LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

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

BDO

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

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

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017:

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

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

MODELOS OFICIALES PARA EL DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

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 AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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 Elias 29-35, 8ª
08006 Barcelona
España

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

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

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Cuestiones clave de la auditoría

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

BDO Auditores S.L.P. inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº 51.273 es 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.

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 14.413 Sección 8ª Folio 201, Hoja nº M-238188 (Inscripción 1ª) CIF: B-82387572

Cuestiones claves de la auditoría	Respuesta de auditoría
Valoración de los gastos de investigación activados 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.	Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría: - Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad. - Hemos analizado una muestra de activaciones de proyectos del ejercicio, obteniendo evidencias tales como las horas y coste de las mismas incurridas por los trabajadores en los diferentes proyectos y coste de colaboraciones externas. - Hemos obtenido las certificaciones emitidas por un tercero independiente sobre los proyectos en cuanto a la validez de los importes activados. - Hemos analizado las proyecciones de venta de los diferentes proyectos, mejoras de rentabilidades y ventas reales del ejercicio, con el objetivo de analizar la bondad de los datos, la razonabilidad de las hipótesis, el grado de cumplimiento a la fecha y las desviaciones habidas en estimaciones pasadas. - Hemos verificado la correcta amortización de los diferentes proyectos activados en base a la vida útil de los mencionados proyectos. - Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido las Notas 4.a y 5 de la memoria adjunta incluyen los citados desgloses de información.
Valoración de las inversiones, créditos y saldos con empresas del grupo Tal y como se describe en las notas 4.d, 8, 9 y 19 de la memoria adjunta, las inversiones en empresas del grupo junto con los saldos de clientes grupo representan, de manera agregada un 17,15% del total de los activos de la Sociedad.	Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría: - Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad. - Hemos analizado la evolución de las participaciones, los créditos y los saldos de las diferentes filiales durante el ejercicio.

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.

Cuestiones claves de la auditoría	Respuesta de auditoría
Nos centramos en esta área, debido al importe de su valor neto contable sobre el total activo de dichas inversiones, créditos y saldos, y porque la evaluación por parte de la dirección y los administradores de la Sociedad de su valor recuperable, implica la realización de juicios de valor 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 analizado la situación de las diferentes filiales, comparando los resultados reales del ejercicio 2017 con las cifras incluidas en las previsiones del año anterior para evaluar el grado de cumplimiento de las mismas. - En base a los resultados reales del ejercicio 2017, nos hemos cuestionado la correspondiente adaptación, en su caso, de los flujos futuros en las previsiones de este año. - Nos hemos cuestionado las hipótesis utilizadas por la dirección de la Sociedad en las previsiones utilizadas en cuanto a tasas de crecimiento y tipo de descuento aplicado en relación su sector. - Hemos evaluado la necesidad de deterioro en función de las estimaciones de recuperabilidad y análisis de los deterioros registrados por la Sociedad. - Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido las Notas 4 d), 8, 9 y 19 de la memoria adjunta incluyen los citados desgloses de información.
Aplicación del principio de empresa en funcionamiento Tal y como se describe en la nota 2.d. de la memoria adjunta, la Sociedad presenta, a 31 de diciembre de 2017, un fondo de maniobra negativo por importe de 587.740,37 euros. Asimismo, dado el grado de endeudamiento, es necesario para la Sociedad el cumplimiento de su plan de negocio, así como la consecución de nueva financiación mediante nuevos préstamos y renovación de pólizas de crédito. Durante el ejercicio 2017, así como durante el ejercicio 2018, hasta la fecha del presente informe, al Sociedad está generando flujo positivo de tesorería y se está produciendo tanto la renovación de pólizas como la contratación de un nuevo préstamo.	Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría: - Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad en el proceso de estimación del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería. - Obtención del Plan de Negocio y Presupuesto de Tesorería elaborados por la Dirección de la Sociedad. - Obtención de la documentación soporte relativa tanto a la contratación de nuevos préstamos como a la renovación de las pólizas de crédito a su vencimiento.

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.

