencia en clientes sobre todos públicos. Sus ventas son principalmente internacionales y los productos son complementarios con los ya existentes en el Grupo. Con la adquisición de Indenova, el Grupo va a ser capaz de llegar a un mayor número de clientes, con mejores productos y de manera más rápida, dentro de la línea SaaS del Grupo.

En el ejercicio 2021, las ventas se han incrementado un 9%, hasta alcanzar los 18 millones de euros. En el ejercicio 2015, cuando realizamos la ampliación de capital, uno de los objetivos era potenciar nuestra línea SaaS. Actualmente, las ventas del Saas ascienden a 7,4 millones de euros, frente a los 5,7 millones de euros del ejercicio 2020. Hemos logrado, que supongan más del 41% de las ventas totales del Grupo, y refleja el cambio de estrategia por el que apostamos de cara a futuro. El incremento de 1,7 millones de euros viene potenciado por el incremento de las ventas internacionales, así como por el aumento de consumo de nuestros clientes recurrentes. La pandemia incrementó los consumos de los servicios de notificaciones y contrataciones electrónica, pero vemos que no ha sido una situación puntual, sino que se han afianzado el uso en los clientes, superando las grandes cifras que obtuvimos en la pandemia en estos servicios.

La línea de SMS de Wholesale que agrega toda la venta de SMS a operadoras y agregadores, desciende ligeramente respecto al ejercicio 2020. Derivada de la pandemia, el mercado de Wholesale, se ha vuelto muy competitivo, con un descenso importante en los márgenes. Lleida.net sigue siendo una empresa de referencia dentro del mercado, y ha mantenido el margen global de esta línea de negocio. El peso relativo respecto a las ventas totales ha pasado del 49% en 2020 al 43% en 2021. Las ventas de SMS de comercial que son las ventas a clientes finales han incrementado un 5%, hasta los 2,7 millones de euros.

El margen sobre ventas alcanza el 52,1%, respecto al 48,9% que representaba en el ejercicio 2020 en términos porcentuales, pero en términos absolutos tenemos un incremento del 17%. El incremento en términos porcentuales se explica por el peso más importante que tienen las ventas SaaS, con mayor margen que el resto de las líneas de negocio, respecto a las ventas totales.

A nivel de las ventas de SaaS, el Grupo está realizando un esfuerzo importante en incorporación de personal tanto técnico como comercial. El objetivo es dar salida a unos productos estándar más completos, que permita un crecimiento exponencial de las ventas. Las nuevas funcionalidades que vamos implantando a los productos estándar cumplen las expectativas de un mayor número de clientes potenciales que se ponen en producción inmediatamente, en lugar de pasar por procesos a medida. El gasto de personal se ha incrementado en un 29%, actualmente somos 181 personas a cierre de ejercicio con la incorporación de Indenova en el consolidado, lo que supone un aumento del 52% de la plantilla respecto al cierre del ejercicio 2020. El grupo ha puesto en marcha el protocolo de teletrabajo para la mayoría de su personal en plantilla.

Los gastos de servicios exteriores se han incrementado un 27%, hasta los 3,4 millones de euros derivados principalmente de los gastos inherente a la adquisición de Indenova S.L en noviembre 2021, entorno a los 180 mil euros. Igualmente, hemos vuelto este ejercicio a las ferias presenciales, y a los viajes comerciales, después de un 2020 con costes contenidos en este apartado por las limitaciones de movilidad que existían.

El EBITDA alcanza los 2,3 millones de euros, manteniendo una activación de costes en I+D en relación con las ventas similares al 2020, 4,3% y siendo capaces de absorber los costes no recurrentes de la adquisición.

El resultado de explotación se sitúa un año más por encima del 1,1 millón de euros.

El resultado antes de impuestos se sitúa en 1 millón de euros, igual que en el ejercicio anterior que fue excepcional por el efecto pandemia.

Lleida.net ha logrado mantener las cifras del 2020, con una clara apuesta por el crecimiento tanto orgánico como inorgánico, como demuestra la última adquisición realizada, y cuyos resultados veremos en los próximos años.

<i>Ventas por líneas de negocio Miles de euros</i>	2020	2021	Var. €	Var. %
Servicios SaaS	5.734	7.447	1.713	30%
Soluciones SMS	2.580	2.710	130	5%
Soluciones ICX WHOLESALE	8.106	7.818	-288	-4%
Total	16.420	17.975	1.555	9%

<i>Datos en Miles de Euros</i>	2020	2021	Var. €	Var. %
Ventas	16.420	17.975	1.555	9%
Coste de Ventas	(8.389)	(8.616)	227	3%
Margen Bruto	8.031	9.359	1.328	17%
Gastos de Personal	(3.403)	(4.381)	978	29%
Servicios Exteriores	(2.743)	(3.477)	734	27%
Activaciones	662	776	114	17%
EBITDA	2.547	2.277	(270)	-11%
Otros Ingresos	160	47	(113)	-71%
Amortización	(1.187)	(1.257)	70	6%
Resultados por Enajenación	(80)	(9)	-	-
Otros Resultados	0	67	-	-
Resultado de Explotación	1.440	1.125	(315)	-22%
Resultado Financiero Neto	(73)	(85)	12	16%
Deterioro y resultado por Enajenación	(144)		(144)	-
Diferencias de Tipo de Cambio	(194)	(7)	(187)	-96%
Resultado antes de Impuesto	1.029	1.033	4	0%

2. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 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 2021 y que por la importancia de su incidencia económica deberían suponer ajustes en los Estados Financieros o modificaciones en la información contenida en las notas explicativa.

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 2021 y que sean de tal importancia que requieran de información adicional en las Notas explicativas de las cuentas anuales.

3. EVOLUCIÓN SUCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

Las previsiones para el ejercicio 2022 es incrementar las ventas de productos SaaS mediante la consolidación de los mercados internacionales y lograr un incremento de los resultados del grupo.

4. ACTIVIDADES DE I+D

En el ejercicio 2022, el Grupo ha invertido 776 miles de euros en actividades de investigación orientados principalmente a la línea de certificación de la compañía.

5. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS

De acuerdo con lo establecido en la normativa del BME Growth y Euronext Growth, 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 la junta de accionistas del 7 de junio de 2021 se aprueba la asignación de fondos para el programa de autocartera. Se nombró a ANDBANK SAU como gestor para la adquisición de los primeros 500 mil euros, con el fin de destinarlo a las obligaciones contractuales de Lleida.net respecto a la adquisición de Indenova, posteriormente, el 23 de julio de 2021 se hace una nueva dotación de 500 mil euros más, y en conjunto, se compran 175.534 acciones a un precio medio de 5,53 euros por acción.

Dada la evolución de la cotización de las acciones de la Sociedad Dominante durante el ejercicio 2021, se han producido numerosas transacciones en el mercado. Concretamente, las operaciones con acciones propias realizadas por el Grupo, se han realizado para el pago de la adquisición de Indenova, reconociendo los resultados de dichas operaciones dentro del Patrimonio Neto como establece la normativa vigente. Dichos resultados han supuesto, durante el ejercicio 2021 una disminución de Reservas Voluntarias por importe de 175.257,73 euros. Durante el ejercicio 2020 supusieron un incremento de Reservas Voluntarias por importe de 1.976.555,51 euros.

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad tenía 320.604 títulos con una valoración en esa fecha de 1.264.492,36 euros, que suponía un 2% de las acciones de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

Con fecha 29 de septiembre 2021, la Sociedad ha cambiado de Proveedor de Liquidez pasando de GVC GAESCO, S.A a SOLVENTIS A.V, S.A.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Durante 2021, el Grupo no está expuesto a un riesgo significativo del tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de tipo de cambio.

El departamento de tesorería del Grupo, tiene una visión diaria de la situación real de la tesorería y se compara con las previsiones semanales que se realizan. El Grupo tiene una capacidad financiera a corto holgada, tal y como reflejan los saldos positivos en las cuentas de crédito.

Ante situaciones de incertidumbre globales, como fue la propagación del COVID-19, el Grupo ha logrado la colaboración de las instituciones financieras para la firma de nuevos acuerdos de financiación tanto a corto como a largo plazo.

Los principales riesgos de tipo de cambio que tiene el Grupo, son con el dólar y el peso colombiano. El grupo no opera por el momento con seguros de tipo de cambio, si bien es una variable que se está analizando de cara futuro. El riesgo es reducido en el grupo, debido a que contamos tanto con gastos como con ingresos en esas monedas, por lo que utilizamos cuentas corrientes en esas monedas para poder atender los pagos en moneda extranjera con los cobros en moneda extranjera. Cuando tenemos un defecto de moneda, acudimos al mercado al contado, siempre analizando la evolución de la moneda con un mes de antelación para poder aprovechar el mejor momento para el cambio.

7. APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES:

La información referente a los aplazamientos de pago a proveedores se muestra en los Estados Financieros, en la Nota 10.

8. EFECTOS DERIVADOS DEL COVID-19

La información referente a los efectos derivados de la situación actual provocados por el COVID-19 se muestran en los Estados Financieros, en la Nota 11.6

* * * * *

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS
E INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **LLEIDANETWORKS 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 2021 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 59.

Lleida, 30 de marzo de 2022
El Consejo de Administración



Firmado digitalmente por
40897755Y FRANCISCO
JOSE SAPENA
(R:A25345331)
Fecha: 2022.03.30 17:51:42
+02'00'

D. Francisco Sapena Soler
Presidente y Consejero Delegado

**PEREZ SUBIAS
MIGUEL -
17147802Z**

Digitally signed by PEREZ SUBIAS
MIGUEL - 17147802Z
DN: CN = PEREZ SUBIAS MIGUEL -
17147802Z, SN = PEREZ SUBIAS, G
= MIGUEL, C = ES
Reason: I am approving this document
Date: 2022.03.30 19:03:39 +02'00'

D. Miguel Pérez Subias
Consejero Independiente

Firmado por CARBONELL
SEBARROJA JORDI -
***9668**
el día 30/03/2022
con un certificado
emitido por AC FNMT

D. Jordi Carbonell i Sebarroja
Consejero Independiente

**SAINZ DE VICUÑA
BARROSO JORGE -
00811819B**

Firmado digitalmente por
SAINZ DE VICUÑA BARROSO
JORGE - 00811819B
Fecha: 2022.03.30 18:21:12
+02'00'

D. Jorge Sainz de Vicuña
Consejero Independiente

**NOMBRE GALLARDO
MESEGUER MARCOS
- NIF 52423593S**

Firmado digitalmente por
NOMBRE GALLARDO
MESEGUER MARCOS - NIF
52423593S
Fecha: 2022.03.30 20:57:48
+02'00'

D. Marcos Gallardo Meseguer
Secretario

**Firmado digitalmente por LOPEZ DEL
CASTILLO, ANTONIO
(AUTENTICACIÓN)**

Fecha: 2022.03.30 19:10:45 +02'00'

D. Antonio López del Castillo
Consejero Independiente

**ARRATE MARIA
USANDIZAGA
RUIZ - DNI
44558454W**

Firmado digitalmente por
ARRATE MARIA
USANDIZAGA RUIZ - DNI
44558454W
Fecha: 2022.03.30 17:03:27
+02'00'

Dña. Arrate María Usandizaga Ruíz
Consejera Ejecutiva

**BEATRIZ CARMEN
GARCIA TORRE -
DNI 43749850D**

Firmado digitalmente por
BEATRIZ CARMEN GARCIA
TORRE - DNI 43749850D
Fecha: 2022.03.30 17:34:12
+02'00'

Dña. Beatriz García Torre
Consejera Ejecutiva

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDC1

IDENTIFICACIÓN DEL GRUPO (SOCIEDAD DOMINANTE)

NIF de la sociedad dominante: **01010** A25345331

LEI: **01009**

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Nombre del grupo:

01019 Lleidanetworks y Sociedades dependientes

Nombre de la sociedad dominante:

01020 Lleidanetworks Serveis Telemàtics S.A

Domicilio social de la sociedad dominante:

01022 General Lacy 42, Planta Baja - Local I

Municipio:

01023 Madrid

Provincia:

01025 Madrid

Código postal:

01024 28045

Teléfono:

01031 973282300

Dirección de e-mail de la dominante:

01037

ACTIVIDAD

Actividad mayoritaria de las empresas que forman el grupo consolidado:

02009 Mercado de las telecomunicaciones como teleoperadora de servicios

Código CNAE (1):

02001 6311

PERSONAL ASALARIADO DE LAS SOCIEDADES INCLUIDAS EN LA CONSOLIDACIÓN

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	04001	111,00	95,00
NO FIJO (5):	04002	6,00	4,00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	3,00	3,00
--------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 104,00	04121 60,00	53,00	42,00
NO FIJO:	04122 14,00	04123 1,00	2,00	2,00

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2021	1	1	2020	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2021	12	31	2020	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	73					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

CIRCUNSTANCIAS QUE INCIDEN EN LA COMPARABILIDAD DE LAS CIFRAS (CAMBIOS EN EL PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN/ USO DE NORMAS IFRS)

¿En el curso del ejercicio ha variado la composición de las empresas incluidas en la consolidación hasta el punto de que las cifras del ejercicio corriente no sean comparables con las del precedente? Consigne una x si la respuesta es afirmativa: Este modelo se ha elaborado siguiendo las normas del RD 1149/2010, NOFCAC. No obstante, si sus cuentas se han elaborado considerando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS en su acrónimo inglés), consigne una x en la casilla siguiente:

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales consolidadas:

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
 n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDC2

IDENTIFICACIÓN DEL GRUPO (SOCIEDADES DEPENDIENTES Y MULTIGRUPO)

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

	NIF O CÓDIGO NACIONAL PARA NO RESIDENTES	LEI (SOLO PARA EMPRESAS QUE DISPONGAN DE ÉL)	NOMBRE	PAÍS DE RESIDENCIA	DEPENDIENTE/MULTIGRUPO	% DE PARTICIPACIÓN NOMINAL EN EL CAPITAL	
						DIRECTA	INDIRECTA
	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	100	
0133	131087531		Lleidanet Dominicana, SRL	República Dominicana	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	99,98	
0137			Lleidanet Guatemala	Guatemala	Dependier	100	
0138	B28504436		Portabilidades Españolas, S.A.	España	Dependier	100	
0139	3-120-166773-3		Lleidanet Costa Rica	Costa Rica	Dependier	100	
0140	20601539005		Lleidanet Perú	Perú	Dependier	100	
0141	908885		Lleida Information Technology Network	Emiratos Árabes Un	Dependier	49	
0142			LLEIDANET SOUTH AFRICA PTY	Sudáfrica	Dependier	100	
0143	296349		NET SAAS MIDDLE EAST AND AFRICA	Emiratos Árabes Unid	Dependier	100	
0144	B97458996	59800QD780KRPBM078	INDENOVA, SL	España	Dependier	100	
0145							
0146							
0147							
0148							
0149							
0150							
0151							
0152							
0153							
0154							
0155							
0156							
0157							
0158							
0159							
0160							
0161							

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

BALANCE CONSOLIDADO

BC1.1

NIF dominante:	A25345331	<p>ARRATE MARIA Firmado digitalmente por ARRATE MARIA USANDIZAGA USANDIZAGA RUIZ - DNI 44558454W Fecha: 2022.03.30 17:07:37 +02'00'</p> <p>SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 00811819B Firmado digitalmente por SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 00811819B Fecha: 2022.03.30 18:26:14 +02'00'</p> <p>BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE - DNI 43749850D Firmado digitalmente por BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE - DNI 43749850D Fecha: 2022.03.30 17:45:08 +02'00'</p> <p>LOPEZ DEL CASTILLO, ANTONIO (AUTENTICACIÓN) Firmado digitalmente por LOPEZ DEL CASTILLO, ANTONIO (AUTENTICACIÓN) Fecha: 2022.03.30 19:01:07 +02'00'</p> <p>PEREZ SUBIAS MIGUEL 17147802Z Firmado digitalmente por PEREZ SUBIAS MIGUEL 17147802Z Fecha: 2022.03.30 17:55:52 +02'00'</p> <p>FRANCISCO JOSE SAPIENA (A25345331) Firmado digitalmente por FRANCISCO JOSE SAPIENA (A25345331) Fecha: 2022.03.30 17:55:52 +02'00'</p> <p>PEREZ SUBIAS MIGUEL 17147802Z Firmado digitalmente por PEREZ SUBIAS MIGUEL 17147802Z Fecha: 2022.03.30 17:55:52 +02'00'</p>	<p>NOMBRE: GALLARD O MESEGUER MARCOS - NIF 524235935</p> <p>Firmado por: CARBONELL SEBARROJA JORDI -</p>	<p>UNIDAD (1)</p> <p>Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px;">09001</td><td style="width: 50px; text-align: center;">X</td></tr></table></p> <p>Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px;">09002</td><td style="width: 50px;"></td></tr></table></p> <p>Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px;">09003</td><td style="width: 50px;"></td></tr></table></p>	09001	X	09002		09003	
09001	X									
09002										
09003										
NOMBRE DEL GRUPO:		Espacio destinado para las firmas de los administradores								
Lleidanetworks y Sociedades dependientes										

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	12.016.175,29	4.120.951,34
I. Inmovilizado intangible	11100	11.031.525,90	3.583.013,57
1. Fondo de comercio de consolidación	11141	4.610.289,09	
2. Investigación	11160	2.277.036,10	2.369.252,79
3. Propiedad intelectual	11180	665.124,55	620.501,02
4. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	11190		
5. Otro inmovilizado intangible	11171	3.479.076,16	593.259,76
II. Inmovilizado material	11200	626565.81	335.922,80
1. Terrenos y construcciones	11210	147.805,21	152.942,51
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	421.380,00	182.980,29
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	57.380,60	
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
1. Participaciones puestas en equivalencia	11411		
2. Créditos a sociedades puestas en equivalencia	11421		
3. Otros activos financieros	11451		
4. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	66.157,21	42.055,29
VI. Activos por impuesto diferido	11600	291.926,37	159.959,68
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras 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.

