LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

Estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2015 junto con el informe de revisión de información financiera intermedia

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

Estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2015
junto con el informe de revisión de información
financiera intermedia

INFORME DE REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 31 DE MARZO DE 2015:

Balances al 31 de marzo de 2015 y al 31 de diciembre de 2014
Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los tres meses del ejercicio 2015 y 2014
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes al 31 de marzo de 2015 y 2014
Estados de Flujos de Efectivo correspondientes al 31 de marzo de 2015 y 2014
Notas adjuntas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2015

BDO Auditores S.L.P., una sociedad limitada española, es 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.

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

INFORME DE REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

BDO Auditores S.L.P., una sociedad limitada española, es 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.

Tel: +34 932 003 233
Fax: +34 932 018 238
www.bdo.es

San Elías 29-35, 8ª
08006 Barcelona
España

Informe de revisión de información financiera intermedia

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

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios adjuntos de **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS.S.A**, que comprenden el balance al 31 de marzo de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas explicativas, correspondientes al periodo de tres meses terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la elaboración de dichos estados financieros intermedios de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.a de las notas explicativas adjuntas. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos realizado nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410, "Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad". Una revisión limitada de estados financieros intermedios consiste en la realización de preguntas, principalmente al personal responsable de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España y, por consiguiente, no nos permite asegurar que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría de cuentas sobre los estados financieros intermedios adjuntos.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga pensar que la información financiera intermedia que se adjunta no expresa la imagen fiel de la situación financiera de la sociedad **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.** al 31 de marzo de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo de tres meses terminado en esa fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

BDO Auditores, S.L.P.

Ramón Roger Rull
Socio-Auditor de Cuentas

Barcelona, 5 de junio de 2015

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA
FIDES
Membre exercent:
BDO AUDITORES, S.L.P.
Any 2015 Núm. 24/07358
CÒPIA GRATUÏTA
Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 31 DE MARZO DE 2015

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE MARZO DE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas a los Estados Financieros	31/03/2015	31/12/2014
ACTIVO NO CORRIENTE		**6.124.935,54**	**5.874.041,91**
Inmovilizado intangible	**Nota 4**	**4.049.842,54**	**3.855.280,54**
Investigación		3.531.006,50	3.418.029,68
Propiedad industrial		43.089,68	-
Aplicaciones informáticas		39.509,85	48.206,24
Otro inmovilizado intangible		436.236,51	389.044,62
Inmovilizado material	**Nota 5**	**404.881,48**	**441.171,77**
Terrenos y construcciones		155.182,66	156.244,34
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		249.698,82	284.927,43
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		**1.645.967,10**	**1.553.877,18**
Instrumentos de patrimonio	Nota 8	463.781,22	463.961,22
Créditos a empresas	Notas 7.2 y 18.1	1.182.185,88	1.089.915,96
Inversiones financieras a largo plazo	**Nota 7.2**	**24.244,42**	**23.712,42**
Otros activos financieros		24.244,42	23.712,42
ACTIVO CORRIENTE		**3.043.014,16**	**3.132.828,70**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		**2.420.316,42**	**2.459.064,45**
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 7.2	1.558.595,94	1.859.916,70
Clientes empresas del grupo y asociadas	Notas 7.2 y 18.1	95.457,28	67.025,08
Deudores varios	Nota 7.2	275.102,94	257.612,53
Personal	Nota 7.2	2.770,87	2.536,69
Activos por impuesto corriente	Nota 13	146,34	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 13	488.243,05	271.973,45
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	**Notas 7.2 y 18.1**	**10.534,02**	-
Créditos a corto plazo a empresas del grupo y asociadas		10.534,02	-
Inversiones financieras a corto plazo	**Nota 7.2**	**400.000,00**	**400.000,00**
Otros activos financieros		400.000,00	400.000,00
Periodificaciones a corto plazo		**80.702,02**	**132.114,94**
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**Nota 7.1**	**131.461,70**	**141.649,31**
Tesorería		131.461,70	141.649,31
TOTAL ACTIVO		**9.167.949,70**	**9.006.870,61**

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE MARZO DE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a los Estados Financieros	31/03/2015	31/12/2014
PATRIMONIO NETO		**1.859.135,60**	**2.090.931,79**
Fondos propios		**1.859.135,60**	**2.090.931,79**
Capital	**Nota 11.1**	**236.253,10**	**236.253,10**
Capital escriturado		236.253,10	236.253,10
Prima de emisión	**Nota 11.3**	**329.090,20**	**329.090,20**
Reservas	**Nota 11.2**	**1.409.336,73**	**1.409.336,73**
Legal y estatutarias		47.503,72	47.503,72
Otras Reservas		1.361.833,01	1.361.833,01
Remanente		**116.251,76**	-
Resultado del ejercicio		**(231.796,19)**	**116.251,76**
PASIVO NO CORRIENTE		**2.807.305,13**	**2.463.741,71**
Deudas a largo plazo	**Nota 9.1**	**2.807.305,13**	**2.463.741,71**
Deudas con entidades de crédito		2.807.305,13	2.463.741,71
PASIVO CORRIENTE		**4.501.508,97**	**4.452.197,11**
Deudas a corto plazo	**Nota 9.1**	**2.282.072,91**	**2.034.018,32**
Deudas con entidades de crédito		2.282.072,91	2.034.018,32
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**2.219.436,06**	**2.418.178,79**
Proveedores	Nota 9.1	1.930.364,90	2.152.259,38
Acreedores varios	Nota 9.1	176.326,59	111.093,58
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	41.968,56	4.125,00
Pasivo por impuesto corriente	Nota 13	9.186,77	9.186,77
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13	60.320,06	80.064,33
Anticipos de clientes	Nota 9.1	1.269,18	61.449,73
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**9.167.949,70**	**9.006.870,61**