Cuestiones claves de la auditoría	Respuesta de auditoría
Estas circunstancias, son factores causantes de duda respecto a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en la formulación de las cuentas anuales, ya que implican la realización de juicios de valor y de estimaciones. Por estos motivos, hemos considerado la aplicación del principio de empresa en funcionamiento como cuestión clave de nuestra auditoría.	- Hemos analizado la razonabilidad de las estimaciones y asunciones del Plan de Negocio y del Presupuesto de Tesorería, realizadas por los administradores de la Sociedad, mediante reuniones con la Dirección y verificación de datos contrastables, tanto de las hipótesis clave utilizadas, así como concordancia de estas con las utilizadas en períodos anteriores por la Sociedad. - Hemos evaluado la bondad de las previsiones de la Dirección comparando las desviaciones y motivos de estas entre las cifras presupuestadas y las reales correspondientes a los últimos ejercicios. - Hemos analizado el grado de cumplimiento tanto del Plan de Negocio como del Presupuesto de Tesorería en base a cifras del ejercicio 2018, y hemos analizado la situación financiera a la fecha. - Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido la nota 2.d de la memoria adjunta incluye el citado desglose de información.

Otra información: Informe de gestión

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

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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.

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.

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.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe adicional para la comisión de auditoría

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

Periodo de contratación

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

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.

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

Servicios prestados

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

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

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

11 de abril de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL
BDO AUDITORES, S.L.P.
Any 2018 Núm. 20/18/06531
CÒPIA
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

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.

CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

(Expresados en euros)

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO		**4.041.719,06**	**4.374.311,44**
Fondos propios		**4.041.719,06**	**4.374.311,44**
Capital	**Nota 13.1**	**320.998,86**	**320.998,86**
Capital escriturado		320.998,86	320.998,86
Prima de emisión	**Nota 13.3**	**5.244.344,28**	**5.244.344,28**
Reservas	**Nota 13.2**	**1.466.165,42**	**1.508.535,28**
Legal y estatutarias		47.503,72	47.503,72
Otras Reservas		1.418.661,70	1.461.031,56
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	**Nota 13.4**	**(935.557,23)**	**(898.227,80)**
Resultados de ejercicios anteriores		**(1.801.339,18)**	**(394.001,94)**
Resultado del ejercicio		**(252.893,09)**	**(1.407.337,24)**
PASIVO NO CORRIENTE		**1.143.026,35**	**1.923.559,08**
Deudas a largo plazo	**Nota 10.1**	**1.143.026,35**	**1.923.559,08**
Deudas con entidades de crédito		1.023.296,73	1.800.679,35
Acreedores por arrendamiento financiero		48.443,90	-
Otros pasivos financieros		71.285,72	122.879,73
PASIVO CORRIENTE		**4.777.063,98**	**4.791.730,38**
Provisiones a corto plazo		**31.320,00**	**159.002,50**
Deudas a corto plazo	**Nota 10.1**	**2.808.916,88**	**3.184.947,46**
Deudas con entidades de crédito		2.732.604,86	3.131.985,36
Acreedores por arrendamiento financiero		19.454,57	-
Otros pasivos financieros		56.857,45	52.962,10
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**1.936.827,10**	**1.447.780,42**
Proveedores	Nota 10.1	1.080.209,19	1.122.883,67
Proveedores empresas del grupo	Nota 10.1 y 19.1	233.022,50	72.821,27
Acreedores varios	Nota 10.1	346.474,52	165.413,69
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 10.1	297,60	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 15	97.979,44	86.661,79
Anticipos de clientes	Nota 10.1	178.843,85	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**9.961.809,39**	**11.089.600,90**

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2017 Y 2016

(Expresadas en euros)

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

LEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

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

(Expresados en euros)

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

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

(Expresados en euros)

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

MEMORIA DEL EJERCICIO 2017

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

a) Constitución y Domicilio Social

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

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

b) Actividad

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

c) Régimen Legal

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

d) Cotización en el Mercado Alternativo Bursátil

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

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

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

b) Principios Contables Aplicados

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

c) Moneda de Presentación

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

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

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

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

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

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

e) Comparación de la Información

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

f) Cambios en Criterios Contables

No se han realizado cambios en criterios contables.

g) Corrección de Errores

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

h) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

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

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

i) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

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

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

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

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

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

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

a) Inmovilizado Intangible

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

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

Gastos de Investigación

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 recevalúa 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, y