BALANCE CONSOLIDADO

BC1.2

NIF dominante: A25345331	
NOMBRE DEL GRUPO: <u>Lleidanetworks y Sociedades dependientes</u>	Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		11.459.992,86	9.148.908,42
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		489,28	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		5.184.067,96	3.497.824,39
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	4.368.443,08	3.344.316,94
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		4.368.443,08	3.344.316,94
2. Sociedades puestas en equivalencia	12321			
3. Activos por impuesto corriente	12350	14	603.755,60	16.934,97
4. Otros deudores	12361	8.2 y 14	211.869,28	136.572,48
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			
3. Otras inversiones	12460			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.2	812.022,00	1.274.836,29
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		406.670,80	320.098,13
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1	5.056.742,82	4.056.149,61
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		23.476.168,15	13.269.859,76

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

BALANCE CONSOLIDADO

BC2.1

NIF dominante: A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	6.731.536,93	7.265.625,76
A-1) Fondos propios	21000	6.727.957,69	7.156.268,10
I. Capital	21100	12.1	320.998,86
1. Capital escriturado	21110	320.998,86	320.998,86
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200	12.3	5.244.344,28
III. Reservas	21301	12.2	1.935.015,50
1. Reserva de revalorización	21330		
2. Reserva de capitalización	21350		
3. Otras reservas	21302	1.935.015,50	1.309.912,81
IV. (Acciones y participaciones de la sociedad dominante)	21400	12.4	(1.683.884,76)
V. Otras aportaciones de socios	21600		
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	21700	18	911.483,81
VII. (Dividendo a cuenta)	21800		
VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		
II. Diferencia de conversión	22400	37.398,75	97.712,02
III. Otros ajustes por cambios de valor	22500		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		
A-4) Socios externos	24000	4	(33.819,51)
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	8.610.096,44	2.100.288,04
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200	9.1	8.610.096,44
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		
2. Deudas con entidades de crédito	31220	6.894.048,41	1.993.897,88
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
4. Otros pasivos financieros	31251	1.716.048,03	106.390,16
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	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.

BALANCE CONSOLIDADO

BC2.2

NIF dominante: A25345331	
NOMBRE DEL GRUPO: <u>Lleidanetworks y Sociedades dependientes</u>	Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C) PASIVO CORRIENTE	32000	8.134.534,78	3.903.945,96
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II. Provisiones a corto plazo	32200	38.021,23	42.364,76
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .	32210		
2. Otras provisiones.	32220	38.021,23	42.364,76
III. Deudas a corto plazo.	32300	4.565.359,51	909.852,09
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2. Deudas con entidades de crédito	32320	1.940.259,31	827.002,98
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		8.499,14
4. Otros pasivos financieros	32351	2.625.100,20	74.349,97
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	3.531.154,04	2.951.729,11
1. Proveedores	32510	1.222.378,07	1.985.091,05
a) Proveedores a largo plazo.	32511		
b) Proveedores a corto plazo.	32512	1.222.378,07	1.985.091,05
2. Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.	32521		
3. Pasivos por impuesto corriente	32550		
4. Otros acreedores.	32561	2.308.775,97	966.638,06
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	23.476.168,15	13.269.859,76

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

PC1.1

NIF dominante:	A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO:		
Lleidanetworks y Sociedades dependientes		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
(DEBE)/HABER				
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	15.a	17.974.836,76	16.420.644,64
a) Ventas	40110		17.974.836,76	16.420.644,64
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	775.602,22	662.384,37
4. Aprovisionamientos	40400	15.b	(8.616.261,33)	(8.389.768,48)
a) Consumo de mercaderías	40410		(8.616.261,33)	(8.389.768,48)
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		47.709,76	160.418,18
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		47.709,76	160.418,18
6. Gastos de personal	40600		(4.380.569,09)	(3.403.382,45)
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(3.381.695,15)	(2.596.960,38)
b) Cargas sociales	40620	15.c	(998.873,94)	(806.422,07)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		(3.477.003,56)	(2.743.280,81)
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		(179.494,91)	(19.093,44)
b) Otros gastos de gestión corriente	40741		(3.297.508,65)	(2.724.187,37)
c) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	(1.257.358,53)	(1.187.267,28)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		(9.146,92)	(79.772,78)
a) Deterioros y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		(9.146,92)	(79.772,78)
12. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas	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. Otros resultados	41300		67.650,90	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14)	49100		1.125.460,21	1.439.975,39

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

PC1.2

NIF dominante:	A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO:		
<u>Leidanetworks y Sociedades dependientes</u>		

(DEBE)/HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
15. Ingresos financieros	41400	15.d	814,19	1.395,69
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		814,19	1.395,69
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
16. Gastos financieros	41500	15.d	(85.640,40)	(73.884,23)
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	15.d		23,89
a) Cartera de negociación y otros	41610			23,89
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
18. Diferencias de cambio	41700	15.d	(7.989,05)	(194.778,19)
a) Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión	41710			
b) Otras diferencias de cambio	41720		(7.989,05)	(194.778,19)
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	15.d		(143.880,00)
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			(143.880,00)
20. 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			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	49200		(92.815,26)	(411.122,84)
21. Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia	43100			
22. Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una sociedad multigrupo	43200			
23. Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia	43300			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2 + 21 + 22 + 23)	49300		1.032.644,95	1.028.852,55
24. Impuestos sobre beneficios	41900	14	(156.977,62)	9.280,48
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 24)	49400		875.667,33	1.038.133,03
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
25. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.4 + 25)	49500	18	875.667,33	1.038.133,03
Resultado atribuido a la sociedad dominante	49510		911.483,81	1.040.470,16
Resultado atribuido a socios externos	49520		(35.816,48)	(2.337,13)

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

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

PNC1

NIF dominante: A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes	
_____ _____	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) Resultado consolidado del ejercicio	59100		875.667,33	1.038.133,03
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta.....	50011			
2. Otros ingresos/gastos.....	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencia de conversión.	50060		(60.313,27)	44.995,50
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		(60.313,27)	44.995,50
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta.....	50081			
2. Otros ingresos/gastos.....	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencia de conversión.	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		815.354,06	1.083.128,53
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante	59410		911.483,81	1.040.470,16
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos	59420		(45.465,15)	10.939,31

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

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

PNC2.1

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS Y RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		01	03	20
NIF dominante: A25345331				
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes				
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	320.998,86	5.244.344,28	(1.563.397,62)
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	320.998,86	5.244.344,28	(1.563.397,62)
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			1.976.555,51
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			1.976.555,51
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			896.754,92
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			896.754,92
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	320.998,86	5.244.344,28	1.309.912,81
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	320.998,86	5.244.344,28	1.309.912,81
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			(422.289,53)
1. Aumentos (reducciones) de capital.	550			
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. . .	519			
3. (-) Distribución de dividendos.	520			(247.031,80)
4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521			(175.257,73)
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			1.047.392,22
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			1.047.392,22
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	320.998,86	5.244.344,28	1.935.015,50

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNC2.2

(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.

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

PNC2.2

NIF dominante: A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes	

		(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 <u>2019</u> (1)	511	(753.301,13)		1.086.229,58
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2019</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2019</u> (1) y anteriores	513			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2020</u> (2)	514	(753.301,13)		
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			1.040.470,16
II. Operaciones con socios o propietarios	516	(6.156,88)		(194.717,45)
1. Aumentos (reducciones) de capital.	550			
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. . .	519			
3. (-) Distribución de dividendos.	520			(194.717,45)
4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521	(6,156,88)		
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			(891.512,13)
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			(891.512,13)
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (2)	511	(759.458,01)		1.040.470,16
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2020</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (2)	513			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2021</u> (3)	514			
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			911.483,81
II. Operaciones con socios o propietarios	516	(924.426,75)		
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	(924.426,75)		
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			(1.040.470,16)
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			(1.040.470,16)
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (3)	525	(1.683.884,76)		911.483,81

VIENE DE LA PÁGINA PNC2.1

CONTIÚA EN LA PÁGINA PNC2.3

(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.

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

PNC2.3

NIF dominante: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes				
		(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR
		09	10	11
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			52.716,52
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			52.716,52
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			44.995,50
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
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 de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
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			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			97.712,02
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			97.712,02
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515			(60.313,27)
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
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 de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
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			
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			37.398,75

VIENE DE LA PÁGINA PNC2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNC2.4

(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.

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

PNC2.4

NIF dominante: A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes	

		SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	SOCIOS EXTERNOS	TOTAL
		12	21	13
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2019</u> (1)	511		706,33	4.388.296,82
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2019</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2019</u> (1) y anteriores	513			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2020</u> (2)	514		706,33	4.388.296,82
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515		10.939,31	1.096.404,97
II. Operaciones con socios o propietarios	516			1.775.681,18
1. Aumentos (reducciones) de capital	550			
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. . .	519			
3. (-) Distribución de dividendos.	520			(194.717,45)
4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521			1.970.398,63
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			5.242,79
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (2)	511		11.645,64	7.265.625,76
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2020</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (2)	513			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2021</u> (3)	514		11.645,64	7.265.625,76
I. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos ..	515		(45.465,15)	805.705,39
II. Operaciones con socios o propietarios	516			(1.346.716,28)
1. Aumentos (reducciones) de capital	550			
2. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. . .	519			
3. (-) Distribución de dividendos.	520			(247.031,80)
4. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	521			(1.099.684,48)
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	551			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			6.922,06
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			6.922,06
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (3)	525		(33.819,51)	6.731.536,93

VIENE DE LA PÁGINA PNC2.3

(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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

FC1.1

NIF dominante:	A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO:		
Lleidanetworks y Sociedades dependientes		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.....	61100	1.032.644,95	1.028.852,55
2. Ajustes del resultado	61200	1.513.823,00	1.448.892,91
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	1.257.358,53	1.187.267,28
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	179.494,91	19.093,44
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	(36.659,96)	(53.585,24)
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).....	61205	9.146,92	79.772,78
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).....	61206		143.880,00
g) Ingresos financieros (-).....	61207	(814,19)	(1.395,69)
h) Gastos financieros (+)	61208	105.296,79	73.884,23
i) Diferencias de cambio (+/-).....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		(23,89)
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia neto de dividendos (-/+).....	61220		
3. Cambios en el capital corriente	61300	(814.894,80)	128.895,01
a) Existencias (+/-)	61301	(489,28)	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).....	61302	(1.127.519,18)	(111.627,45)
c) Otros activos corrientes (+/-).....	61303		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	61304	579.424,93	302.643,25
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	(86.572,67)	(62.120,79)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	(179.738,60)	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.....	61400	(980.244,61)	(3.094,39)
a) Pagos de intereses (-).....	61401	(105.296,79)	(73.884,23)
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+).....	61403	814,19	1.395,69
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	(875.762,01)	69.394,15
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4).	61500	751.328,54	2.603.546,08

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

FC1.2

NIF dominante:	A25345331	Espacio destinado para las firmas de los administradores
NOMBRE DEL GRUPO:		
Lleidanetworks y Sociedades dependientes		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
--	---------------------	--------------------	--------------------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100		(9.023.883,53)	(967.176,45)
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		(8.554.811,89)	(852.157,73)
e) Inmovilizado material	62103		(469.071,64)	(102.695,25)
f) Inversiones inmobiliarias	62104			
g) Otros activos financieros	62105			(12.323,47)
h) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
i) Unidad de negocio	62107			
j) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		463.865,84	
a) Sociedades del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . .	62220			
b) Sociedades multigrupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas . .	62221			
c) Sociedades asociadas	62222			
d) Inmovilizado intangible	62202		14.935,60	
e) Inmovilizado material	62203		3.287,14	
f) Inversiones inmobiliarias	62204			
g) Otros activos financieros	62205		445.643,10	
h) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
i) Unidad de negocio	62207			
j) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		(8.560.017,69)	(967.176,45)

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

FC1.3

NIF dominante: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
NOMBRE DEL GRUPO: Lleidanetworks y Sociedades dependientes				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		(1.109.001,66)	1.970.398,63
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio de la sociedad dominante (-)	63103		(1.109.001,66)	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio de la sociedad dominante (+)	63104			1.970.398,63
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-)	63120			
f) Venta de participaciones a socios externos (+)	63121			
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		10.165.315,82	(539.030,17)
a) Emisión	63201		10.970.408,10	1.200.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		6.810.000,00	1.200.000,00
3. Deudas con características especiales (+)	63205			
4. Otras deudas (+)	63206		4.160.408,10	
b) Devolución y amortización de	63207		(805.092,28)	(1.739.030,17)
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		(805.092,28)	(1.655.922,37)
3. Deudas con características especiales (-)	63211			
4. Otras deudas (-)	63212			(83.107,80)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		(247.031,80)	(194.717,45)
a) Dividendos (-)	63301		(247.031,80)	(194.717,45)
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		8.809.282,36	1.236.651,01
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		1.000.593,21	2.873.020,64
Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		4.056.149,61	1.183.128,97
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	65200		5.056.742,82	4.056.149,61
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

BDO Auditores S.L.P., es una sociedad limitada española, y miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

bdo.es
bdo.global



[Auditoría & Assurance](#) | [Advisory](#) | [Abogados](#) | [Outsourcing](#)



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021 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 2021 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 2021:

Balances al 31 de diciembre de 2021 y de 2020
Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los ejercicios 2021 y 2020
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios 2021 y 2020
Memoria del ejercicio 2021
Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios 2021 y 2020

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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.