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS TRES MESES DEL EJERCICIO 2015 Y 2014

(Expresada en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a los Estados Financieros	2015 (3 meses)	2014 (3 meses) (*)
Importe neto de la cifra de negocio	**Nota 20**	**2.414.554,70**	**1.747.794,08**
Ventas netas		2.414.554,70	1.747.794,08
Trabajos realizados por la empresa para su activo		**358.177,77**	**304.923,71**
Aprovisionamientos	**Nota 14.a**	**(1.754.764,07)**	**(1.133.934,39)**
Consumo de mercaderías		(1.754.764,07)	(1.133.934,39)
Otros ingresos de explotación		**(863,31)**	**3.883,09**
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		(863,31)	-
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado	Nota 16	-	3.883,09
Gastos de personal		**(450.971,25)**	**(466.647,03)**
Sueldos, salarios y asimilados		(353.907,98)	(382.521,86)
Cargas sociales	Nota 14.b	(97.063,27)	(84.125,17)
Otros gastos de explotación		**(489.610,09)**	**(434.440,56)**
Servicios exteriores		(465.352,77)	(433.719,55)
Tributos		(20.511,26)	(721,01)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(3.614,54)	-
Otros gastos de gestión corrientes		(131,52)	-
Amortización del inmovilizado		**(272.865,23)**	**(221.040,56)**
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		**(33,06)**	**-**
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**(196.374,54)**	**(199.461,66)**
Ingresos financieros	**Nota 14.c**	**11.418,66**	**1.959,91**
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros, empresas del grupo y asociadas		10.534,02	-
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros		884,64	1.959,91
Gastos financieros	**Nota 14.c**	**(50.634,60)**	**(55.287,36)**
Por deudas con terceros		(50.634,60)	(55.287,36)
Diferencias de cambio	**Nota 14.c**	**3.794,29**	**(3.472,13)**
RESULTADO FINANCIERO		**(35.421,65)**	**(56.799,58)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**(231.796,19)**	**(256.261,24)**
Impuesto sobre beneficios		**-**	**-**
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		**(231.796,19)**	**(256.261,24)**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**(231.796,19)**	**(256.261,24)**

(*) Datos no revisados

LEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Prima de Emisión	Reservas	Remanente	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	**236.253,10**	**329.090,20**	**1.251.038,52**	**-**	**158.298,21**	**1.974.680,03**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	**(256.261,24)**	**(256.261,24)**
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	**158.298,21**	-	**(158.298,21)**	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	158.298,21	-	(158.298,21)	-
SALDO, 31 DE MARZO DE 2014 (*)	**236.253,10**	**329.090,20**	**1.409.336,73**	**-**	**(256.261,24)**	**1.718.418,79**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	**372.513,00**	**372.513,00**
SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	**236.253,10**	**329.090,20**	**1.409.336,73**	**-**	**116.251,76**	**2.090.931,79**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	**(231.796,19)**	**(231.796,19)**
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	**116.251,76**	**(116.251,76)**	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-	116.251,76	(116.251,76)	-
SALDO, 31 DE MARZO DE 2015	**236.253,10**	**329.090,20**	**1.409.336,73**	**116.251,76**	**(231.796,19)**	**1.859.135,60**

(*) Datos no revisados

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS TRES MESES DEL EJERCICIO 2015 Y 2014

(Expresado en euros)

	2015 (3 meses)	(del 31/03/2014 al 31/12/2014) (*)	(del 1/01/2014 al 31/03/2014) (*)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**(78.013,70)**	**1.169.772,98**	**371.724,63**
Resultado del ejercicio antes de impuestos	**(231.796,19)**	**388.432,72**	**(256.261,24)**
Ajustes al resultado	**315.728,77**	**768.834,49**	**274.368,01**
Amortización del inmovilizado	272.865,23	673.455,90	221.040,56
Correcciones valorativas por deterioro	3.614,54	-	-
Ingresos financieros	(11.418,66)	(45.710,49)	(1.959,91)
Gastos financieros	50.634,60	141.089,08	55.287,36
Resultados por enajenaciones de inmovilizado	33,06	-	-
Cambios en el capital corriente	**(112.049,98)**	**131.481,82**	**407.328,91**
Deudores y otras cuentas a cobrar	35.279,83	(753.054,91)	184.577,85
Otros activos corrientes	51.412,92	(97.705,08)	35.997,17
Acreedores y otras cuentas a pagar	(198.742,73)	982.241,81	186.753,89
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**(49.896,30)**	**(118.976,05)**	**(53.711,05)**
Pago de intereses	(50.634,60)	(141.089,08)	(55.287,36)
Cobro de intereses	884,64	45.710,49	1.959,91
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(146,34)	(23.597,46)	(383,60)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(523.791,92)**	**(1.965.410,89)**	**(380.213,22)**
Pagos por inversiones	**(548.839,38)**	**(1.970.415,72)**	**(380.213,22)**
Empresas del grupo y asociadas	(92.089,92)	(338.316,99)	(66.197,51)
Inmovilizado intangible	(449.682,56)	(1.576.512,55)	(304.923,71)
Inmovilizado material	(6.534,90)	(55.586,18)	(3.700,00)
Otros activos financieros	(532,00)	-	(5.392,00)
Cobros por desinversiones	**25.047,46**	**5.004,83**	-
Inmovilizado material	25.047,46	5.004,83	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**591.618,01**	**861.447,87**	**(169.576,77)**
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**591.618,01**	**861.447,87**	**(169.576,77)**
Emisión:	911.487,76	861.447,87	-
Deudas con entidades de crédito	911.487,76	851.982,21	-
Otras	-	9.465,66	-
Devolución y amortización de:	(319.869,75)	-	(169.576,77)
Deudas con entidades de crédito	(319.869,75)	-	(159.492,32)
Otras	-	-	(10.084,45)
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**(10.187,61)**	**65.809,96**	**(178.065,36)**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**141.649,31**	**75.839,35**	**253.904,71**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**131.461,70**	**141.649,31**	**75.839,35**