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

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

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

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

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

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

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

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

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

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

Inversiones en el Patrimonio de Empresas del Grupo y Asociadas

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

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

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

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

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

Baja de Activos Financieros

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

Baja de Pasivos Financieros

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

Intereses Recibidos de Activos Financieros

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

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

Fianzas Entregadas

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

e) Transacciones en Moneda Extranjera

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

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

f) Impuesto sobre Beneficios

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

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

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

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

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

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

g) Ingresos y Gastos

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

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

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

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

h) Provisiones y Contingencias

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

i) Subvenciones, Donaciones y Legados

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

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

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

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

j) Transacciones entre Partes Vinculadas

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

k) Estados de Flujos de Efectivo

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

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 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

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

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

	31/12/2015	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2016
Coste:					
Investigación	8.650.801,99	918.682,68	(1.077.200,10)	-	8.492.284,57
Propiedad industrial	118.088,28	-	-	70.878,32	188.966,60
Aplicaciones informáticas	172.062,83	8.643,50	-	-	180.706,33
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	494.398,12	148.152,37	-	(70.878,32)	571.672,17
	9.435.351,22	**1.075.478,55**	**(1.077.200,10)**	-	**9.433.629,67**
Amortización Acumulada:					
Investigación	(4.979.374,90)	(1.037.099,60)	422.388,54	-	(5.594.085,96)
Propiedad industrial	(10.227,10)	(17.117,24)	-	-	(27.344,34)
Aplicaciones informáticas	(153.704,51)	(16.959,09)	-	-	(170.663,60)
	(5.143.306,51)	**(1.071.175,93)**	**422.388,54**	-	**(5.792.093,90)**
Inmovilizado Intangible, Neto	**4.292.044,71**	**4.302,62**	**(654.811,56)**	-	**3.641.535,77**

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

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

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

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

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

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

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

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

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

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

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

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1) Arrendamientos Financieros (la Sociedad como Arrendatario)

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

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

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

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

7.2) Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario)

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

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

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

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes

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

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Cuentas corrientes	290.188,35	1.267.725,57
Caja	9.918,96	10.337,40
Total	300.107,31	1.278.062,97

8.2) Préstamos y Partidas a Cobrar

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

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	1.961.360,12	-	2.002.149,43
Clientes partes vinculadas (Nota 19.1)	-	486.126,80	-	132.119,20
Deudores terceros	-	38.664,42	-	39.331,86
Total créditos por operaciones comerciales	**-**	**2.486.151,34**	**-**	**2.173.600,49**
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 19.1)	751.600,85	124.698,86	1.319.333,90	79.218,28
Personal	-	4.625,00	-	1.338,00
Imposiciones (*)	-	1.012.416,64	-	1.253.005,50
Fianzas y depósitos	32.560,30	-	34.437,67	
Total créditos por operaciones no comerciales	**784.161,15**	**1.141.740,50**	**1.353.771,57**	**1.333.561,78**
Total	**784.161,15**	**3.627.891,84**	**1.353.771,57**	**3.507.162,27**

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

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

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

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

8.3) Activos Financieros Disponibles para la Venta

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

a) E.Kuantia: entidad financiera especializada en la emisión de medios de pago y dinero electrónico. La inversión asciende a 143.880 euros y corresponde al 2% del capital social.

b) IBAN Wallet: plataforma global, que vincula inversores y solicitantes de préstamo, con tasas punteras para ambos. La inversión asciende a 10.197,40 euros y corresponde al 0,38% del capital social.

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

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

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Valor Neto a 31/12/2017	Valor teórico contable 31/12/2017
Empresas del Grupo:				
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	4,00	(623.468,43)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	397.591,09	(646.864,36)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	659,05	659,05
LLeidanet Dominicana, SRL	99,98%	10.127,97	10.127,97	(6.837,25)
Lleida SAS	100%	51.986,70	51.986,70	(45.206,84)
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	3.256,83	3.526,83
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	10.800,00	(8.926,45)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	3.234,00	3.234,00
Portabilidades Españolas, S.A.	100%	3.000,00	3.000,00	775,13
Lleidanet Costa Rica	100%	16,06	16,06	16,06
Lleidanet Perú	100%	268,09	268,09	(80.848,42)
Desembolsos pendientes Lleidanet USA		(2.349,36)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominica, SRL		(10.127,97)	-	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	-
Empresas del Asociadas:				
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	6.575,00	20.356,32
Total		**471.125,58**	**487.518,79**	**(1.383.854,36)**

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

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

Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD

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

Lleidanet USA Inc

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

Lleidanet Honduras, S.A.