Cuestiones claves de la auditoría	Respuesta de auditoría
<p>Valoración de los gastos de investigación activados</p>	<p>Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:</p>
<p>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 importe significativo. Dichos gastos deben estar específicamente individualizados por proyectos y tener motivos de rentabilidad económico-comercial, 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.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad para la capitalización de los gastos de investigación.- 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 fiscal de los importes activados.- Hemos obtenido un detalle del valor contable de los gastos de investigación individualizado por proyectos y analizado las proyecciones de venta de los diferentes proyectos, rentabilidades y ventas reales del ejercicio, la razonabilidad de las hipótesis, revisión del cálculo aritmético y las desviaciones habidas en estimaciones pasadas al objeto de evaluar la razonabilidad del valor recuperable de los gastos de investigación.- 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 y otros créditos representan, de manera agregada un 25,34% del total de los activos de la Sociedad.

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 y 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.

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

- Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad en cuanto a la valoración de las participaciones y saldos con grupo.
- Hemos analizado la evolución de las participaciones, los créditos y los saldos de las diferentes filiales durante el ejercicio.
- Hemos analizado la existencia de indicios de deterioro del valor de las inversiones en empresas del grupo, mediante la comparación del valor neto contable de la participación y el valor teórico contable que se desprende de los estados financieros, de las filiales y, en su caso mediante el análisis del plan de negocio y descuento de flujos.
- Hemos analizado los planes de negocio de las diferentes filiales, comparando los resultados reales del ejercicio 2021 con las cifras incluidas en las previsiones del año anterior para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas y, en base a ello nos hemos cuestionado la razonabilidad de los flujos futuros en las previsiones actuales.
- Hemos determinado si los hechos acaecidos hasta la fecha del informe de auditoría proporcionan evidencia de auditoría en relación con las estimaciones realizadas.
- 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.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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, así como 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 2021 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

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 29 de abril de 2022.

Periodo de contratación

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de junio de 2019 nos nombró como auditores por un periodo de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

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 nº S1273)

Ramón Roger Rull (ROAC 16.887)
Socio - Auditor de Cuentas

29 de abril de 2022



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.**BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020**

(Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		11.989.081,76	4.488.020,85
Inmovilizado intangible	Nota 5	3.619.164,38	3.583.013,57
Investigación		2.277.036,10	2.369.252,79
Patentes, licencias, marcas y similares		665.124,55	637.219,74
Aplicaciones informáticas		89.560,92	28.860,28
Otro inmovilizado intangible		587.442,81	547.680,76
Inmovilizado material	Nota 6	597.599,79	332.984,48
Terrenos y construcciones		147.805,21	152.942,51
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		392.413,98	180.041,97
Inmovilizaciones materiales en curso		57.380,60	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		7.471.489,74	399.732,49
Instrumentos de patrimonio	Nota 9	7.320.499,32	358.682,89
Créditos a empresas	Notas 8.2 y 19.1	150.990,42	41.049,60
Inversiones financieras a largo plazo		44.189,52	35.871,51
Instrumentos de patrimonio	Nota 8.3	10.197,40	10.197,40
Otros activos financieros	Nota 8.2	33.992,12	25.674,11
Activos por impuestos diferidos	Nota 15	256.638,33	136.418,80
ACTIVO CORRIENTE		8.395.305,62	8.267.179,42
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.208.211,95	3.293.821,07
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Notas 8.2	2.523.653,09	2.316.873,86
Clientes empresas del grupo y asociadas	Notas 8.2 y 19.1	615.207,71	903.264,85
Deudores varios	Notas 8.2	63.269,89	47.203,27
Personal	Notas 8.2	1.084,05	3.572,04
Activos por impuesto corriente	Nota 15	-	10.432,98
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 15	4.997,21	12.474,07
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 8.2 y 19.1	151.563,19	137.285,26
Créditos a empresas		151.563,19	137.285,26
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	812.022,00	1.262.022,00
Otros activos financieros		812.022,00	1.262.022,00
Periodificaciones a corto plazo		367.925,49	314.761,51
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	3.855.582,99	3.259.289,58
Tesorería		3.855.582,99	3.259.289,58
TOTAL ACTIVO		20.384.387,38	12.755.200,27

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		6.614.857,27	7.189.214,27
Fondos propios		6.614.857,27	7.189.214,27
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	3.310.931,33	3.486.189,06
Legal y estatutarias		64.199,77	64.199,77
Otras Reservas		3.246.731,56	3.421.989,29
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Nota 13.4	(1.683.884,76)	(759.458,01)
Resultados de ejercicios anteriores		(1.349.900,40)	(1.897.046,66)
Resultado del ejercicio		772.367,96	794.186,74
PASIVO NO CORRIENTE		7.646.787,39	2.100.288,04
Deudas a largo plazo	Nota 10.1	7.646.787,39	2.100.288,04
Deudas con entidades de crédito		6.096.675,49	1.993.897,88
Otros pasivos financieros		1.550.111,90	106.390,16
PASIVO CORRIENTE		6.122.742,72	3.465.697,96
Provisiones a corto plazo		38.021,23	42.364,76
Deudas a corto plazo	Nota 10.1	3.335.343,84	909.852,09
Deudas con entidades de crédito		1.679.852,92	827.002,98
Acreedores por arrendamiento financiero		-	8.499,14
Otros pasivos financieros		1.655.490,92	74.349,97
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.749.377,65	2.513.481,11
Proveedores	Nota 10.1	1.737.866,70	1.722.871,13
Proveedores empresas del grupo	Notas 10.1 y 19.1	116.115,44	226.865,25
Acreedores varios	Nota 10.1	470.907,60	248.812,48
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 10.1	3.001,79	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 15	305.336,45	213.173,65
Anticipos de clientes	Nota 10.1	116.149,67	101.758,60
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		20.384.387,38	12.755.200,27

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020
(Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 16.a	16.688.870,84	15.164.306,30
Ventas netas		16.688.870,84	15.164.306,30
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	722.932,06	662.384,37
Aprovisionamientos	Nota 16.b	(8.608.860,11)	(7.887.415,93)
Consumo de mercaderías		(8.608.860,11)	(7.887.415,93)
Otros ingresos de explotación		100.748,33	143.880,00
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		100.748,33	143.880,00
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado		-	-
Gastos de personal		(3.969.053,63)	(3.325.872,35)
Sueldos, salarios y asimilados		(3.038.976,68)	(2.523.402,99)
Cargas sociales	Nota 16.c	(930.076,95)	(802.469,36)
Otros gastos de explotación		(2.874.309,10)	(2.536.410,85)
Servicios exteriores		(2.764.546,87)	(2.298.039,07)
Tributos		(45.141,37)	(156.590,61)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(64.620,86)	(81.781,17)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(1.093.372,65)	(1.181.018,98)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 5	(9.146,92)	(79.772,78)
Otros resultados		10.418,81	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		968.227,63	960.079,78
Ingresos financieros	Nota 16.d	16.566,00	25.570,98
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros, empresas del grupo y asociadas		15.753,31	24.188,70
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros		812,69	1.382,28
Gastos financieros	Nota 16.d	(72.948,51)	(67.795,41)
Por deudas con terceros		(72.948,51)	(67.795,41)
Diferencias de cambio	Nota 16.d	5.288,17	(2.267,85)
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros		(159.668,16)	(205.375,37)
Deterioros y pérdidas	Nota 16.d	(159.668,16)	(61.495,37)
Resultados por enajenaciones y otras		-	(143.880,00)
RESULTADO FINANCIERO		(210.762,50)	(249.867,65)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		757.465,13	710.212,13
Impuesto sobre beneficios	Nota 15	14.902,83	83.974,61
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		772.367,96	794.186,74
RESULTADO DEL EJERCICIO		772.367,96	794.186,74

LEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020**

(Expresados en euros)

	Capital Escriturado	Acciones Propias	Prima de Emisión	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	320.998,86	(753.301,13)	5.244.344,28	1.492.937,50	(2.262.986,07)	577.352,91	4.619.346,35
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	794.186,74	794.186,74
Operaciones con socios y propietarios	-	(6.156,88)	-	1.976.555,51	(194.717,45)	-	1.775.681,18
Operaciones con acciones propias (netas)	-	(6.156,88)	-	1.976.555,51	-	-	1.970.398,63
Dividendos	-	-	-	-	(194.717,45)	-	(194.717,45)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	16.696,05	577.352,91	(577.352,91)	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-	16.696,05	577.352,91	(577.352,91)	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	320.998,86	(759.458,01)	5.244.344,28	3.486.189,06	(1.897.046,66)	794.186,74	7.189.214,27
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	772.367,96	772.367,96
Operaciones con socios y propietarios	-	(924.426,75)	-	(175.257,73)	(247.031,80)	-	(1.346.716,28)
Operaciones con acciones propias (netas)	-	(924.426,75)	-	(175.257,73)	-	-	(1.099.684,48)
Dividendos	-	-	-	-	(247.031,80)	-	(247.031,80)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	794.186,74	(794.186,74)	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-	-	794.186,74	(794.186,74)	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	320.998,86	(1.683.884,76)	5.244.344,28	3.310.931,33	(1.349.900,40)	772.367,96	6.614.857,27

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020
(Expresados en euros)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	2.026.325,51	2.229.223,40
Resultado del ejercicio antes de impuestos	757.465,13	710.212,13
Ajustes al resultado	1.383.191,10	1.536.587,49
Amortización del inmovilizado	1.093.372,65	1.181.018,98
Correcciones valorativas por deterioro	224.289,02	143.276,54
Variación de provisiones	-	(53.585,24)
Enajenaciones del inmovilizado	9.146,92	79.772,78
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-	143.880,00
Ingresos financieros	(16.566,00)	(25.570,98)
Gastos financieros	72.948,51	67.795,41
Cambios en el capital corriente	36.935,51	(10.182,44)
Deudores y otras cuentas a cobrar	(130.767,40)	49.491,09
Otros activos corrientes	(53.163,98)	(72.784,32)
Acreedores y otras cuentas a pagar	235.896,54	13.110,79
Otros pasivos corrientes	(15.029,65)	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(151.266,23)	(7.393,78)
Pago de intereses	(72.948,51)	(67.795,41)
Cobro de intereses	16.566,00	25.570,98
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(94.883,72)	34.830,65
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4.965.685,91)	(843.627,42)
Pagos por inversiones	(5.431.450,42)	(949.553,00)
Empresas del Grupo y Asociadas	(4.004.082,21)	-
Inmovilizado intangible	(971.932,22)	(846.863,92)
Inmovilizado material	(455.435,99)	(102.689,08)
Cobros por desinversiones	465.764,51	105.925,58
Empresas del Grupo y Asociadas	-	102.378,34
Inmovilizado intangible	24.082,52	-
Otros activos financieros	441.681,99	3.547,24
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.535.653,81	1.236.651,01
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(1.099.693,16)	1.970.398,63
Enajenación (Adquisición) de instrumentos de patrimonio propio	(1.099.693,16)	1.970.398,63
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	4.882.378,77	(539.030,17)
Emisión:	6.150.000,00	1.200.000,00
Deudas con entidades de crédito	6.150.000,00	1.200.000,00
Devolución y amortización de:	(1.267.621,23)	(1.739.030,17)
Deudas con entidades de crédito	(1.202.871,59)	(1.655.922,37)
Otras	(64.749,64)	(83.107,80)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(247.031,80)	(194.717,45)
Dividendos	(247.031,80)	(194.717,45)
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	596.293,41	2.622.246,99
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3.259.289,58	637.042,59
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	3.855.582,99	3.259.289,58

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

MEMORIA DEL EJERCICIO 2021

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 situándose éste actualmente en General Lacy, número 42, Planta Baja – Local I de Madrid. Anteriormente su domicilio social se encontraba en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida. Con fecha 26 de octubre de 2021, el consejo de administración acuerda trasladar la sede social de la compañía a la Calle Téllez, 56 Local C de Madrid. A fecha de cierre del ejercicio, el cambio de domicilio social todavía no estaba inscrito en el Registro Mercantil de Madrid.

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

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 Mercados Bursátiles

Con fecha 1 de junio de 2015, la Sociedad aprobó en Junta de Accionistas la solicitud de incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB), actualmente denominado BME Growth, 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. Con fecha 7 de noviembre de 2015, la Sociedad cambió de Asesor Registrado, nombrando a GVC GAESCO VALORES SV, S.A. Con fecha 19 de diciembre de 2018, la Sociedad empezó a cotizar bajo la modalidad de dual listing en Euronext Growth Paris, siendo Invest Securities el Listing Esponsor. Con fecha 2 de noviembre de 2020, la Sociedad empezó a cotizar en el mercado OTCQX de Nueva York. Con fecha 29 de septiembre de 2021, la sociedad cambió de proveedor de liquidez, nombrando a Solventis A.V., S.A.

e) Efecto del COVID sobre la Sociedad

Desde diciembre de 2019, el COVID-19, una nueva cepa de Coronavirus se extendió a muchos países, incluyendo España a partir de enero 2020 y parece que empieza a remitir a principios del 2022. Este evento afectó significativamente a la actividad económica a nivel mundial y, como resultado, a las operaciones y resultados financieros del Grupo. Los efectos de esta crisis han tenido dos ejes principales dentro de Lleida.net:

- Propulsar la línea SaaS, tanto nacional como internacionalmente. La base de clientes se ha incrementado y han aumentado su consumo medio. El grupo Lleida.net tiene cada vez clientes más recurrentes que son conscientes de las mejoras que los productos certificados pueden aportar a sus procesos de notificación y contratación electrónica.
- Mayor competencia en el mercado de SMS wholesale, donde se han multiplicado las operaciones de compra de empresas entre los agentes, tenemos un mercado más concentrado, donde Lleida.net sigue siendo un jugador clave, y diferenciado del resto de sus competidores.

La política de teletrabajo que se implantó en el grupo Lleida.net durante el confinamiento, se ha vuelto voluntaria, y la mayoría de la plantilla sigue acogéndose a ella, por lo menos una vez a la semana.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, 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 y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, 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

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas. Las estimaciones y criterios se refieren a:

- Posibles de deterioros de activos: participaciones, créditos y saldos con empresas del grupo (Nota 4.d):
 - o La Sociedad, a 31 de diciembre de 2021 mantiene importantes saldos a cobrar e instrumentos de patrimonio con empresas del Grupo (Nota 19.1), cuya recuperación irá vinculada a la generación de caja de las filiales. En base a los presupuestos establecidos por la Dirección, el Consejo de Administración de la Sociedad estima que se producirá la recuperación de la totalidad de las cuentas a cobrar con empresas del Grupo que figuran en el balance de la Sociedad.
- Razonabilidad de la activación y recuperabilidad de los proyectos de investigación.

Además de lo mencionado en el párrafo anterior, existen incertidumbres y 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:

- Crecimiento más lento que el previsto en el Plan de Negocio: maduración más lenta de algunos países.
- 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.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias.

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 y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas, excepto por lo indicado en la nota 2.f (apartado incluido a continuación, de cambios en criterios contables.

f) Cambios en Criterios Contables

La primera aplicación de las modificaciones introducidas en el Plan General de Contabilidad mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, relativas principalmente a las normas de registro y valoración de instrumentos financieros y de reconocimiento de ingresos, ha supuesto las siguientes modificaciones:

- Instrumentos financieros:

La Sociedad ha procedido a clasificar los epígrafes anteriormente clasificados como “Préstamos y Partidas a Cobrar” y “Débitos y Partidas a Pagar” como “Activos Financieros a Coste Amortizado” y “Pasivos Financieros a Coste Amortizado” respectivamente. Aparte de esta reclasificación, no ha habido ningún efecto contable por los nuevos criterios de clasificación y valoración.

- Reconocimiento de ingresos

La aplicación de los nuevos criterios no ha tenido ningún impacto en la política de reconocimiento de ingresos aplicada por la Dirección de la Sociedad.

- Valoración de existencias

La aplicación de los nuevos criterios no ha tenido ningún impacto en la política de valoración de existencias aplicada por la Dirección de la Sociedad.