(*) Datos no revisados

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 31 DE MARZO DE 2015

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. Su domicilio actual se encuentra en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida.

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

b) Actividad

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.

El ejercicio social de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Sin embargo, dado que estos Estados Financieros Intermedios se refieren al 31 de marzo de 2015, en el resto de Notas de esta Memoria, cada vez que se haga referencia al ejercicio anual terminado en dicha fecha, se indicará para simplificar "ejercicio 2015".

c) Régimen Legal

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Imagen Fiel

Los estados financieros intermedios han sido obtenidos 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, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

b) Principios Contables Aplicados

Los estados financieros intermedios 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 vigente en materia contable, Los estados financieros intermedios se presentan expresadas en euros.

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

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

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

e) Comparación de la Información

De acuerdo con la legislación mercantil, el Consejo de Administración presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del periodo terminado a 31 de marzo de 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) Cambios en Criterios Contables

No se han realizado cambios en criterios contables.

g) Corrección de Errores

Los estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2015 no incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores detectados en las cuentas anuales de años anteriores.

h) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

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

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

i) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

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, los presentes estados financieros intermedios no incluyen el Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.

NOTA 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2015, 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 valoraran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, en el caso de que tengan vida útil definida, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

En caso que la Sociedad considere que un inmovilizado intangible tiene vida útil indefinida, al no existir un límite previsible para el periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo, el inmovilizado intangible no se amortiza pero se somete, al menos una vez al año, a un test de deterioro. La vida útil de un inmovilizado intangible que no esté siendo amortizado se revisa cada ejercicio para determinar si existen hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo una vida útil indefinida para ese activo. En caso contrario, se cambia la vida útil de indefinida a definida.

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

Gastos de Investigación

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

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

Préstamos y Partidas a Cobrar y Débitos y Partidas a Pagar

Préstamos y Partidas a Cobrar

En esta categoría se clasifican:

a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico.

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

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico.

b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

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

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

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

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

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

La corrección valorativa por deterioro de deudores al 31 de marzo de 2015, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

Inversiones en el Patrimonio de Empresas del Grupo y Asociadas

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

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

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

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

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

Baja de Activos Financieros

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

Baja de Pasivos Financieros

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

Intereses Recibidos de Activos Financieros

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

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

Fianzas Entregadas

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

e) Transacciones en Moneda Extranjera

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

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

f) Impuesto sobre Beneficios

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

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

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

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

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

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

g) Ingresos y Gastos

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

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

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

a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
b) Es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.

c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

h) 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.

i) 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, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

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

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. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2015 es el siguiente:

	31/12/2014	Altas	Traspasos	31/03/2015
Coste:				
Investigación	7.403.350,08	358.177,77	-	7.761.527,85
Propiedad industrial	-	-	44.312,90	44.312,90
Aplicaciones informáticas	167.566,20	-	-	167.566,20
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	389.044,62	91.504,79	(44.312,90)	436.236,51
	7.959.960,90	**449.682,56**	**-**	**8.409.643,46**
Amortización Acumulada:				
Investigación	(3.985.320,40)	(245.200,95)	-	(4.230.521,35)
Propiedad industrial	-	(1.223,22)	-	(1.223,22)
Aplicaciones informáticas	(119.359,96)	(8.696,39)	-	(128.056,35)
	(4.104.680,36)	**(255.120,56)**	**-**	**(4.359.800,92)**
Inmovilizado Intangible, Neto	**3.855.280,54**	**194.562,00**	**-**	**4.049.842,54**

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2014 fue el siguiente:

	31/12/2013	Altas	31/12/2014
Coste:			
Investigación	5.705.221,26	1.698.128,82	7.403.350,08
Aplicaciones informáticas	167.566,20	-	167.566,20
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	205.737,18	183.307,44	389.044,62
	6.078.524,64	**1.881.436,26**	**7.959.960,90**
Amortización Acumulada:			
Investigación	(3.195.249,61)	(790.070,79)	(3.985.320,40)
Aplicaciones informáticas	(81.761,50)	(37.598,46)	(119.359,96)
	(3.277.011,11)	**(827.669,25)**	**(4.104.680,36)**
Inmovilizado Intangible, Neto	**2.801.513,53**	**1.053.767,01**	**3.855.280,54**

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de marzo de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/03/2015	31/12/2014
Investigación	2.433.077,62	2.433.077,62
Aplicaciones informáticas	60.639,99	60.639,99
	2.493.717,61	**2.493.717,61**

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2015 es el siguiente:

	31/12/2014	Altas	Bajas	31/03/2015
Coste:				
Construcciones	172.228,55	-	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	68.969,73	-	-	68.969,73
Equipos proceso de información	196.078,02	6.534,90	(31.430,35)	171.182,57
Otro inmovilizado material	3.087,87	-	-	3.087,87
	693.333,62	**6.534,90**	**(31.430,35)**	**668.438,17**
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(15.984,21)	(1.061,68)	-	(17.045,89)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(115.487,86)	(7.629,91)	-	(123.117,77)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(22.937,81)	(1.713,53)	-	(24.651,34)
Equipos proceso de información	(96.032,49)	(7.225,34)	6.349,83	(96.908,00)
Otro inmovilizado material	(1.719,48)	(114,21)	-	(1.833,69)
	(252.161,85)	**(17.744,67)**	**6.349,83**	**(263.556,69)**
Inmovilizado Material, Neto	**441.171,77**	**(11.209,77)**	**(25.080,52)**	**404.881,48**

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2014 es el siguiente:

	31/12/2013	Altas	31/12/2014
Coste:			
Construcciones	172.228,55	-	172.228,55
Instalaciones técnicas y maquinaria	249.269,45	3.700,00	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	67.920,49	1.049,24	68.969,73
Equipos proceso de información	141.541,08	54.536,94	196.078,02
Otro inmovilizado material	3.087,87	-	3.087,87
	634.047,44	**59.286,18**	**693.333,62**
Amortización Acumulada:			
Construcciones	(11.678,50)	(4.305,71)	(15.984,21)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(84.673,69)	(30.814,17)	(115.487,86)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(16.079,59)	(6.858,22)	(22.937,81)
Equipos proceso de información	(71.646,56)	(24.385,93)	(96.032,49)
Otro inmovilizado material	(1.256,30)	(463,18)	(1.719,48)
	(185.334,64)	**(66.827,21)**	**(252.161,85)**
Inmovilizado Material, Neto	**448.712,80**	**(7.541,03)**	**441.171,77**

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de marzo de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	31/03/2015	31/12/2014
Maquinaria	2.304,00	2.304,00
Equipos proceso de información	66.885,61	60.717,66
	69.189,61	**63.021,66**

NOTA 6. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

6.1) Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2015 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 31.110,68 euros. (31.412,70 euros en el ejercicio anterior).

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

	2015	2014
Hasta 1 año	103.578,51	103.578,51
Entre 1 y 5 años	141.562,76	141.562,76
Más de 5 años	191.095,20	191.095,20
	436.236,47	**436.236,47**

NOTA 7. 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 8, es el siguiente:

	Créditos y Otros Activos Financieros	
	31/03/2015	31/12/2014
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.2)	**1.206.430,30**	**1.113.628,38**

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

	Créditos y Otros Activos Financieros	
	31/03/2015	31/12/2014
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	**131.461,70**	**141.649,31**
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 7.1)	131.461,70	141.649,31
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.2)	**2.342.461,05**	**2.587.091,00**
Total	**2.473.922,75**	**2.728.740,31**

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

Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de marzo de 2015 y a 31 de diciembre de 2014 es como sigue, en euros:

	Saldo a 31/03/2015	Saldo a 31/12/2014
Cuentas corrientes	123.662,76	135.394,92
Caja	7.798,94	6.254,39
Total	**131.461,70**	**141.649,31**

7.2) Préstamos y Partidas a Cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2014, es la siguiente, en euros:

	Saldo a 31/03/2015		Saldo a 31/12/2014	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	1.558.595,94	-	1.859.916,70
Clientes partes vinculadas (Nota 18.1)	-	95.457,28	-	67.025,08
Deudores terceros	-	275.102,94	-	257.612,53
Total créditos por operaciones comerciales	**-**	**1.929.156,16**	**-**	**2.184.554,31**
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 18.1)	1.182.185,88	10.534,02	1.089.915,96	-
Personal	-	2.770,87	-	2.536,69
Imposiciones (*)	-	400.000,00	-	400.000,00
Fianzas y depósitos	24.244,42	-	23.712,42	-
Total créditos por operaciones no comerciales	**1.206.430,30**	**413.304,89**	**1.113.628,38**	**402.536,69**
Total	**1.206.430,30**	**2.342.461,05**	**1.113.628,38**	**2.587.091,00**

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

Dentro de la partida de deudores terceros está registrado un importe de 228.842,98 euros, correspondientes a una parte de dos facturas emitidas por un operador europeo. El proveedor emitió en 2014 dos facturas por un importe conjunto de 343.264,47 euros, el cual se considera erróneo ya que el precio convenido entre las partes era inferior. La Sociedad ha pagado la totalidad de las dos facturas, aunque únicamente se ha registrado como gasto del ejercicio la parte correspondiente al precio acordado. Por la parte restante la Sociedad ha hecho expresa reserva de acciones frente a este proveedor.