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

Lleidanet Dominicana, S.R.L.

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

Lleida SAS

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

Lleida Chile SPA

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

Lleida Networks India Private Limited

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

Lleidanet do Brasil Ltda

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

Lleidanet Guatemala, Sociedad Anónima

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

Portabilidades Españolas, S.A.

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

Lleidanet Costa Rica Empresa Individual de Responsabilidad Limitada

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

Lleidanet Perú

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

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

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

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

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

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Otros movimientos	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:						
Lleidanetworks serveis Telemàtics, LTD	4,00	-	(553.447,00)	(60.366,43)	-	(613.809,43)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(1.013.595,15)	39.818,04	-	(576.186,02)
Lleidanet Honduras, SA (**)	941,50	-	-	-	-	941,50
LLeidanet Dominicana, SRL	10.128,98	-	189,88	(3.334,28)	-	6.984,58
Lleida SAS	51.986,70	-	(17.113,09)	3.354,69	-	38.228,30
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	-	-	-	-	3.256,83
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(2.195,04)	(5.721,21)	-	2.884,83
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	-	-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A.(**)	3.000,00	-	-	-	-	3.000,00
Lleidanet Costa Rica (*)	16,06	-	-	-	-	16,06
Lleidanet Perú (*)	268,09	-	-	(3.952,80)	-	(3.684,71)
Empresas del Asociadas:						
Lleida Networks India Private Limited	26.300,00	83.415,22	-	(28.289,93)	-	81.425,29

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

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Débitos y partidas a pagar (Nota 10.1)	**1.071.740,63**	**1.800.679,35**	**71.285,72**	**122.879,73**	**1.143.026,35**	**1.923.559,08**

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

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

10.1) Débitos y Partidas a Pagar

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

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

10.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

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

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

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

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

Préstamos

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

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 14	16/02/2018	300.000,00	117.800,86
Préstamo 16	30/04/2018	250.000,00	19.138,07
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	38.442,23
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	31.250,00
Préstamo 19	01/03/2018	300.000,00	25.938,71
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	79.421,24
Préstamo 22	08/10/2019	250.000,00	17.384,56
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	78.375,60
Préstamo 25	05/12/2018	400.000,00	136.408,37
Préstamo 27	30/04/2018	125.000,00	14.224,26
Préstamo 28	14/12/2019	300.000,00	153.090,09
Préstamo 29	25/02/2020	250.000,00	112.017,23
Préstamo 30	25/06/2020	150.000,00	95.489,26
Préstamo 31	14/12/2020	465.000,00	285.245,54
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	176.715,34
Préstamo 34	31/03/2019	350.000,00	155.555,60
Préstamo 35	29/09/2019	500.000,00	255.479,33
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	295.353,56
		5.055.994,71	**2.087.329,85**

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

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

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 11	30/04/2017	100.000,00	9.202,65
Préstamo 14	16/02/2018	300.000,00	119.948,52
Préstamo 16	30/04/2018	250.000,00	83.360,09
Préstamo 17	18/07/2018	300.000,00	102.240,10
Préstamo 18	10/10/2018	150.000,00	68.750,00
Préstamo 19	01/03/2018	300.000,00	127.962,20
Préstamo 21	12/03/2019	300.000,00	141.222,30
Préstamo 22	08/10/2019	250.000,00	179.818,59
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	78.375,60
Préstamo 25	05/12/2018	400.000,00	269.718,34
Préstamo 27	30/04/2018	125.000,00	59.868,64
Préstamo 28	14/12/2019	300.000,00	227.371,01
Préstamo 29	25/02/2020	250.000,00	161.832,24
Préstamo 30	25/06/2020	150.000,00	132.055,00
Préstamo 31	14/12/2020	465.000,00	376.225,28
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	232.932,04
Préstamo 34	31/03/2019	350.000,00	272.222,24
Préstamo 35	29/09/2019	500.000,00	419.647,35
		4.855.994,71	**3.062.752,19**