La conciliación entre cada una de las partidas de instrumentos financieros a 1 de enero de 2021 es la siguiente, en euros:

		Reclasificado a:				
		Saldo a 1 de enero de 2021	Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	Activos financieros a coste amortizado	Activos financieros a coste	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto
Reclasificado de:	Préstamos y Partidas a Cobrar	4.736.944,99	-	4.736.944,99	-	-
	Inversión en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas	368.880,29	-	-	368.880,29	-

		Reclasificado a:		
		Saldo a 1 de enero de 2021	Pasivos financieros a coste amortizado	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
Reclasificado de:	Débitos y partidas a pagar	5.310.447,59	5.310.447,59	-
	Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-

g) Corrección de Errores

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 no incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores detectados en las cuentas anuales de años anteriores.

h) Valor razonable

Es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determinará sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

El valor razonable se estima para una determinada fecha y, puesto que las condiciones de mercado pueden variar con el tiempo, ese valor puede ser inadecuado para otra fecha. Además, al estimar el valor razonable, la empresa deberá tener en cuenta las condiciones del activo o pasivo que los participantes en el mercado tendrían en cuenta a la hora de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de valoración.

En la estimación del valor razonable se asumirá como hipótesis que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo se lleva a cabo:

- Entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción en condiciones de independencia mutua,
- En el mercado principal del activo o pasivo, entendiendo como tal el mercado con el mayor volumen y nivel de actividad, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso al que tenga acceso la empresa para el activo o pasivo, entendido como aquel que maximiza el importe que se recibiría por la venta del activo o minimiza la cantidad que se pagaría por la transferencia del pasivo, después de tener en cuenta los costes de transacción y los gastos de transporte.

Con carácter general, el valor razonable se calculará por referencia a un valor fiable de mercado.

Para aquellos elementos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtendrá, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

En el valor razonable de un instrumento financiero deberá contemplarse, entre otros, el riesgo de crédito y, en el caso concreto de un pasivo financiero, se considerará el riesgo de incumplimiento de la empresa que incluye, entre otros componentes, el riesgo de crédito propio. Sin embargo, para estimar el valor razonable no deben realizarse ajustes por volumen o capacidad del mercado.

i) 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 (ver apartado d) anterior).

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.

j) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

En el presente ejercicio, al igual que en el ejercicio anterior, la Sociedad no ha reconocido ingresos o gastos directamente en Patrimonio, habiendo registrado la totalidad de los mismos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio correspondiente. Por ello, las presentes 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 2021 y 2020, formuladas por el Consejo de Administración, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2021	2020
Base de reparto:		
Beneficio obtenido /(Pérdida generada) en el ejercicio	772.367,96	794.186,74
Distribución a:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	525.327,48	547.146,26
Distribución de dividendos	247.040,48	247.040,48

El importe registrado dentro del epígrafe de la distribución de dividendos corresponde a una estimación realizada del dividendo que se pagará en 2022 y que está calculado sobre la base de 0,0125 euros netos por acción. Cualquier desviación que se produjera entre el importe estimado y el importe finalmente pagado afectará a la parte distribuida a minorar los resultados negativos de ejercicios anteriores.

Los saldos no amortizados de los gastos de investigación y desarrollo totalizan en el ejercicio 2021 un total de 2.277.036,10 euros (2.369.252,79 euros en el ejercicio 2020). No deben distribuirse dividendos que reduzcan el importe de las reservas disponibles por debajo del total de los saldos de investigación y desarrollo que figuren en el activo del balance.

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 2021, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, 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 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.

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 registra en el epígrafe de instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en la siguiente categoría:

- Activos financieros a coste amortizado.

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en la siguiente categoría:

- Pasivos financieros a coste amortizado.

Dicho tratamiento resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

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.

Pasivos financieros a coste amortizado

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, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Valoración inicial

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.

Valoración posterior

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.

Deterioro de valor de los activos financieros a coste amortizado

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Activos financieros a coste

Se incluyen en esta categoría de valoración las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Valoración inicial

Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, en relación con las empresas del grupo, el criterio incluido en las normas particulares de la norma relativa a operaciones entre empresas del grupo, y los criterios para determinar el coste de la combinación establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios.

No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por estos los valores que tienen iguales derechos.

Deterioro de valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor 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.

Reclasificación de Activos Financieros

Cuando la Sociedad cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios señalados previamente. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Baja de Activos Financieros

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, 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, en circunstancias que se evalúan comparando la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido. Se entiende que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deja de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

La Sociedad no da de baja los activos financieros y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que ha retenido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en el descuento de efectos, el «factoring con recurso», las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retenga financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Baja de Pasivos Financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se ha extinguido; es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado. También da de baja los pasivos financieros propios que adquiere, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

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

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance. Cualquier coste de transacción o comisión incurrida ajusta el importe en libros del pasivo financiero. A partir de esa fecha, el coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo que iguale el valor en libros del pasivo financiero con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Instrumentos de patrimonio propio

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

En el caso de que la sociedad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registra en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso podrán ser reconocidos como activos financieros de la sociedad ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, tales como honorarios de letrados, notarios, y registradores; impresión de memorias, boletines y títulos; tributos; publicidad; comisiones y otros gastos de colocación, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Fianzas Entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debidamente, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento, conforme a lo señalado en la norma sobre arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, o durante el periodo en el que se preste el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

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 que 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

Los servicios principales que la Sociedad ofrece, consisten en servicios de notificación, firma y contratación electrónica.

Reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad en el momento (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control de los bienes o servicios comprometidos. En ese momento, la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la Sociedad sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificadas, la Sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado. Tal y como se especifica en la nota 16, la facturación emitida por la Sociedad es en función de los consumos de los clientes de cada producto.

Cumplimiento de la obligación en un momento determinado

En los casos en los que la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo, la Sociedad reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado. Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general un bien) la Sociedad considera, entre otros los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la Sociedad excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo.

- b) La Sociedad ha transferido la posesión física del activo.
- c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales.
- d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e) El cliente tiene la propiedad del activo.

Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Si aplicable

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

En los casos que existan contraprestaciones variables, la Sociedad toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

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 con 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:

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 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.

Flujos de Efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose 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.

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.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

	31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2021
Coste:					
Investigación	11.649.345,74	722.932,06	-	-	12.372.277,80
Propiedad industrial	928.218,54	-	-	126.053,56	1.054.272,10
Aplicaciones informáticas	265.367,28	75.820,75	-	-	341.188,03
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	564.399,48	158.243,81	(9.146,92)	(126.053,56)	587.442,81
	13.407.331,04	956.996,62	(9.146,92)	-	14.355.180,74
Amortización Acumulada:					
Investigación	(9.280.092,95)	(815.148,75)	-	-	(10.095.241,70)
Propiedad industrial	(307.717,52)	(81.430,03)	-	-	(389.147,55)
Aplicaciones informáticas	(236.507,00)	(15.120,11)	-	-	(251.627,11)
	(9.824.317,47)	(911.698,89)	-	-	(10.736.016,36)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.583.013,57	45.297,73	(9.146,92)	-	3.619.164,38

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2020 fue el siguiente:

	31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2020
Coste:					
Investigación	11.036.034,28	662.384,37	(49.072,91)	-	11.649.345,74
Propiedad industrial	783.542,63	-	-	144.675,91	928.218,54
Aplicaciones informáticas	259.397,28	5.970,00	-	-	265.367,28
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	571.636,24	178.509,55	(41.070,40)	(144.675,91)	564.399,48
	12.650.610,43	846.863,92	(90.143,31)	-	13.407.331,04
Amortización Acumulada:					
Investigación	(8.350.705,12)	(939.758,36)	10.370,53	-	(9.280.092,95)
Propiedad industrial	(237.369,81)	(70.347,71)	-	-	(307.717,52)
Aplicaciones informáticas	(215.419,67)	(21.087,33)	-	-	(236.507,00)
	(8.803.494,60)	(1.031.193,40)	10.370,53	-	(9.824.317,47)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.847.115,83	(184.329,48)	(79.772,78)	-	3.583.013,57

Las bajas del ejercicio 2020 supusieron una pérdida en el ejercicio de 79.772,78 euros. En el presente ejercicio, las bajas han ascendido a 9.146,92 euros.

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
Investigación	8.492.284,57	7.573.601,89
Patentes	108.806,51	87.223,51
Aplicaciones informáticas	221.657,91	180.706,34
	8.822.748,99	7.841.531,74

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

	31/12/2020	Altas	Bajas	31/12/2021
Coste:				
Construcciones	197.185,74	-	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	106.118,89	-	-	106.118,89
Equipos proceso de información	642.506,31	391.047,47	(2.139,00)	1.031.414,78
Otro inmovilizado material	4.935,79	-	-	4.935,79
Anticipos para inmovilizado material	-	57.380,60	-	57.380,60
	1.203.716,18	448.428,07	(2.139,00)	1.650.005,25
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(44.243,23)	(5.137,30)	-	(49.380,53)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(241.768,74)	(7.306,39)	-	(249.075,13)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(74.609,25)	(6.283,31)	-	(80.892,56)
Equipos proceso de información	(506.123,78)	(162.638,71)	-	(668.762,49)
Otro inmovilizado material	(3.986,70)	(308,05)	-	(4.294,75)
	(870.731,70)	(181.673,76)	-	(1.052.405,46)
Inmovilizado Material, Neto	332.984,48	266.754,31	(2.139,00)	597.599,79

Debido al incremento de ventas SaaS se ha invertido en servidores para mayor capacidad de almacenamiento. También se ha invertido en portátiles durante el ejercicio 2021.

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

	31/12/2019	Altas	Traspasos	31/12/2020
Coste:				
Construcciones	197.185,74	-	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	106.118,89	-	-	106.118,89
Equipos proceso de información	434.519,43	102.689,08	105.297,80	642.506,31
Otro inmovilizado material	4.935,79	-	-	4.935,79
Anticipos para inmovilizado material	105.297,80	-	(105.297,80)	-
	1.101.027,10	102.689,08	-	1.203.716,18
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(39.105,93)	(5.137,30)	-	(44.243,23)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(221.215,34)	(20.553,40)	-	(241.768,74)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(64.787,54)	(9.821,71)	-	(74.609,25)
Equipos proceso de información	(392.118,66)	(114.005,12)	-	(506.123,78)
Otro inmovilizado material	(3.678,65)	(308,05)	-	(3.986,70)
	(720.906,12)	(149.825,58)	-	(870.731,70)
Inmovilizado Material, Neto	380.120,98	(47.136,50)	-	332.984,48

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
Maquinaria e instalaciones técnicas	188.916,95	43.468,70
Mobiliario	50.659,90	1.220,60
Equipos proceso de información	420.071,20	376.580,17
Otro inmovilizado	3.087,87	3.087,87
	662.735,92	424.357,34

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

La Sociedad no tiene activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2021,

7.2) Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2021 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 136.382,24 euros (147.037,63 euros en el ejercicio anterior). Corresponde, básicamente a alquileres de oficinas y rentings de vehículos.

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

	2021	2020
Hasta 1 año	92.328,30	113.279,55
Entre 1 y 5 años	55.510,51	52.405,65
Más de 5 años	524.845,84	544.564,96
	672.684,65	710.250,16

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

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	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Activos financieros a coste amortizado (Nota 8.2)	-	-	184.982,54	66.723,71
Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto (Nota 8.3)	10.197,40	10.197,40	-	-
Total	10.197,40	10.197,40	184.982,54	66.723,71

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

	Créditos y Otros Activos Financieros	
	31/12/2021	31/12/2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:		
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	3.855.582,99	3.259.289,58
Activos financieros a coste amortizado (Nota 8.2)	4.166.799,93	4.670.221,28
Total	8.022.382,92	7.929.510,86

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 2021 y 2020 es como sigue:

	Saldo a	
	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas corrientes	3.847.552,09	3.251.112,26
Caja	8.030,90	8.177,32
Total	3.855.582,99	3.259.289,58

8.2) Activos Financieros a Coste Amortizado

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

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	2.523.653,09	-	2.316.873,86
Clientes partes vinculadas (Nota 19.1)	-	615.207,71	-	903.264,85
Deudores terceros	-	63.269,89	-	47.203,27
Total créditos por operaciones comerciales	-	3.202.130,69	-	3.267.341,98
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 19.1)	150.990,42	151.563,19	41.049,60	137.285,26
Personal	-	1.084,05	-	3.572,04
Imposiciones (*)	-	812.022,00	-	1.262.022,00
Fianzas y depósitos	33.992,12	-	25.674,11	-
Total créditos por operaciones no comerciales	184.982,54	964.669,24	66.723,71	1.402.879,30
Total	184.982,54	4.166.799,93	66.723,71	4.670.221,28

(*) 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:

	Saldo a 31/12/2020	Dotación del ejercicio	Traspasos	Saldo a 31/12/2021
Créditos por operaciones comerciales:				
Clientes	586.073,81	30.660,14	-	616.733,95
Clientes partes vinculadas	663.586,47	175.283,40	-	838.869,87
Créditos a corto plazo	71.848,71	1.452,64	-	73.301,35
Total	1.321.508,99	207.396,18	-	1.528.905,17

Los saldos de créditos por operaciones no comerciales a empresas del grupo incluyen un deterioro de 223.272,70 euros de la empresa del Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD, un deterioro de 26.229,14 euros de la empresa del Grupo Lleidanet Dominicana, SRL y un deterioro de 4.357,86 euros de la empresa Lleidanet Perú a 31 de diciembre de 2021

Los saldos de créditos por operaciones no comerciales a empresas del grupo a 31 de diciembre de 2020 incluían un deterioro de 349.310,73 euros de la empresa del Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD, un deterioro de 51.740,08 euros a la empresa del Grupo Lleidanet USA, Inc., un deterioro de 26.229,14 euros de la empresa del Grupo Lleidanet Dominicana, SRL y un deterioro de 2.871,46 euros de la empresa Lleidanet Perú.

8.3) Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Patrimonio Neto

Corresponde a una inversión realizada por la Sociedad en ejercicios anteriores en IBAN Wallet, una 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.

No existen activos como garantía de préstamos.

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

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2021 en Empresas del Grupo corresponden, en euros, a:

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Deterioros	Valor Neto a 31/12/2021	Valor teórico contable 31/12/2021
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	-	4,00	(435.019,94)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	(397.591,09)	-	(523.666,68)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	-	659,05	-
Lleidanet Dominicana, SRL	99,98%	29.713,97	(19.586,00)	10.127,97	(8.038,77)
Lleida SAS	100%	195.789,60	-	195.789,60	271.677,50
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	-	3.256,83	(7.498,74)
Lleidanet do Brasil Ltda.	99,99%	10.800,00	-	10.800,00	(33.960,70)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	-	3.234,00	3.517,56
Portabilidades Españolas, S.L.U.	100%	13.000,00	-	13.000,00	19.784,14
Lleidanet Costa Rica	100%	16,06	-	16,06	(223,00)
Lleidanet Perú	100%	182.498,43	(182.498,43)	-	44.670,40
Lleida Information Technology Network Services	49%	34.141,19	-	34.141,19	(33.164,37)
Lleidanet South Africa	100%	5,02	-	5,02	(142,12)
Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC	100%	11.462,76	-	11.462,76	12.022,73
Indenova, S.L.	100%	7.100.000,00	-	7.100.000,00	2.319.313,51
Desembolsos pendientes Lleidanet USA		(2.349,36)	-	(2.349,36)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	(659,05)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	(10.127,97)	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	(3.256,83)	-
Desembolsos pendientes Lleida Information Technology Network Services		(34.141,19)	-	(34.141,19)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC		(11.462,76)	-	(11.462,76)	-
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	(6.575,00)	-	-
Total		7.926.749,84	(606.250,52)	7.320.499,32	1.629.271,52

Correcciones Valorativas

En ejercicios anteriores, la Sociedad deterioró íntegramente las participaciones mantenidas en Lleidanet USA, Inc, en Lleida Networks India Private Limited y parcialmente en Lleidanet Dominicana, S.R.L. En el presente ejercicio la Sociedad ha deteriorado la participación mantenida en Lleidanet Perú

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 Birchín Court 20, Birchín 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. Con fecha 28 de diciembre de 2020 se aprueba realizar una ampliación de capital de 14.000 nuevas participaciones suscritas íntegramente por Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

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. Con fecha 15 de junio de 2019 se realizó una ampliación de capital en Lleida, SAS por un importe de 95.802 euros que Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió en su totalidad. Con fecha 30 de diciembre de 2020 se ha realizado una ampliación de capital en Lleida SAS por importe de 48.000 euros suscrita íntegramente por Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

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.