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 2013	**482.428,86**
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	-
Deterioro acumulado al final del ejercicio 2014	**482.428,86**
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	3.614,54
Deterioro acumulado a 31 de marzo de 2015	**486.043,40**

NOTA 8. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Las participaciones mantenidas al 31 de marzo de 2015, en Empresas del Grupo corresponden, en euros, a:

Sociedad	**% Part. Directa**	**Coste**	**Valor Neto a 31/03/2015**	**Valor teórico contable 31/03/2015**
Empresas del Grupo:				
Lleidanetworks serveis telematics, LTD	100%	4,00	4,00	(461.028,01)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	397.591,09	(695.217,99)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	659,05	464,52
LLeidanet Dominicana, SRL	99,98%	10.127,97	10.127,97	9.383,12
Lleida SAS	100%	25.829,10	25.829,10	(20.871,09)
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	3.256,83	2.760,00
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	10.800,00	8.945,01
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	3.234,00	2.587,20
Desembolsos pendientes LLeidanet USA		(2.349,36)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	-
Empresas del Asociadas:				
ITME consultoria y dirección, SL	34%	1.020,00	1.020,00	1.051,04
Plunge Interactive, S.L.	49%	21.077,39	21.077,39	101.064,53
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	6.575,00	27.372,37
Total		**463.781,22**	**480.174,43**	**(1.023.489,30)**

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

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

Lleidanetnetworks servieis telemàtics, LTD

Constituida con fecha 28 de diciembre de 2005 en Dublín con sede permanente en Londres, con domicilio en Finsgate 5-7 Cranwood Street, 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 Lleida Networks 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, Lleida Networks 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, Lleida Networks Serveis Telemàtics, S.A., 4.999 participaciones de un total de 5.000 que se emitieron. Su actividad principal se basa en la difusión de sistemas telemáticos.

Lleida SAS

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

Lleida Chile SPA

Con domicilio social en Santiago (Chile), fue constituida el 12 de marzo de 2013 suscribiendo, Lleida Networks 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.

ITME Consultoría y Dirección, S.L.

Fue constituida el 20 de abril de 2011 suscribiendo, Lleida Networks Serveis Telemàtics, S.A., 1.020 participaciones sociales de un total de 3.000 que se emitieron. Su domicilio social se encuentra en el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida. La actividad principal es la prestación de servicios de dirección, consultoría y organización empresarial a todo tipo de personas físicas y jurídicas en especial la orientación y asesoramiento de todo tipo de empresas.

Plunge Interactive, S.L.

Con domicilio social en Lleida, fue constituida el 26 de enero de 2012, con fecha 16 de octubre de 2012 Lleida Networks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió 8.825 participaciones de un total de 18.010 que se emitieron. Su actividad principal es la creación, compra venta y distribución de software pare equipos y dispositivos electrónicos y la prestación de servicios de estudio y análisis de procesos informáticos en general.

Lleida Networks India Private Limited

Con domicilio social en New Delhi (India), fue constituida el 7 de enero de 2013 suscribiendo, Lleida Networks 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, Lleida Networks 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, Lleida Networks 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.

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de marzo de 2015, 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 telematics, LTD	4,00	-	(425.450,21)	(35.581,79)	-	(461.028,01)
Lleidanet USA Inc	363.237,63	-	(1.115.528,67)	57.073,05	-	(695.217,99)
Lleidanet Honduras, SA (*)	663,60	-	-	-	-	663,60
LLeidanet Dominicana, SRL (*)	9.385,00	-	-	-	-	9.385,00
Lleida SAS	22.800,00	-	(26.581,49)	(17.089,60)	-	(20.871,09)
Lleida Chile SPA (*)	2.760,00	-	-	-	-	2.760,00
Lleidanet do Brasil Ltda	10.999,60	-	(2.053,70)	-	-	8.945,90
Lleidanet Guatemala, S.A. (*)	3.234,00	-	-	-	-	3.234,00
Empresas del Asociadas:						
ITME Consultoría y Dirección, SL	3.000,00	1.724,61	(1.633,32)	-	-	3.091,29
Plunge Interactive, S.L.	18.010,00	154.353,82	-	58.890,32	(25.000,00)	206.254,14
Lleida Networks India Private Limited	27.473,00	83.244,80	-	(1.228,34)	-	109.489,46

(*) Sin actividad en el ejercicio 2015

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2014 en Empresas del Grupo corresponden, en euros, era:

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Valor Neto a 31/12/2014	Valor teórico contable 31/12/2014
Empresas del Grupo:				
Lleidanetworks serveis telematics, LTD	100%	4,00	4,00	(377.265,32)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	397.591,09	(631.496,42)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	659,05	464,52
LLeidanet Dominicana, SRL	99,98%	10.127,97	10.127,97	9.383,12
Lleida SAS	100%	25.829,10	25.829,10	(5.699,15)
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	3.256,83	3.256,83
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	10.800,00	10.585,17
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	3.234,00	3.234,00
Desembolsos pendientes LLeidanet USA		(2.349,36)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	-
Empresas del Asociadas:				
ITME consultoria y dirección, SL	34%	1.020,00	1.020,00	1.040,84
Plunge Interactive, S.L.	49%	21.257,39	21.257,39	72.554,26
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	6.575,00	25.468,24
Total		**463.961,22**	**480.354,43**	**(888.473,91)**

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de diciembre de 2014, era 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 telematics, LTD	4,00	-	(281.820,59)	(95.448,73)	-	(377.265,32)
Lleidanet USA Inc	363.237,63	-	(888.436,02)	(106.298,03)	-	(631.496,42)
Lleidanet Honduras, SA (**)	663,60	-	-	-	-	663,60
LLeidanet Dominicana, SRL (**)	9.385,00	-	-	-	-	9.385,00
Lleida SAS	22.800,00	-	-	(26.099,15)	-	(3.299,15)
Lleida Chile SPA (**)	2.760,00	-	-	-	-	2.760,00
Lleidanet do Brasil Ltda (*)	10.999,60	-	-	(413,37)	-	10.586,23
Lleidanet Guatemala, S.A. (*)	3.234,00	-	-	-	-	3.234
Empresas del Asociadas:						
ITME Consultoría y Dirección, SL	3.000,00	1.724,61	-	(1.633,32)	-	3.091,29
Plunge Interactive, S.L.	18.010,00	25.837,22	-	129.222,70	(25.000,00)	148.069,92
Lleida Networks India Private Limited	27.473,00	81.127,40	-	(6.727,44)	-	101.872,96

(*) Han iniciado su actividad en el ejercicio 2014.
(**) Sin actividad en el ejercicio 2014

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deudas con Entidades de Crédito	
	31/03/2015	31/12/2014
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1)	**2.807.305,13**	**2.463.741,71**

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/03/2015	31/12/2014	31/03/2015	31/12/2014	31/03/2015	31/12/2013
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1)	**2.282.072,91**	**2.034.018,32**	**2.149.929,23**	**2.328.927,69**	**4.432.002,14**	**4.362.946,01**

9.1) Débitos y Partidas a Pagar

Su detalle a 31 de marzo de 2015 y a 31 de diciembre de 2014 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 31/03/2015		Saldo a 31/12/2014	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.930.364,90	-	2.152.259,38
Acreedores	-	176.326,59	-	111.093,58
Anticipos de clientes	-	1.269,18	-	61.449,73
Total saldos por operaciones comerciales	**-**	**2.107.960,67**	**-**	**2.324.802,69**
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	2.807.305,13	2.282.072,91	2.463.741,71	2.034.018,32
Otras deudas	-	-	-	-
Préstamos y otras deudas	**2.807.305,13**	**2.282.072,91**	**2.463.741,71**	**2.034.018,32**
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	41.968,56	-	4.125,00
Total saldos por operaciones no comerciales	**2.807.305,13**	**2.324.041,47**	**2.463.741,71**	**2.038.143,32**
Total Débitos y partidas a pagar	**2.807.305,13**	**4.432.002,14**	**2.463.741,71**	**4.362.946,01**

9.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de marzo de 2015 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.006.303,19	-	1.006.303,19
Préstamos	1.159.721,93	2.807.305,13	3.967.027,06
Efectos descontados	116.047,79	-	116.047,79
	2.282.072,91	**2.807.305,13**	**5.089.378,04**

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2014 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.056.718,93	-	1.056.718,93
Préstamos	922.739,36	2.463.741,71	3.386.481,07
Efectos descontados	54.560,03	-	54.560,03
	2.034.018,32	**2.463.741,71**	**4.497.760,03**

Préstamos

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de marzo de 2015, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	24/08/2016	250.000,00	53.571,46
Préstamo 3 (*)	29/04/2020	374.252,28	269.907,27
Préstamo 5	07/07/2015	75.000,00	5.000,00
Préstamo 6	21/01/2018	200.000,00	80.952,00
Préstamo 7	25/04/2016	60.000,00	14.822,35
Préstamo 8	08/08/2016	100.000,00	30.028,11
Préstamo 9	15/07/2016	125.000,00	36.606,48
Préstamo 10	01/09/2016	100.000,00	29.999,86
Préstamo 11	30/04/2017	100.000,00	44.488,13
Préstamo 12	10/06/2017	100.000,00	44.999,89
Préstamo 13	07/06/2015	300.000,00	37.500,00
Préstamo 14	10/03/2018	300.000,00	190.929,74
Préstamo 15	10/03/2018	600.000,00	370.000,00
Préstamo 16	30/04/2018	250.000,00	168.899,83
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	207.298,56
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	134.375,00
Préstamo 19	10/12/2016	300.000,00	181.168,49
Préstamo 20	10/01/2019	200.000,00	153.333,38
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	244.122,37
Préstamo 22	20/07/2019	250.000,00	219.530,52
Préstamo 23	20/08/2021	200.000,00	185.714,28
Préstamo 24 (**)	15/10/2025	25.656,00	25.656,00
Préstamo 25	05/12/2018	400.000,00	400.000,00
Préstamo 26	01/03/2018	300.000,00	300.000,00
Préstamo 27	25/02/2020	250.000,00	246.074,17
Préstamo 28	16/02/2018	300.000,00	292.049,17
		5.909.908,28	**3.967.027,06**

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

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2014, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	24/08/2016	250.000,00	71.428,60
Préstamo 3 (*)	29/04/2020	374.252,28	283.273,41
Préstamo 5	07/07/2015	75.000,00	8.750,00
Préstamo 6	21/01/2018	200.000,00	88.094,88
Préstamo 7	25/04/2016	60.000,00	18.092,01
Préstamo 8	08/08/2016	100.000,00	35.363,15
Préstamo 9	15/07/2016	125.000,00	43.218,53
Préstamo 10	01/09/2016	100.000,00	34.999,87
Préstamo 11	30/04/2017	100.000,00	49.563,08
Préstamo 12	10/06/2017	100.000,00	49.999,90
Préstamo 13	07/06/2015	300.000,00	75.000,00
Préstamo 14	10/03/2018	300.000,00	205.343,28
Préstamo 15	10/03/2018	600.000,00	400.000,00
Préstamo 16	30/04/2018	250.000,00	181.076,05
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	221.680,42
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	143.750,00
Préstamo 19	10/12/2016	300.000,00	205.648,10
Préstamo 20	10/01/2019	200.000,00	163.333,37
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	258.275,54
Préstamo 22	20/07/2019	250.000,00	231.077,74
Préstamo 23	20/08/2021	200.000,00	192.857,14
Préstamo 24 (**)	15/10/2025	25.656,00	25.656,00
Préstamo 25	05/12/2018	400.000,00	400.000,00
		5.059.908,28	**3.386.481,07**

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

Pólizas de Crédito

Al 31 de marzo de 2015, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.400.000 euros (1.250.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha fecha asciende a 1.006.303,19 euros (1.056.718,93 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 31 de marzo de 2015, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 1.936.000 euros (2.011.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 116.047,79 euros. (54.560,03 euros en el ejercicio anterior).