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. En el ejercicio anterior se realizó una ampliación de capital por un valor total de 10.000 euros, íntegramente suscrita por Lleidanet Serveis Telemàtics, S.A.

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 la 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. Con fechas 21 de febrero de 2020 y 28 de diciembre de 2020, se han llevado a cabo sendas ampliaciones de capital por compensación de créditos mantenidos con la Sociedad Matriz por importes de 104.283 y 33.637 euros respectivamente. Con fecha 20 de diciembre de 2021, se ha llevado a cabo una ampliación de capital por compensación de créditos mantenidos con la Sociedad Matriz por importe de 44.309,84 euros.

Lleida Information Technology Network Services

Con fecha 1 de octubre de 2020, la Sociedad constituye la sociedad en Emiratos Árabes Unidos junto al socio Adil Ismail Ali Al Fahem, con un capital social de 300 acciones de las cuales 147 son suscritas por Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. y que corresponden al 49% del capital social de la sociedad constituida.

Lleidanet South Africa

Con fecha 21 de septiembre de 2020 la Sociedad constituye Lleidanet South Africa suscribiendo el 100% de las participaciones de esta sociedad.

Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC

Con fecha 08 de abril de 2021 la Sociedad constituye, en Dubai, Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC, suscribiendo el 100% de las participaciones de esta sociedad.

Indenova, S.L.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 la Sociedad ha adquirido el 100% de las participaciones de la sociedad Indenova, S.L. por un precio de 7.100.000,00 euros, realizándose un primer pago por importe de 4.010.387,67 euros, quedando aplazado el importe restante (ver nota 10.1.2).

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de diciembre de 2021, es el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Diferencias de conversión	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:						
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	4,00	-	(480.956,29)	45.932,35	-	(435.019,94)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(1.008.062,83)	14.056,31	72.748,75	(523.666,68)
Lleidanet Honduras, S.A. (**)	-	-	-	-	-	-
Lleidanet Dominicana, S.R.L.	29.714,98	-	(38.729,52)	241,56	734,21	(8.038,77)
Lleida SAS	112.969,26	-	(202.551,18)	1.890,78	359.368,64	271.677,50
Lleida Chile SPA (**)	-	-	(653,03)	(7.460,87)	615,16	(7.498,74)
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(49.710,92)	(2.253,98)	7.203,12	(33.960,70)
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	-	-	(524,94)	3.517,56
Portabilidades Españolas, S.L.U.	13.000,00	-	6.784,14	-	-	19.784,14
Lleidanet Costa Rica (**)	16,06	-	(156,88)	(35,74)	(46,44)	(223,00)
Lleidanet Perú	182.498,43	-	(138.180,75)	1.523,21	(1.170,49)	44.670,40
Lleida Information Technology Network Services (**)	-	-	(4.575,12)	(70.228,05)	7.120,79	(67.682,38)
Lleidanet South Africa (**)	5,02	-	-	(131,86)	(15,28)	(142,12)
Indenova, S.L.	200.000,00	2.294.857,78	-	(175.544,27)	-	2.319.313,51
Lleidanet SAAS Middle East and Africa DMCC	12.022,73	-	-	-	-	12.022,73
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 2018

(**) Sin actividad en el ejercicio 2021

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2020 en Empresas del Grupo correspondían, en euros, a:

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Deterioros	Valor Neto a 31/12/2020	Valor teórico contable 31/12/2020
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	-	4,00	(480.952,29)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	(397.591,09)	-	(610.471,74)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	-	659,05	659,05
Lleidanet Dominicana, SRL	99,98%	29.713,97	(19.586,00)	10.127,97	(9.012,75)
Lleida SAS	100%	195.789,60	-	195.789,60	315.520,44
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	-	3.256,83	2.603,80
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	-	10.800,00	(38.905,96)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	-	3.234,00	3.234,00
Portabilidades Españolas, S.L.U.	100%	13.000,00	-	13.000,00	19.784,14
Lleidanet Costa Rica	100%	16,06	-	16,06	(140,82)
Lleidanet Perú	100%	138.188,59	-	138.188,59	7,84
Lleida Information Technology Network Services	49%	34.141,19	-	34.141,19	31.885,35
Lleidanet South Africa	100%	-	-	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet USA		(2.349,36)	-	(2.349,36)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	(659,05)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	(10.127,97)	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	(3.256,83)	-
Desembolsos pendientes Lleida Information Technology Network Services		(34.141,19)	-	(34.141,19)	-
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	(6.575,00)	-	-
Total		782.434,98	(423.752,09)	358.682,89	(765.788,94)

No se han recibido dividendos de participadas ni ninguna de ellas cotiza en bolsa.

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de diciembre de 2020, 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	-	(555.140,18)	74.183,89	-	(480.952,29)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(976.150,34)	(31.912,49)	-	(610.471,74)
Lleidanet Honduras, S.A. (**)	941,50	-	-	-	-	941,50
Lleidanet Dominicana, S.R.L.	29.714,98	-	(26.163,68)	(12.565,85)	-	(9.014,55)
Lleida SAS	112.969,26	-	59.981,54	142.569,64	-	315.520,44
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	-	(262,43)	(390,60)	-	2.603,80
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(36.633,39)	(13.077,54)	-	(38.909,85)
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	-	-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.L.U.	13.000,00	-	(4.432,91)	11.217,05	-	19.784,14
Lleidanet Costa Rica (**)	16,06	-	(117,65)	(39,23)	-	(140,82)
Lleidanet Perú	138.188,59	-	(91.437,01)	(46.743,74)	-	7,84
Lleida Information Technology Network Services (**)	69.647,26	-	-	(4.575,12)	-	65.072,14
Lleidanet South Africa (**)	-	-	-	-	-	-
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 2018

(**) Sin actividad en el ejercicio 2020

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 10.1)	6.096.675,49	1.993.897,88	1.550.111,90	106.390,16	7.646.787,39	2.100.288,04

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 10.1)	1.679.852,92	835.502,12	4.099.532,12	2.374.657,43	5.779.385,04	3.210.159,55

10.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Su detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.737.866,70	-	1.722.871,13
Proveedores (empresas del grupo) (Nota 19.1)	-	116.115,44	-	226.865,25
Acreeedores	-	470.907,60	-	248.812,48
Anticipos de clientes	-	116.149,67	-	101.758,60
Total saldos por operaciones comerciales	-	2.441.039,41	-	2.300.307,46
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	6.096.675,49	1.679.852,92	1.993.897,88	827.002,98
Acreeedores por arrendamiento financiero	-	-	-	8.499,14
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	3.001,79	-	-
Otras deudas (Nota 10.1.2)	1.550.111,90	1.655.490,92	106.390,16	74.349,97
Préstamos y otras deudas	7.646.787,39	3.338.345,63	2.100.288,04	909.852,09
Total saldos por operaciones no comerciales	7.646.787,39	3.338.345,63	2.100.288,04	909.852,09
Total Pasivos financieros a coste amortizado	7.646.787,39	5.779.385,04	2.100.288,04	3.210.159,55

10.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2021 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	1.679.852,92	6.096.675,49	7.776.528,41
	1.679.852,92	6.096.675,49	7.776.528,41

Asimismo, el resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2020 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	134.026,31	-	134.026,31
Préstamos	692.976,67	1.993.897,88	2.686.874,55
Arrendamientos Financieros	8.499,14	-	8.499,14
	835.502,12	1.993.897,88	2.829.400,00

Préstamos

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2021, expresados en euros, es el siguiente:

Préstamo	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	43.627,60
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	58.359,29
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	9.375,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	60.620,92
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	66.329,07
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	162.956,00
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	115.518,23
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	191.022,69
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	148.548,74
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	128.121,46
Préstamo 45	30/04/2025	400.000,00	334.987,79
Préstamo 46	22/04/2025	400.000,00	335.097,20
Préstamo 47	08/04/2025	400.000,00	335.151,93
Préstamo 48	31/03/2026	500.000,00	426.189,63
Préstamo 49	09/07/2028	1.200.000,00	1.129.856,99
Préstamo 50	31/07/2028	3.200.000,00	3.014.188,42
Préstamo 51	09/10/2027	1.250.000,00	1.216.577,45
		9.873.375,60	7.776.528,41

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

Durante el presente ejercicio se han contratado préstamos por importe global de 6.150 miles de euros con diversas entidades financieras. Dicha contratación surge básicamente de la adquisición de la participada Indenova, S.L.

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2020, expresados en euros, es el siguiente:

Préstamo	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	48.591,60
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	120.251,52
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	46.875,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	100.007,72
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	106.759,02
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	242.944,01
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	165.256,39
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	270.533,37
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	208.051,20
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	177.604,72
Préstamo 45	30/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 46	22/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 47	08/04/2025	400.000,00	400.000,00
		3.723.375,60	2.686.874,55

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

Pólizas de Crédito

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.715.000 euros (1.815.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 0,00 euros (134.026,31 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 700.000 euros (650.000 euros en el ejercicio anterior), del que la Sociedad no ha realizado ninguna disposición ni al cierre de este ejercicio ni al cierre del ejercicio anterior.

10.1.2) Otros Pasivos Financieros

Pago Aplazado adquisición Indenova, S.L.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 la Sociedad ha adquirido el 100% de las participaciones de la sociedad Indenova, S.L. por un precio de 7.100.000,00 euros, realizándose un primer pago por importe de 4.010.387,67 euros, quedando aplazado el importe restante, es decir, 3.089.612,33 euros. Se ha establecido un calendario de pagos, con fechas 30 de noviembre de 2022, 2023, 2024 y 2025 en metálico y otro calendario de pagos con fechas 30 de noviembre de 2023, 2024 y 2025 consistente en un importe fijado el cual se satisfacer mediante la entrega de acciones de la Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. (acciones propias).

Otras Deudas

El epígrafe de otras deudas recoge principalmente dos préstamos que mantiene la Sociedad con el Institut Català de Finances (ICF). El detalle de los mismos al cierre del ejercicio 2021 es el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	106.390,16
		300.000,00	106.390,16

El detalle de los mismos al cierre del ejercicio 2020 era el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	173.583,92
		300.000,00	173.583,92

10.2) 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 2021 es el siguiente:

	Vencimiento años						Total
	2022	2023	2024	2025	2026	Más de 5 años	
Deudas con entidades de crédito:							
Deudas con entidades de crédito	1.679.852,92	1.611.346,86	1.342.472,23	1.054.591,38	876.938,82	1.211.326,20	7.776.528,41
Otros pasivos financieros:							
Otras deudas	76.794,09	39.196,40	-	-	-	-	115.990,49
Pago Aplazado adquisición Indenova, S.L.	1.578.696,83	503.638,50	503.638,50	503.638,50	-	-	3.089.612,33
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:							
Proveedores	1.737.866,70	-	-	-	-	-	1.737.866,70
Proveedores, empresas grupo	116.115,44	-	-	-	-	-	116.115,44
Acreedores varios	470.907,60	-	-	-	-	-	470.907,60
Anticipos de clientes	116.149,67	-	-	-	-	-	116.149,67
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.001,79	-	-	-	-	-	3.001,79
Total	5.779.385,04	2.154.181,76	1.846.110,73	1.558.229,88	876.938,82	1.211.326,20	13.426.172,43

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

	Vencimiento años					Más de 5 años	Total
	2021	2022	2023	2024	2025		
Deudas financieras:	835.502,12	779.183,91	685.205,17	408.566,01	120.942,80	-	2.829.400,01
Deudas con entidades de crédito	827.002,98	779.183,91	685.205,17	408.566,01	120.942,80	-	2.820.900,87
Arrendamientos financieros	8.499,14	-	-	-	-	-	8.499,14
Otras deudas	74.349,97	66.666,59	39.723,57	-	-	-	180.740,13
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	2.300.307,46	-	-	-	-	-	2.300.307,46
Proveedores	1.722.871,13	-	-	-	-	-	1.722.871,13
Proveedores, empresas grupo	226.865,25	-	-	-	-	-	226.865,25
Acreedores varios	248.812,48	-	-	-	-	-	248.812,48
Anticipos de clientes	101.758,60	-	-	-	-	-	101.758,60
Total	3.210.159,55	845.850,50	724.928,74	408.566,01	120.942,80	-	5.310.447,60

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) Avales y Garantías

La Sociedad tiene contratados avales con varias entidades financieras por un importe total de 403.500 euros, instrumento habitual al firmar un acuerdo de interconexión.

La Sociedad no tiene ningún tipo de garantía para préstamos.

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 2021	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance Días ejercicio 2020
Periodo medio de pago a proveedores	33,17	33,37
Ratio de operaciones pagadas	33,78	31,93
Ratio de operaciones pendientes de pago	30,22	39,98
<hr/>		
	Ejercicio 2021 Importe	Ejercicio 2020 Importe
Total pagos realizados	11.246.740,85	10.093.356,05
Total pagos pendientes	2.324.889,74	2.200.257,44

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.

12.2) Riesgo de Liquidez

El departamento de tesorería, tiene una visión diaria de la situación real de la tesorería y se compara con las previsiones semanales que se realizan. La Sociedad tiene una capacidad financiera a corto holgada, tal y como reflejan los saldos positivos en las cuentas de crédito.

Ante situaciones de incertidumbre globales, como fue la propagación del COVID-19, la Sociedad ha logrado la colaboración de las instituciones financieras para la firma de nuevos acuerdos de financiación tanto a corto como a largo plazo.

12.3) Riesgo de Mercado

Los posibles riesgos de mercado se encuentran descritos en la nota 1.e.

12.4) Riesgo de Tipo de Cambio

La Sociedad no está expuesta a un riesgo significativo de tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de cobertura. En el caso de préstamos a empresas del Grupo, la moneda de referencia es el euro, con lo que el riesgo de tipo de cambio recae sobre dichas empresas del grupo.

12.5) 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 13. FONDOS PROPIOS

13.1) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2021, así como al 31 de diciembre de 2020, 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.

Al 31 de diciembre de 2021, así como al 31 de diciembre de 2020, no existen sociedades con una participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social de la Sociedad.

Aumentos de capital

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:

	31/12/2021	31/12/2020
Reserva legal	64.199,77	64.199,77
Reservas voluntarias	3.246.731,56	3.421.989,29
Total	3.310.931,33	3.486.189,06

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 2021, la Reserva Legal 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

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 GVC Gaesco Valores SV, S.A. En la junta de accionistas del 7 de junio de 2021 se aprueba la asignación de fondos para el programa de autocartera. Se nombró a ANDBANK SAU como gestor para la adquisición de los primeros 500 mil euros, con el fin de destinarlo a las obligaciones contractuales de Lleida.net respecto a la adquisición de Indenova, mediante el cual, se acordó pagar parte del precio de compras aplazado en acciones de la matriz. Posteriormente, el 23 de julio de 2021 se hace una nueva dotación de 500 mil euros más, y en conjunto, se compran 175.534 acciones a un precio medio de 5,53 euros por acción.