9.2) Otra Información Relativa a Pasivos Financieros

a) Clasificación por Vencimientos

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al 31 de marzo de 2015, es el siguiente:

	Vencimiento años						
	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Más de 5 años**	**Total**
Deudas financieras:	**2.282.072,91**	**1.134.444,54**	**986.009,76**	**445.273,28**	**144.973,34**	**96.604,21**	**5.089.378,04**
Deudas con entidades de crédito	2.282.072,91	1.134.444,54	986.009,76	445.273,28	144.973,34	96.604,21	5.089.378,04
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	**2.149.929,23**	-	-	-	-	-	**2.149.929,23**
Proveedores	1.930.364,90	-	-	-	-	-	1.930.364,90
Acreedores varios	176.326,59	-	-	-	-	-	176.326,59
Personal	41.968,56	-	-	-	-	-	41.968,56
Anticipos de clientes	1.269,18	-	-	-	-	-	1.269,18
Total	**4.432.002,14**	**1.134.444,54**	**986.009,76**	**445.273,28**	**144.973,34**	**96.604,21**	**7.239.307,27**

El detalle de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2014 es el siguiente:

	Vencimiento años						
	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Más de 5 años**	**Total**
Deudas financieras:	**2.034.018,32**	**952.284,97**	**758.360,62**	**527.990,05**	**178.580,07**	**46.526,00**	**4.497.760,03**
Deudas con entidades de crédito	2.034.018,32	952.284,97	758.360,62	527.990,05	178.580,07	46.526,00	4.497.760,03
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	**2.328.927,69**	-	-	-	-	-	**2.328.927,69**
Proveedores	2.152.259,38	-	-	-	-	-	2.152.259,38
Acreedores varios	111.093,58	-	-	-	-	-	111.093,58
Personal	4.125,00	-	-	-	-	-	4.125,00
Anticipos de clientes	61.449,73	-	-	-	-	-	61.449,73
Total	**4.362.946,01**	**952.284,97**	**758.360,62**	**527.990,05**	**178.580,07**	**46.526,00**	**6.826.687,72**

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

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

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

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

10.1) Riesgo de Crédito

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.

10.2) Riesgo de Liquidez

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

10.3) Riesgo de Mercado

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

10.4) 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.

10.5) 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 11. FONDOS PROPIOS

11.1) Capital Social

Al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el capital social asciende a 236.253,10 euros y está representado por 3.931 acciones nominativas de 60,10 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

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

	Nº Participaciones	% Participación
Banesto Enisa Sepi D.FCR	1.180	30,02

11.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente:

	31/03/2015	31/12/2014
Reserva legal	47.503,72	47.503,72
Reservas voluntarias	1.361.833,01	1.361.833,01
Total	**1.409.336,73**	**1.409.336,73**

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 marzo de 2015, la Reserva Legal estaba dotada en su totalidad.

11.3) Prima de Emisión

Esta reserva asciende a 329.090,20 euros y se originó como consecuencia de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2007. Tiene las mismas restricciones y puede destinarse a los mismos fines que las reservas voluntarias, incluyendo su conversión en capital social.

NOTA 12. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al 31 de marzo de 2015 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	JPY
ACTIVO CORRIENTE				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	145.073,92	129.007,30	-	5.700.000,00
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	41.004,32	32.476,73	9.900,00	-

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2014 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	COP	JPY
ACTIVO CORRIENTE					
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	67.586,07	58.449,17	-	-	2.850.000
PASIVO CORRIENTE					
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.031,72	4.953,92	1.340,84	13.769.136	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el período de 3 meses del ejercicio 2015, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	JPY
Compras y servicios recibidos	61.271,85	44.971,35	11.629,33	19.728.471,00
Ventas y servicios prestados	13.322,50	15.112,90	-	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el período de 3 meses del ejercicio 2014, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP
Compras y servicios recibidos	67.325,68	67.329,24	12.445,46	2.090.815
Ventas y servicios prestados	67.125,27	91.272,25	-	-

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2014 es el siguiente, en euros:

	31/03/2015		31/12/2014	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	486.957,45	-	270.687,65	-
Retenciones por IRPF	-	24.285,44	-	45.707,58
Impuesto sobre Sociedades	146,34	9.186,77	-	9.186,77
Organismos de la Seguridad Social	-	36.034,62	1.285,80	34.356,75
Por subvenciones concedidas	1.285,60	-	-	-
	488.389,39	**69.506,83**	**271.973,45**	**89.251,10**

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 marzo de 2015, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2010 hasta el ejercicio 2014. 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 los estados financieros intermedios tomadas en su conjunto.