Con fecha 29 de septiembre de 2021, la sociedad cambió de proveedor de liquidez, nombrando a Solventis A.V., S.A. en el que se traspasaron 30 mil acciones del antiguo proveedor de liquidez Gaesco, y se dotó con 150 mil euros adicionales para la gestión de la autocartera de la compañía.

Dada la evolución de la cotización de las acciones de la Sociedad Dominante durante el ejercicio 2021, se han producido numerosas transacciones en el mercado. Concretamente, las operaciones con acciones propias realizadas por el Grupo, se han realizado para el pago de la adquisición de Indenova, reconociendo los resultados de dichas operaciones dentro del Patrimonio Neto como establece la normativa vigente. Dichos resultados han supuesto, durante el ejercicio 2021 una disminución de Reservas Voluntarias por importe de 175.257,73 euros. Durante el ejercicio 2020 supusieron un incremento de Reservas Voluntarias por importe de 1.976.555,51 euros.

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad mantiene acciones propias por un importe de 1.683.884,76 euros (759.458,01 euros al cierre del ejercicio anterior) a un precio medio de coste de 5,14 euros por acción (7,10 euros por acción en el ejercicio anterior).

NOTA 14. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2021 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	BRL	GBP	ARS	PNL
ACTIVO CORRIENTE						
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	27.744,46	31.932,62	25,50	-	-	-
PASIVO CORRIENTE						
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	33.864,57	37.161,87	-	46,05	100.000,00	842,47

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2020 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	ZAR	ARS	PNL	MXN
ACTIVO CORRIENTE							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.331,42	12.038,27	168,48	-	-	-	-
PASIVO CORRIENTE							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	107.604,96	118.657,75	136,50	49.859,65	324.019,54	1.916,44	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2021, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	CHF	MXN	ZAR	PLN	JPY	AED	BRL
Compras y servicios recibidos	1.534.393,20	1.649.183,98	35.259,28	8.268.482,00	700,00	275.529,65	362.051,93	35.382,66	103.700,00	84.754,45	-
Ventas y servicios prestados	305.517,28	354.192,90	142,55	-	-	8,92	-	-	-	-	25,50

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2020, 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	PNL	PEN	AED
Compras y servicios recibidos	597.468,88	1.274.972,89	20.476,76	7.645.734,00	7.298.627,00	-	223.708,95	74.450,87	5.272,82	83.703,75
Ventas y servicios prestados	666.284,86	747.119,93	67,65	-	-	10,81	-	-	-	-

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

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

	31/12/2021		31/12/2020	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	256.638,33	-	136.418,80	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	3.257,82	151.685,55	3.257,82	80.710,49
Subvenciones a cobrar	-	-	7.200,60	-
Retenciones por IRPF	-	69.718,39	-	58.013,97
Impuesto sobre Sociedades	-	-	10.432,98	-
Organismos de la Seguridad Social	1.739,39	83.932,51	2.015,65	74.449,19
	4.997,21	305.336,45	22.907,05	213.173,65

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 2021, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2018 hasta el ejercicio 2021. 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 2021 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			772.367,96
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto sobre beneficios	-	(14.902,83)	(14.902,83)
Diferencias permanentes	216.395,78	-	216.395,78
Base imponible (resultado fiscal)			973.860,91

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2020 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			794.186,74
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto sobre beneficios	-	(83.974,61)	(83.974,61)
Diferencias permanentes	200.031,42	-	200.031,42
Compensación de bases imponibles negativas			(441.492,32)
Base imponible (resultado fiscal)			468.751,23

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

	2021	2020
Cuota al 25% sobre la Base Imponible	243.465,23	117.187,81
Deducciones	(140.648,52)	(85.256,77)
Cuota líquida	102.816,71	31.931,04
Menos retenciones y pagos a cuenta	(74.535,20)	(42.364,02)
Cuota a Ingresar/(devolver)	28.281,50	(10.432,98)

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

	2021	2020
Impuesto corriente	105.316,70	52.444,19
Impuesto diferido	(120.219,53)	(136.418,80)
	(14.902,83)	(83.974,61)

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados durante el ejercicio 2021, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2020	Generados	Saldo al 31/12/2021
Impuestos diferidos activos:			
Deducciones	136.418,80	120.219,53	256.638,33

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

	Saldo al 31/12/2019	Generados	Saldo al 31/12/2020
Impuestos diferidos activos:			
Deducciones	-	136.418,80	136.418,80

Créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensar

Al cierre del ejercicio 2021, la Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

Deducciones Pendientes de Aplicación

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicar:

Año de Devengo	Importe
2006	36.337,17
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	180.537,92
2018	170.354,09
2019	163.214,66
2020	136.418,80
2021	131.964,53
	2.692.963,62

Dada la buena evolución de la Sociedad, el Consejo de Administración ha decidido reconocer en el activo de la Sociedad las deducciones pendientes de aplicar de los ejercicios 2020 y 2021.

NOTA 16. INGRESOS Y GASTOS**a) Ingresos***1. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias.*

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

Áreas de Negocio (cifras en miles de euros)	2021		2020	
	Euros	%	Euros	%
Servicios SaaS	5.882	35,24%	4.490	29,61%
SMS Wholesale	2.812	16,85%	2.580	17,01%
SMS Comercial	7.995	47,91%	8.094	53,38%
Total	16.689	100,00%	15.164	100,00%

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:

Descripción del mercado geográfico	2021		2020	
	Euros	%	Euros	%
Nacional	8.075.677,75	48,39%	7.434.479,27	49,03%
Unión Europea	4.880.742,55	29,25%	3.987.063,33	26,29%
Resto del Mundo	3.732.450,54	22,36%	3.742.763,70	24,68%
Total	16.688.870,84	100,00%	15.164.306,30	100,00%

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Tipo de contrato		
Contratos a precio fijo (*)	16.094.835,96	15.051.854,85
Contratos variables (**)	594.034,88	112.451,45
Total	16.688.870,84	15.164.306,30

*Se considera precio fijo, los precios ofertados a clientes para cada producto SaaS, así como los precios de Wholesale que se ofrecen en un periodo concreto de tiempo para un destino en los SMS. Se recuerda que todas las facturas emitidas son función de los consumos de los clientes.

** Existen acuerdos con clientes donde el precio de venta es variable en función de la cantidad de transacciones realizadas.

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Duración del contrato		
Contratos a corto plazo	-	-
Contratos a largo plazo	16.688.870,84	15.164.306,30
Total (*)	16.688.870,84	15.164.306,30

(*) Los contratos firmados por Lleida.net con sus clientes son normalmente por un periodo de un año con renovación tácita. No tenemos constancia de clientes, que nos hayan solicitado el fin de contrato en el primer ejercicio.

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

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Canales de venta		
Distribuidores o mayoristas	654.799,69	387.402,58
Retailers o minoristas (*)	246.837,33	255.977,20
Venta directa	15.787.233,82	14.520.926,52
Total	16.688.870,84	15.164.306,30

(*) Los minoristas son los clientes que compran nuestros productos por web.

Existen facturas pendientes de emitir principalmente de los consumos de clientes de interconexión de diciembre 2021, son facturas emitidas enero 2022.

No existen términos de pago significativos. El método habitual de cobro es por transferencia, bien a la vista bien a 30 días de fecha factura.

En cuanto devoluciones no hay dado que no existe un bien tangible. En cuanto a garantías son las inherentes al servicio establecido mediante contrato estándar.

b) Aprovisionamientos

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

	2021	2020
Consumos de mercaderías		
Nacionales	3.220.169,07	2.990.019,66
Adquisiciones intracomunitarias	3.589.742,66	2.490.257,62
Importaciones	1.798.948,38	2.407.138,65
	8.608.860,11	7.887.415,93

c) Cargas Sociales

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

	2021	2020
Seguridad Social a cargo de la empresa	812.160,67	682.802,19
Otros gastos sociales	117.916,28	119.667,17
	930.076,95	802.469,36

d) Resultados Financieros

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

	2021	2020
Ingresos financieros		
Ingresos de créditos empresas del grupo	15.753,31	24.188,70
Otros ingresos financieros	812,69	1.382,28
	16.566,00	25.570,98
Gastos financieros		
Por deudas con entidades de crédito	(72.948,51)	(67.795,41)
	(72.948,51)	(67.795,41)
Diferencias de cambio	5.288,17	(2.267,85)
Deterioros y pérdidas	(159.668,16)	(61.495,37)
Resultados por enajenaciones y otras	-	(143.880,00)
Resultado Financiero Positivo/ (Negativo)	(210.762,50)	(249.867,65)

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 fecha 20 de enero de 2022, se ha firmado un contrato de préstamo a 10 años entre la Sociedad y su sociedad participada Indenova S.L.U por valor de 1 millón de euros que se utilizará para saldar sus préstamos con socios anteriores financiados a un 8% de interés. De esta forma, se reducirá el coste financiero de la filial y del grupo Lleida.net.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, y con motivo de la guerra de Ucrania, la Sociedad ha evaluado el posible impacto de la misma en las operaciones y en los resultados. Hasta la fecha, no ha habido un impacto significativo para la Sociedad, únicamente se ha visto impactada por el incremento del precio de la luz, si bien no es una partida de costes que impacte en el margen de la Sociedad significativamente.

A excepción de lo mencionado en los párrafos anteriores, no se han producido acontecimientos significativos desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

Los saldos con empresas del Grupo a 31 de diciembre de 2020, se desglosan del siguiente modo.

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2020	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	PORTABILI- LIDADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET COSTA RICA	LLEIDANET CHILE	Total
	ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-	-	34.524,85	-	1.381,38	5.143,37
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	-	-	-	-	-	34.524,85	-	1.381,38	5.143,37	41.049,60
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	349.310,73	51.740,08	-	26.229,14	-	34.524,85	2.871,46	1.381,38	5.143,37	471.201,01
Deterioro	(349.310,73)	(51.740,08)	-	(26.229,14)	-	-	(2.871,46)	-	-	(430.151,41)
ACTIVO CORRIENTE	289.953,18	391.856,76	208.126,79	-	147.314,05	3.299,33	-	-	-	1.040.550,11
Deudores comerciales	237.456,23	310.390,52	208.104,05	-	147.314,05	-	-	-	-	903.264,85
Clientes	404.105,56	736.612,04	208.104,05	5.046,97	147.314,05	17.920,68	47.747,97	-	-	1.566.851,32
Deterioro	(166.649,33)	(426.221,52)	-	(5.046,97)	-	(17.920,68)	(47.747,97)	-	-	(663.586,47)
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	52.496,95	81.466,24	22,74	-	-	3.299,33	-	-	-	137.285,26
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	111.536,89	81.466,24	22,74	2.669,62	-	3.299,33	10.139,15	-	-	209.133,96
Deterioro	(59.039,94)	-	-	(2.669,62)	-	-	(10.139,15)	-	-	(71.848,71)
PASIVO CORRIENTE	2.029,12	224.594,89	-	-	241,24	-	-	-	-	226.865,25
Acreedores comerciales	2.029,12	224.594,89	-	-	241,24	-	-	-	-	226.865,25
Proveedores	2.029,12	224.594,89	-	-	241,24	-	-	-	-	226.865,25

19.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2021 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET COLOMBIA	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET BRASIL	LEIDANET REP. DOMINICANA	PORTABILIDADES ESPAÑOLAS	UAE LLC
Ventas	206.698,76	379.168,70	971.710,21	5.105,01	20.012,34	14.026,59	226.711,47	-
Compras	108.650,54	-	-	-	-	3.911,63	4.151,49	-
Ingresos por intereses	221,36	9.638,56	-	1.452,64	1.228,65	1.045,91	-	2.166,19

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2020 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET COLOMBIA	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET BRASIL	LEIDANET REP. DOMINICANA	PORTABILIDADES ESPAÑOLAS
Ventas	236.366,80	330.981,37	399.050,15	26.662,92	17.920,68	2.250,60	198.167,57
Compras	162.157,66	-	-	-	-	-	5.403,44
Ingresos por intereses	4.297,61	15.443,36	22,72	1.688,16	1.232,02	1.491,43	-

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

Las remuneraciones devengadas durante el ejercicio 2021 por el Consejo de Administración han ascendido a 100.500 euros (99.000 euros en el ejercicio anterior).

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por tres miembros del mismo Consejo de Administración (tres miembros en el ejercicio anterior), ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios a 296.947,77 euros (310.336,38 euros en el periodo anterior). El detalle por concepto de este importe es el siguiente, en euros:

	2021	2020
Sueldos y salarios	277.749,63	293.259,73
Retribución en especie	19.198,14	17.076,65
	296.947,77	310.336,38

El epígrafe de retribución en especie, incluyen tanto los rentings de vehículos como seguros de vida a favor de los consejeros ejecutivos de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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

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

	2021	2020
Altos directivos	3	3
Administración	7,62	4
Comercial	14,17	17,5
Producción	46,11	41,04
Mantenimiento	0,5	1
Atención al cliente	5,84	8
Desarrollo de negocio	7,51	6,41
Compliance	3,31	3,1
Recursos Humanos	2,24	1,12
Propiedad intelectual	1,5	1,12
TOTAL	91,80	86,29

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

	2021				2020			
	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%	Hombres	Mujeres	Total	Discapacidad mayor o igual al 33%
Altos directivos	1	2	3	-	1	2	3	-
Administración	2	6	8	1	1	3	4	1
Comercial	6	7	13	1	8	10	18	1
Producción	41	5	46	-	37	6	43	1
Mantenimiento	-	1	1	-	-	1	1	-
Atención al cliente	-	6	6	-	-	8	8	-
Desarrollo de negocio	4	5	9	-	3	5	8	-
Compliance	-	5	5	-	-	4	4	-
Recursos Humanos	1	2	3	-	1	1	2	-
Propiedad intelectual	2	-	2	-	2	-	2	-
TOTAL	57	39	96	2	53	40	93	3

El desglose de los honorarios de auditoría correspondientes a los ejercicios 2021 y 2020 es el que se indica a continuación:

	2021	2020
Honorarios del auditor de cuentas por prestación de servicios de auditoría:	15.000	13.850
Honorarios del auditor de cuentas por otros servicios distintos (*)	9.500	9.950
Honorarios firmas de la red del auditor de cuentas por otros servicios distintos (**)	7.500	11.500
Total	32.000	35.300

(*) El importe de los honorarios por otros servicios correspondían a la verificación correspondiente a la revisión limitada de los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2021 y a 30 de junio de 2020.

(**) El importe de los honorarios de firmas de la red del auditor de cuentas por otros servicios distintos corresponden a informes de precios de transferencia.

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 28.119 euros (19.107 en el ejercicio anterior).

LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.
INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

En cumplimiento a lo previsto en la Ley de Sociedades de Capital, los administradores presentan 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 2021.

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS:

En el ejercicio 2021, las ventas han incrementado un 10%, hasta alcanzar los 16,7 millones de euros. En el ejercicio 2015, cuando realizamos la ampliación de capital, uno de los objetivos era potenciar nuestra línea SaaS. Actualmente, las ventas del SaaS ascienden a 5,9 millones de euros, frente a los 4,5 millones de euros del ejercicio 2020. Hemos logrado, que supongan más del 35% de las ventas totales de la Sociedad, y refleja el cambio de estrategia por el que apostamos de cara a futuro. El incremento de 1,4 millones de euros viene potenciado por el incremento de las ventas internacionales, así como por el aumento de consumo de nuestros clientes recurrentes. La pandemia, incremento los consumos de los servicios de notificaciones y contrataciones electrónica, pero vemos que no ha sido una situación puntual, sino que se han afianzado el uso en los clientes, superando las grandes cifras que obtuvimos en la pandemia en estos servicios.

La línea de SMS de Wholesale que agrega toda la venta de SMS a operadoras y agregadores, se mantiene en niveles del año 2020. Derivada de la pandemia, el mercado de Wholesale, se ha vuelto muy competitivo, con un descenso importante en los márgenes. Lleida.net sigue siendo una empresa de referencia dentro del mercado, y ha mantenido el margen global de esta línea de negocio. El peso relativo respecto a las ventas totales ha pasado del 53% en 2020 al 48% en 2021.

Las ventas de SMS de comercial que son las ventas a clientes finales han incrementado un 9%, hasta los 2,8 millones de euros.

El margen sobre ventas alcanza el 48,4%, respecto al 48% que representaba en el ejercicio 2020 en términos porcentuales, pero en términos absolutos tenemos un incremento del 11%. El incremento en términos porcentuales se explica por el peso más importante que tienen las ventas SaaS, con mayor margen que el resto de las líneas de negocio, respecto a las ventas totales.

A nivel de las ventas de SaaS, la compañía está realizando un esfuerzo importante en incorporación de personal tanto técnico como comercial. El objetivo es dar salida a unos productos estándar más completos, que permita un crecimiento exponencial de las ventas. Las nuevas funcionalidades que vamos implantando a los productos estándar cumplen las expectativas de un mayor número de clientes potenciales que se ponen en producción inmediatamente, en lugar de pasar por procesos a medida. El gasto de personal se ha incrementado en un 19%, en la matriz actualmente somos 94 personas, lo que supone un aumento del 6% de la plantilla respecto al cierre del ejercicio 2020. La sociedad ha puesto en marcha el protocolo de teletrabajo para la mayoría de su personal en plantilla.

Los gastos de servicios exteriores se han incrementado un 13%, hasta los 2,8 millones de euros derivados principalmente de los gastos inherente a la adquisición de Indenova S.L en noviembre 2021, entorno a los 180 mil euros. Igualmente, hemos vuelto este ejercicio a las ferias presenciales, y a los viajes comerciales, después de un 2020 con costes contenidos en este apartado por las limitaciones de movilidad que existían.

El EBITDA alcanza los 2 millones de euros, manteniendo una activación de costes en I+D en relación con las ventas similares al 2020, 4,3% y siendo capaces de absorber los costes no recurrentes de la adquisición.

El resultado de explotación se mantiene alrededor del millón de euros, como en ejercicio 2020.

El resultado antes de impuestos se sitúa en 757 mil euros, un 7% superior al ejercicio anterior que fue excepcional por el efecto pandemia.

Lleida.net ha logrado superar las cifras del 2020, con una clara apuesta por el crecimiento tanto orgánico como inorgánico, como demuestra la última adquisición realizada.

<i>Ventas por líneas de negocio Miles de euros</i>	2020	2021	Var. €	Var.%
Servicios SaaS	4.490	5.882	1.392	31%
Soluciones SMS	2.581	2.812	231	9%
Soluciones ICX WHOLESALE	8.094	7.995	-99	-1%
Total	15.165	16.689	1.524	10%

<i>Datos en Miles de Euros</i>	2020	2021	Var. €	Var.%
Ventas	15.165	16.689	1.524	10%
Coste de Ventas	(7.887)	(8.609)	722	9%
Margen Bruto	7.278	8.080	802	11%
Gastos de Personal	(3.326)	(3.969)	643	19%
Servicios Exteriores	(2.536)	(2.874)	338	13%
Otros Ingresos	144	100	(44)	-31%
Activaciones	662	723	61	9%
EBITDA	2.222	2.060	(162)	-7%
Amortización	(1.181)	(1.093)	(88)	-7%
Resultados por Enajenación	(80)	(9)	(71)	-89%
Otros Resultados	0	10	10	#iDIV/O!
Resultado de Explotación	961	968	7	1%
Resultado Financiero Neto	(42)	(56)	14	33%
Deterioro y pérdidas	(62)			
Deterioro y resultado por Enajenación	(144)	(160)	16	-
Diferencias de Tipo de Cambio	(3)	5	8	267%
Resultado antes de Impuesto	710	757	47	7%

2. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

Con fecha 20 de enero de 2022, se firma un contrato de préstamo a 10 años entre la empresa matriz con su filial Indenova S.L.U por valor de 1 millón de euros que se utilizará para saldar sus préstamos con socios anteriores financiados a un 8% de interés. De esta forma, se reducirá el coste financiero de la filial y del grupo Lleida.net.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de elaboración de este Informe de Gestión no se han producido hechos posteriores, exceptuando lo comentado en el párrafo anterior, que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían a 31 de diciembre 2021 y que por la importancia de su incidencia económica deberían suponer ajustes en las cuentas anuales o modificaciones en la información contenida en la memoria de las cuentas anuales.

3. EVOLUCIÓN SUSCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

Las previsiones para el ejercicio 2022 es incrementar las ventas de productos SaaS mediante la consolidación de los mercados internacionales y lograr un incremento de los resultados de la compañía.

4. ACTIVIDADES DE I+D

En el ejercicio 2021, la Sociedad ha invertido 723 miles de euros en actividades de investigación orientados principalmente a la línea de certificación de la compañía.

5. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS

De acuerdo con lo establecido en la normativa del BME Growth y Euronext Growth, 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 la junta de accionistas del 7 de junio de 2021 se aprueba la asignación de fondos para el programa de autocartera de 500mil euros con ANDBANK SAU como gestor, con el fin de destinarlo a las obligaciones contractuales de Lleida.net respecto a la adquisición de Indenova, posteriormente, el 23 de julio de 2021 se hace una nueva dotación de 500 mil euros más, y en conjunto, se compran 175.534 acciones a un precio medio de 5,53 euros por acción.

Con fecha 29 de septiembre 2021, la Sociedad ha cambiado de Proveedor de Liquidez pasando de GVC GAESCO, S.A a SOLVENTIS A.V, S.A.

Dada la evolución de la cotización de las acciones de la Sociedad Dominante durante el ejercicio 2021, se han producido numerosas transacciones en el mercado. Concretamente, las operaciones con acciones propias realizadas por el Grupo, se han realizado para el pago de la adquisición de Indenova, reconociendo los resultados de dichas operaciones dentro del Patrimonio Neto como establece la normativa vigente. Dichos resultados han supuesto, durante el ejercicio 2021 una disminución de Reservas Voluntarias por importe de 175.257,73 euros.

Durante el ejercicio 2020 supusieron un incremento de Reservas Voluntarias por importe de 1.976.555,51 euros.

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad tenía 320.604 títulos con una valoración en esa fecha de 1.264.492,36 euros, que suponía un 2% de las acciones de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Durante el 2021 la Sociedad no ha utilizado instrumentos relacionados con derivados financieros.

El departamento de tesorería, tiene una visión diaria de la situación real de la tesorería y se compara con las previsiones semanales que se realizan. La Sociedad tiene una capacidad financiera a corto holgada, tal y como reflejan los saldos positivos en las cuentas de crédito.

Ante situaciones de incertidumbre globales, como fue la propagación del COVID-19, la Sociedad ha logrado la colaboración de las instituciones financieras para la firma de nuevos acuerdos de financiación tanto a corto como a largo plazo.

La Sociedad no está expuesta a un riesgo significativo de tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de cobertura. En el caso de préstamos a empresas del Grupo, la moneda de referencia es el euro, con lo que el riesgo de tipo de cambio recae sobre dichas empresas del grupo.

7. APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES

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

8. EFECTOS DERIVADOS DEL COVID-19

La información referente a los efectos derivados de la situación actual provocados por el COVID-19 se muestran en las cuentas anuales, en la nota 1.e.

* * * * *

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 2021 y que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 62.

Lleida, 30 de marzo de 2022
El Consejo de Administración



Firmado digitalmente por
40897755Y FRANCISCO
JOSE SAPENA
(R:A25345331)
Fecha: 2022.03.30 17:53:16
+02'00'

D. Francisco Sapena Soler
Presidente y Consejero Delegado

**PEREZ SUBIAS
MIGUEL -
17147802Z**

Digitally signed by PEREZ SUBIAS
MIGUEL - 17147802Z
DN: CN = PEREZ SUBIAS MIGUEL -
17147802Z, SN = PEREZ SUBIAS, G
= MIGUEL, C = ES
Reason: I am approving this document
Date: 2022.03.30 19:01:15 +02'00'

D. Miguel Pérez Subias
Consejero Independiente

Firmado por CARBONELL
SEBARROJA JORDI -
***9668**
el día 30/03/2022
con un certificado emitido

D. Jordi Carbonell i Sebarroja
Consejero Independiente

**SAINZ DE VICUÑA
BARROSO JORGE -
00811819B**

Firmado digitalmente por
SAINZ DE VICUÑA
BARROSO JORGE -
00811819B
Fecha: 2022.03.30 18:17:49
+02'00'

D. Jorge Sainz de Vicuña
Consejero Independiente

NOMBRE
GALLARDO
MESEGUER MARCOS
- NIF 52423593S

Firmado digitalmente
por NOMBRE GALLARDO
MESEGUER MARCOS -
NIF 52423593S
Fecha: 2022.03.30
21:01:06 +02'00'

D. Marcos Gallardo Meseguer
Secretario

Firmado digitalmente por LOPEZ
DEL CASTILLO, ANTONIO
(AUTENTICACIÓN)
Fecha: 2022.03.30 18:52:38 +02'00'

D. Antonio López del Castillo
Consejero Independiente

**ARRATE MARIA
USANDIZAGA
RUIZ - DNI
44558454W**

Firmado digitalmente
por ARRATE MARIA
USANDIZAGA RUIZ -
DNI 44558454W
Fecha: 2022.03.30
17:05:21 +02'00'

Dña. Arrate María Usandizaga Ruíz
Consejera Ejecutiva

**BEATRIZ CARMEN
GARCIA TORRE -
DNI 43749850D**

Firmado digitalmente por
BEATRIZ CARMEN GARCIA
TORRE - DNI 43749850D
Fecha: 2022.03.30 17:32:58
+02'00'

Dña. Beatriz García Torre
Consejera Ejecutiva

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:
 Forma jurídica: SA: SL:

Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Pertenece a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/>	<input type="text" value="01040"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/>	<input type="text" value="01060"/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/> <input type="text" value="91"/>	<input type="text" value="04001"/> <input type="text" value="89"/>
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/> <input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="04002"/> <input type="text" value="4"/>

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value="3"/>	<input type="text" value="3"/>
------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> <input type="text" value="56"/>	<input type="text" value="04121"/> <input type="text" value="38"/>	<input type="text" value="04120"/> <input type="text" value="51"/>	<input type="text" value="04121"/> <input type="text" value="38"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> <input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="04123"/> <input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="04122"/> <input type="text" value="2"/>	<input type="text" value="04123"/> <input type="text" value="2"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2021"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="2020"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2021"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="2020"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text" value="79"/>				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>					

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	<input type="text" value="09001"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	<input type="text" value="09002"/>	<input type="checkbox"/>
Millones de euros:	<input type="text" value="09003"/>	<input type="checkbox"/>

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

n.º de personas contratadas × $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A25345331	<p>ARRATE MARIA Firmado digitalmente por ARRATE MARIA USANDIZAGA RUIZ - DNI 44558454W Fecha: 2022.03.30 17:12:42 +02'00'</p> <p>BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE Firmado digitalmente por BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE - DNI 43749850D Fecha: 2022.03.30 17:28:49 +02'00'</p> <p>SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE Firmado digitalmente por SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 008118198 Fecha: 2022.03.30 08:59:39</p>	<p>BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE Firmado digitalmente por BEATRIZ CARMEN GARCIA TORRE - DNI 43749850D Fecha: 2022.03.30 17:28:49 +02'00'</p> <p>PEREZ SUBIAS MIGUEL Firmado digitalmente por PEREZ SUBIAS MIGUEL - DNI 43749850D Fecha: 2022.03.30 17:28:49 +02'00'</p> <p>SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE Firmado digitalmente por SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 008118198 Fecha: 2022.03.30 08:59:39</p>	<p>UNIDAD (1):</p> <p>Euros: <input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/> X</p> <p>Miles: <input type="checkbox"/> 09002</p> <p>Millones: <input type="checkbox"/> 09003</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Firmado digitalmente por SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 008118198 Fecha: 2022.03.30 08:59:39		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		Firmado digitalmente por SAINZ DE VICUÑA BARROSO JORGE - 008118198 Fecha: 2022.03.30 08:59:39		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	11.989.081,76	4.488.020,85
I. Inmovilizado intangible	11100	3.619.164,38	3.583.013,57
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	665.124,55	637.219,74
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	89.560,92	28.860,28
6. Investigación	11160	2.277.036,10	2.369.252,79
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170	587.442,81	547.680,76
II. Inmovilizado material	11200	597.599,79	332.984,48
1. Terrenos y construcciones	11210	147.805,21	152.942,51
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	392.413,98	180.041,97
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	57.380,60	
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400	7.471.489,74	399.732,49
1. Instrumentos de patrimonio	11410	7.320.499,32	358.682,89
2. Créditos a empresas	11420	150.990,42	41.049,60
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	44.189,52	35.871,51
1. Instrumentos de patrimonio	11510	10.197,40	10.197,40
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	33.992,12	25.674,11
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	256.638,33	136.418,80
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras 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.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A25345331	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	15	8.395.305,62	8.267.179,42
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		3.208.211,95	3.293.821,07
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	2.523.653,09	2.316.873,86
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		2.523.653,09	2.316.873,86
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	8.2 y 19.1	615.207,71	903.264,85
3. Deudores varios	12330	8.2	63.269,89	47.203,27
4. Personal	12340	8.2	1.084,05	3.572,04
5. Activos por impuesto corriente	12350	15		10.432,98
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	15	4.997,21	12.474,07
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	8.2 y 19.1	151.563,19	137.285,26
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420		151.563,19	137.285,26
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A25345331	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.2	812.022,00	1.262.022,00
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		812.022,00	1.262.022,00
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		367.925,49	314.761,51
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1	3.855.582,99	3.259.289,58
1. Tesorería	12710		3.855.582,99	3.259.289,58
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		20.384.387,38	12.755.200,27

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A25345331	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	6.614.857,27	7.189.214,27
A-1) Fondos propios	21000	6.614.857,27	7.189.214,27
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
III. Reservas	21300 13.2	3.310.931,33	3.486.189,06
1. Legal y estatutarias	21310	64.199,77	64.199,77
2. Otras reservas	21320	3.246.731,56	3.421.989,29
3. Reserva de revalorización	21330		
4. Reserva de capitalización	21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400 13.4	(1.683.884,76)	(759.458,01)
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	(1.349.900,40)	(1.897.046,66)
1. Remanente	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	(1.349.900,40)	(1.897.046,66)
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	772.367,96	794.186,74
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		
II. 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	7.646.787,39	2.100.288,04
I. 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		
II. Deudas a largo plazo	31200 10.1	7.646.787,39	2.100.288,04
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		
2. Deudas con entidades de crédito	31220	6.096.675,49	1.993.897,88

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	A25345331			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<u>Lleidanetworks Seveis</u> <u>Telemàtics, S.A.</u>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250	1.550.111,90	106.390,16
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.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	6.122.742,72	3.465.697,96
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200	38.021,23	42.364,76
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220	38.021,23	42.364,76
III.	Deudas a corto plazo	32300	10.1	3.335.343,84
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	1.679.852,92	827.002,98
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330		8.499,14
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	1.655.490,92	74.349,97
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	2.749.377,65	2.513.481,11
1.	Proveedores	32510	10.1	1.737.866,70
a)	<i>Proveedores a largo plazo</i>	32511		
b)	<i>Proveedores a corto plazo</i>	32512	1.737.866,70	1.722.871,13
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	10.1 y 19.	116.115,44
3.	Acreeedores varios	32530	10.1	470.907,60
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	10.1	3.001,79
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	15	305.336,45
7.	Anticipos de clientes	32570	10.1	116.149,67
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	20.384.387,38	12.755.200,27
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	A25345331			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	16.a	16.688.870,84	15.164.306,30
a) Ventas	40110		16.688.870,84	15.164.306,30
b) Prestaciones de servicios	40120			
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	5	722.932,06	662.384,37
4. Aprovisionamientos	40400	16.b	(8.608.860,11)	(7.887.415,93)
a) Consumo de mercaderías	40410		(8.608.860,11)	(7.887.415,93)
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		100.748,33	143.880,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		100.748,33	143.880,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600		(3.969.053,63)	(3.325.872,35)
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(3.038.976,68)	(2.523.402,99)
b) Cargas sociales	40620	16.c	(930.076,95)	(802.469,36)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		(2.874.309,10)	(2.536.410,85)
a) Servicios exteriores	40710		(2.764.546,87)	(2.298.039,07)
b) Tributos	40720		(45.141,37)	(156.590,61)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		(64.620,86)	(81.781,17)
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	(1.093.372,65)	(1.181.018,98)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	5	(9.146,92)	(79.772,78)
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		(9.146,92)	(79.772,78)
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF:	A25345331	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
13. Otros resultados	41300		10.418,81	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		968.227,63	960.079,78
14. Ingresos financieros	41400	16.d	16.566,00	25.570,98
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		16.566,00	25.570,98
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		15.753,31	24.188,70
b 2) De terceros	41422		812,69	1.382,28
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500	16.d	(72.948,51)	(67.795,41)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		(72.948,51)	(67.795,41)
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700	16.d	5.288,17	(2.267,85)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		(159.668,16)	(205.375,37)
a) Deterioros y pérdidas	41810	16.d	(159.668,16)	(61.495,37)
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			(143.880,00)
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			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		(210.762,50)	(249.867,65)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		757.465,13	710.212,13
20. Impuestos sobre beneficios	41900	15	14.902,83	83.974,61
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		772.367,96	794.186,74
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		772.367,96	794.186,74

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

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

PN1

NIF:	A25345331	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		772.367,96	794.186,74
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII).	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		772.367,96	794.186,74

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	320.998,86		5.244.344,28
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	320.998,86		5.244.344,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	320.998,86		5.244.344,28
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513	320.998,86		5.244.344,28
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	320.998,86		5.244.344,28

(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.