Deducciones Pendientes de Aplicación

A 31 de marzo de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, la Sociedad tiene las siguientes deducciones pendientes de aplicar:

Año de Devengo	Año Prescripción	Importe
2005	2023	13.460,45
2006	2024	71.214,06
2007	2025	75.820,66
2008	2026	201.266,41
2009	2027	172.071,08
2010	2028	181.164,26
2011	2029	214.961,29
2012	2030	251.779,01
2013	2031	243.153,60
2014	2032	279.514,16
		1.704.404,98

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

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

	2015 (3 meses)	2014 (3 meses)
Consumos de mercaderías		
Nacionales	1.616.694,06	930.291,53
Adquisiciones intracomunitarias	94.292,64	182.372,72
Importaciones	43.777,37	21.270,14
	1.754.764,07	**1.133.934,39**

b) Cargas Sociales

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

	2015 (3 meses)	2014 (3 meses)
Seguridad Social a cargo de la empresa	84.372,36	84.125,17
Otros gastos sociales	12.690,91	-
	97.063,27	**84.125,17**

c) Resultados Financieros

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

	2015 (3 meses)	2014 (3 meses)
Ingresos financieros		
Ingresos de créditos empresas del grupo	10.534,02	-
Otros ingresos financieros	884,64	1.959,91
	11.418,66	**1.959,91**
Gastos financieros		
Por deudas con entidades de crédito	(50.390,51)	(55.278,95)
Otros gastos financieros	(244,09)	(8,41)
	(50.634,60)	**(55.287,36)**
Diferencias de cambio	3.794,29	(3.472,13)
Resultado Financiero Negativo	**(35.421,65)**	**(56.799,58)**

NOTA 15. 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 16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante los tres meses del ejercicio 2014 la Sociedad recibió un importe total de 3.883,09 euros en concepto de subvenciones a la explotación.

NOTA 17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos significativos desde el 31 de marzo de 2015 hasta la fecha de preparación de estos estados financieros intermedios que, afectando a los mismos, no se hubiera incluido en ellos, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de los mismos.

NOTA 18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

18.1) Saldos entre Partes Vinculadas

Los saldos con empresas del grupo a 31 de marzo de 2015, se desglosan del siguiente modo:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2015	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	**422.839,83**	**703.774,47**	**55.571,58**	**1.182.185,88**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	**422.839,83**	**703.774,47**	**55.571,58**	**1.182.185,88**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	422.839,83	703.774,47	55.571,58	1.182.185,88
ACTIVO CORRIENTE	**27.516,15**	**48.037,69**	**30.437,46**	**105.991,30**
Inversiones financieras a corto plazo	**3.644,47**	**6.527,51**	**362,04**	**10.534,02**
Créditos por intereses devengados	3.644,47	6.527,51	362,04	10.534,02
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**23.871,68**	**41.510,18**	**30.075,42**	**95.457,28**
Clientes, empresas del grupo y asociadas	23.871,68	41.510,18	30.075,42	95.457,28

Los saldos con empresas del Grupo a 31 de diciembre de 2014, se desglosan del siguiente modo:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2014	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	Total
ACTIVO NO CORRIENTE				
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	**363.729,26**	**703.774,47**	**22.412,23**	**1.089.915,96**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	363.729,26	703.774,47	22.412,23	1.089.915,96
ACTIVO CORRIENTE				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**23.871,68**	**43.153,40**	**-**	**67.025,08**
Clientes, empresas del grupo y asociadas	23.871,68	43.153,40	-	67.025,08

18.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el período de 3 meses del ejercicio 2015 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA SAS	Plunge Interactive, S.L.
Ventas	30.022,44	-	-	-
Compras	-	-	-	23.350,00
Ingresos por intereses	6.527,51	3.644,47	362,04	-
Venta de inmovilizado	-	-	30.075,45	-
	36.549,95	**3.644,47**	**30.437,49**	**23.350,00**

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el período de 3 meses del ejercicio 2014 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	ITME	Plunge Interactive, S.L.
Ventas	-	-
Compras	-	13.000,00
Recepción de servicios	6.450,00	-
	6.450,00	**13.000,00**

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

No hay remuneraciones devengadas durante el período de 3 meses del ejercicio 2015 por el Consejo de Administración.

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por un miembro del mismo Consejo de Administración, ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios a 26.724,14 euros (29.624,02 euros en el periodo anterior).

Al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2014, 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 19. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas durante el período de 3 meses del ejercicio 2015 y 2014, que no difiere significativamente del número de trabajadores al término del ejercicio, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

	2015			2014		
	Hombres	**Mujeres**	**Total**	**Hombres**	**Mujeres**	**Total**
Altos directivos	2	-	2	2	-	2
Administración	-	4	4	-	3	3
Comercial	3	3	6	3	3	6
Producción	13	3	16	13	3	16
Mantenimiento	-	1	1	-	1	1
Recepción	1	4	5	1	3	4
Desarrollo de negocio	2	2	4	2	2	4
TOTAL	**21**	**17**	**38**	**21**	**15**	**36**

NOTA 20. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La totalidad de la cifra de negocios del ejercicio corresponde a la única actividad que desarrolla la Sociedad descrita en la Nota 1 de la memoria.

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	2015 (3 meses) Euros	%	2014 (3 meses) Euros	%
Nacional	1.131.868,86	47%	911.806,13	52%
Unión Europea	920.017,06	38%	695.656,44	40%
Resto del Mundo	362.668,78	15%	140.331,51	8%
Total	**2.414.554,70**	**100%**	**1.747.794,08**	**100%**

PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.** prepara los Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2015 y que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 35.

Lleida, 1 de junio de 2015
El Consejo de Administración

D. Francisco Sapena Soler
Presidente

D. Marcos Gallardo Meseguer
Secretario

D. David Ángel Pereira Rico
Vocal