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	1.492.937,50	(753.301,13)	(2.226.986,07)
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	1.976.555,51	(6.156,88)	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	1.976.555,51	(6.156,88)	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	16.696,05		365.939,41
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	16.696,05		365.939,41
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	3.486.189,06	(759.458,01)	(1.897.046,66)
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	(175.257,73)	(924.426,75)	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	(175.257,73)		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		(924.426,75)	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			547.146,26
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			547.146,26
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	3.310.931,33	(1.683.884,76)	(1.349.900,40)

(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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		577.352,91	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		794.186,74	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		(194.717,45)	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520		(194.717,45)	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		(382.635,46)	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		(382.635,46)	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		794.186,74	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		772.367,96	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		(247.031,80)	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520		(247.031,80)	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		(547.146,26)	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		(547.146,26)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		772.367,96	

(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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
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			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.			
		TOTAL	
		13	
		4.619.346,35	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)		511	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores		513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)		514	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	794.186,74
II. Operaciones con socios o propietarios		516	1.775.681,18
1. Aumentos de capital		517	
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	(194.717,45)
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	1.970.398,63
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
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	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)		511	7.189.214,27
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)		513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)		514	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	772.367,96
II. Operaciones con socios o propietarios		516	(1.346.716,28)
1. Aumentos de capital		517	
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	(247.031,80)
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	(1.099.684,48)
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
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	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)		525	6.614.857,27

(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.

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

A25945331

DEBEMINACIÓN S.E.C. Abatón, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	320.998,86		5.244.344,28	1.492.937,50	(753.301,13)	(2.226.986,07)		577.352,91					4.619.346,35
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	320.998,86		5.244.344,28					794.186,74					794.186,74
I. Total ingresos y gastos reconocidos				1.976.555,51	(6.156,88)			(194.717,45)					1.775.681,18
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos								(194.717,45)					(194.717,45)
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				1.976.555,51	(6.156,88)								1.970.398,63
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones				16.696,05		365.939,41		(382.635,46)					
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	320.998,86		5.244.344,28	3.486.189,06	(759.458,01)	(1.897.046,66)		794.186,74					7.189.214,27
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	320.998,86		5.244.344,28										
I. Total ingresos y gastos reconocidos				(175.257,73)	(824.426,75)			772.367,96					772.367,96
II. Operaciones con socios o propietarios								(247.031,80)					(1.346.716,28)
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos								(247.031,80)					(247.031,80)
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				(175.257,73)									(1.099.684,48)
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios					(824.426,75)			(547.146,26)					
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones				3.310.931,33	(1.683.894,76)			(547.146,26)					6.614.857,27
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	320.998,86		5.244.344,28	3.310.931,33	(1.683.894,76)	(1.349.900,40)		772.367,96					6.614.857,27

(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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		757.465,13	710.212,13
2. Ajustes del resultado	61200		1.383.191,10	1.536.587,49
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		1.093.372,65	1.181.018,98
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		224.289,02	143.276,54
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			(53.585,24)
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		9.146,92	79.772,78
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			143.880,00
g) Ingresos financieros (-)	61207		(16.566,00)	(25.570,98)
h) Gastos financieros (+)	61208		72.948,51	67.795,41
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		36.935,51	(10.182,44)
a) Existencias (+/-)	61301			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		(130.767,40)	49.491,09
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		(53.163,98)	(72.784,32)
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		235.896,54	13.110,79
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		(15.029,65)	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		(151.266,23)	(7.393,78)
a) Pagos de intereses (-)	61401		(72.948,51)	(67.795,41)
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		16.566,00	25.570,98
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		(94.883,72)	34.830,65
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		2.026.325,51	2.229.223,40
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A25345331		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		(5.431.450,42)	(949.553,00)
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		(4.004.082,21)	
b) Inmovilizado intangible	62102		(971.932,22)	(846.863,92)
c) Inmovilizado material	62103		(455.435,99)	(102.689,08)
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		465.764,51	105.925,58
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			102.378,34
b) Inmovilizado intangible	62202		24.082,52	
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205		441.681,99	3.547,24
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		(4.965.685,91)	(843.627,42)

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A25345331				
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lleidanetworks Seveis Telemàtics, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		(1.099.693,16)	1.970.398,63
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		(1.099.693,16)	1.970.398,63
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		4.882.378,77	(539.030,17)
a) Emisión	63201		6.150.000,00	1.200.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		6.150.000,00	1.200.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		(1.267.621,23)	(1.739.030,17)
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		(1.202.871,59)	(1.655.922,37)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212		(64.749,64)	(83.107,80)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		(247.031,80)	(194.717,45)
a) Dividendos (-)	63301		(247.031,80)	(194.717,45)
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		3.535.653,81	1.236.651,01
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		596.293,41	2.622.246,99
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		3.259.289,58	637.042,59
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		3.855.582,99	3.259.289,58
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TRA

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente. SI NO

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real.

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA 6	INDIRECTA (3) 7

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014.

NOMBRE Y APELLIDOS 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 1	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL 2	DENOMINACIÓN SOCIAL 3	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 4	NACIONALIDAD / CÓDIGO (2) 5	DOMICILIO SOCIAL 6	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) 7

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.
 (2) Código-país según ISO 3166-1 alfa 2.
 (3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

BDO Auditores S.L.P., es una sociedad limitada española, y miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

bdo.es
bdo.global



Auditoría & Assurance | Advisory | Abogados | Outsourcing

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) 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, y según la circular 15/2016 del mercado BME Growth 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 Telemàtics, 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 25 de Marzo de 2021.

Lleida, 29 de abril 2022

FRANCISCO SAPENA SOLER

Consejero Delegado de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, 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 Madrid, General Lacy 42, Planta Baja Local, con CIF número A25345331. Con fecha 26 de octubre de 2021, el consejo de administración acuerda trasladar la sede social de la compañía a la Calle Téllez, 56 Local C de Madrid. A fecha de cierre del ejercicio, el cambio de domicilio social todavía no estaba inscrito en el Registro Mercantil de Madrid.

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 1ª 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), actualmente BME growth, 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 a 0,02 euros de valor nominal cada una.

Con fecha 14 de Diciembre de 2018 el comité de admisiones de Euronext admitió la incorporación de las acciones de Lleida.net en Euronext Growth a partir del 19 de Diciembre de 2018.

Con fecha 30 de Octubre 2020, FINRA dio su decisión favorable para la cotización de la Compañía en el mercado OTCQX de Nueva York, donde fueron incorporadas las acciones a la negociación a partir del 2 de Noviembre de 2020-

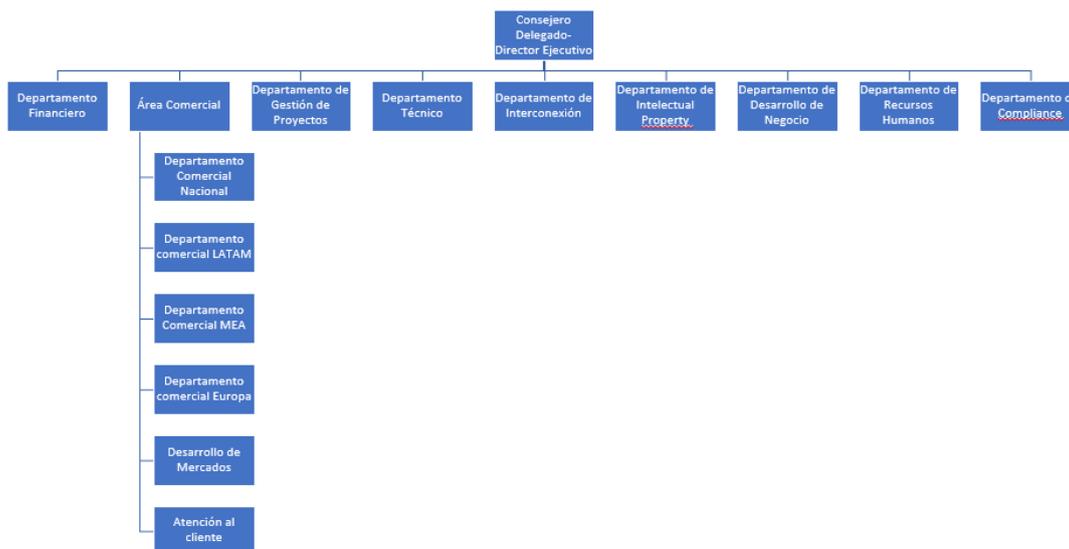
El objeto Social de Lleida.net está expresado en el artículo 2º de sus estatutos sociales, cuyo texto se transcribe literalmente a continuación:

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 Financiero 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 con 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.

Beatriz García- Consejera Ejecutiva:

Con más de 12 años de experiencia en Telecomunicaciones, Beatriz es licenciada en Ingeniería de Telecomunicaciones por la UPC y TU Delft (Holanda). Se graduó en Program Management Development en IESE Munich-Barcelona.

Trabajó en Orange España y posteriormente como auditora de IT en Deloitte. En 2008 se incorporó a Lleida.net en el Departamento de Routing y en el 2014 fue nombrada directora de Interconexión, donde desarrolló y ejecutó las estrategias de Interconexión. Actualmente continúa como responsable de la línea de negocio del SMS en Lleida.net, definiendo objetivos y estrategias y adaptando sus productos a las necesidades del mercado.

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 Financiera 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.

Editó y promovió, en 1993, la primera revista que se publicó en España dedicada a Internet (Click Magazine) y dos años después fundó 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: día de Internet (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 Área Metropolitana de Alta Velocidad para Interconexión de Instituciones Universitarias y Hospitales en Barcelona, o la implantación en la Compañía Riógrandense 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).

Jorge Sainz de Vicuña Barroso- Consejero Independiente por cooptación

Gestor de sociedades participadas. Experiencia en saneamiento y puesta en valor incluso en funciones propias de Director General / CEO en las sociedades controladas, y experiencia en negociaciones y procesos de venta, desde elaboración de cuadernos de venta hasta el closing, pasando por NDA's, gestión de ofertas, Due Diligence's, y contratos, en coordinación con asesores legales, fiscales y laborales.

b) La Comisión de Auditoría

Según los Estatutos de la Sociedad y el Reglamento del Consejo de Administración de la Compañía, la Comisión de Auditoría 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 éste de las correspondientes decisiones, sobre todas las materias previstas en la ley, los Estatutos y en el Reglamento 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 2020, el Comité se reunió en dos ocasiones.

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) Auditoría 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 lo 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 cumplir 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
- Tesorería
- 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 periodicidad 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 contables de reconocimiento de ventas
- Enviar las facturas a los clientes
- Creación de los ficheros que son enviados a los responsables comerciales, de dirección y directora de Administración para la supervisión de las cifras mensuales

La responsable de tesorería 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 situación 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 países donde el grupo cuenta con una sociedad constituida. Dichos asesores son responsables de enviar mensualmente las cifras de la filial para que puedan ser revisar desde la matriz por parte del departamento. Los asesores no tienen acceso a las cuentas bancarias de las filiales y únicamente 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 cuenta con un presupuesto 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 si se trata de una colaboración extraordinaria debe ir aprobada 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) Tesorería:

La persona responsable de Tesorería debe de controlar diariamente los saldos de los diferentes instrumentos financieros que cuenta la sociedad. El Director Ejecutivo es la persona que tienen poderes para poder realizar las transferencias correspondientes. Para ello, desde Tesorería, 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 filiales.

Semanalmente, se realiza un resumen por parte de Tesorería, con los saldos que cuenta cada instrumento, así como las principales pagos e ingresos que se han hecho desde cada cuenta y se envía 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 tesorería 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 departamento Financiero se comprueba, cada vez que se recibe una factura, normalmente mensualmente, que las facturas se corresponden 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 proveedor, se incluye en la siguiente remesa de pagos.

El resto de los 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 posteriormente 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 domiciliados que se corresponden a los pagos de arrendamientos y suministros. Dichos cargos son conciliados semanalmente con los cargos en cuenta corriente.

f) Impuestos:

La Sociedad gestiona internamente la presentación de Impuestos mensuales, que vuelcan automáticamente desde el ERP. Se preparan los documentos por parte del departamento 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.

g) 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 dirección 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 cumplimiento del presupuesto fijado por el consejo de Administración.

- Bloqueo del Sistema: una vez realizados y revisados todos los asientos del periodo, se bloquea 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,

incongruencias 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 envío 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 BME growth la información de las principales magnitudes financieras trimestralmente. 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 BME growth 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 BME growth.

- Reporte a inversores y analistas: se presenta la información financiera y de gestión periódica, de manera presencial o conference call principalmente. Las personas responsables 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 Página 13 de 15 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, siguiendo 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 Auditoría, 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 BME growth, 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 Financiera.

Una vez obtenidos 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 BME growth, 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 BME growth se procede a publicar 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 BME growth, 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 BME growth 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 internamente desde el departamento de Intelectual Property. Cuenta con el apoyo de numerosas empresas externas que son responsables de supervisar todos los plazos bajo la supervisión del director del departamento.

Para evitar posibles errores en los canales de comunicación, desde el departamento Financiero, se pide al departamento de IP el detalle del estado de las patentes trimestralmente.

En el caso de obtención de una de las patentes, el hecho relevante es redactado por el director de Intelectual Property con la supervisión del 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 BME growth, 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 BME growth 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 2021 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 2021 y 30 de junio de 2021 de la sociedad matriz - Revisión de los estados financieros y cuentas anuales individuales y consolidadas del Grupo del ejercicio 2021.
- 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 y las áreas de riesgo del trabajo