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

Pólizas de Crédito

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

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

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

10.1.2) Otras Deudas

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

10.2) Otra Información Relativa a Pasivos Financieros

a) Clasificación por Vencimientos

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

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

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

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

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

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

10.3) Avales

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

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

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

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

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

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

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

12.1) Riesgo de Crédito

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

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

Aumentos de capital

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

- Con fecha 1 de junio de 2015 se acordó mediante Junta General de Accionistas un desdoblamiento de las acciones de la Sociedad mediante la reducción del valor nominal de las acciones de 60,10 euros a un valor nominal de 0,02 euros por acción. En esta operación se generaron 3.005 acciones por cada acción antigua, pasando el capital social a estar formado por 11.812.655 acciones con un valor nominal de cada acción a 0,02 € nominales cada una.

- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el sistema de representación de las acciones, transformando los títulos nominativos representativos de las acciones en las que se divide el capital social de la Sociedad en anotaciones en cuenta.

- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas modificar el régimen de transmisión de las acciones de la Sociedad, pasando esta transmisión de acciones a ser libre y no estar sujeta a consentimiento ni autorización alguna ni por la Sociedad ni por los accionistas.

- Con fecha 1 de junio de 2015, se acordó mediante Junta General de Accionistas solicitar la incorporación en el segmento de Empresas en Expansión del Mercado Alternativo Bursátil de la totalidad de las acciones representativas de la Sociedad.

- Con fecha 30 de septiembre de 2015, se acordó ampliar el Capital Social de la Sociedad en 84.745,78 euros mediante la emisión de 4.237.288 acciones de 0,02 euros de valor nominal y con una prima de emisión de 1,16 euros por acción. Dicha ampliación está totalmente suscrita y desembolsada.

13.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente:

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

a) Reserva Legal

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

13.3) Prima de Emisión

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

13.4) Acciones propias

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

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

NOTA 14. MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

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

	31/12/2017		31/12/2016	
	A Cobrar	**A Pagar**	**A Cobrar**	**A Pagar**
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	138.100,65	-	138.100,65	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.613,78	13.014,27	1.769,92	3.581,90
Subvenciones a cobrar (*)	27.732,78	-	16.532,78	-
Retenciones por IRPF	-	40.470,17	-	41.673,21
Impuesto sobre Sociedades	7.768,09	-	6.568,23	-
Organismos de la Seguridad Social	-	44.495,00	3.553,20	41.406,68
	38.114,65	**97.979,44**	**28.424,13**	**86.661,79**

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

Situación Fiscal

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

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

Impuesto sobre Beneficios

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

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

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

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

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

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

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

	2017	2016
Impuesto corriente	-	-
Impuesto diferido	-	-
	-	-

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

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

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

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

Créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensar

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

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

Deducciones Pendientes de Aplicación

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

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

NOTA 16. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

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

	2017	2016
Consumos de mercaderías		
Nacionales	2.126.479,62	2.451.761,17
Adquisiciones intracomunitarias	783.784,96	803.993,61
Importaciones	1.767.077,73	615.488,34
	4.677.342,31	**3.871.243,12**

b) Cargas Sociales

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

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

c) Resultados Financieros

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

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

d) Otros resultados

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

NOTA 17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

NOTA 18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

NOTA 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

19.1) Saldos entre Partes Vinculadas

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

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2017	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	PORTABILIDADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET COSTA RICA	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	**26.466,21**	**504.482,54**	**93.404,89**	**20.364,40**	**3.000,00**	**24.524,85**	**77.976,58**	**1.381,38**	**751.600,85**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	**26.466,21**	**504.482,54**	**93.404,89**	**20.364,40**	**3.000,00**	**24.524,85**	**77.976,58**	**1.381,38**	**751.600,85**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	601.466,21	504.482,54	93.404,89	20.364,40	3.000,00	24.524,85	77.976,58	1.381,38	1.326.600,85
Deterioro	(575.000,00)	-	-	-	-	-	-	-	(575.000,00)
ACTIVO CORRIENTE	**70.085,38**	**392.640,95**	**144.808,11**	**2.768,76**	**-**	**-**	**522,46**	**-**	**610.825,66**
Deudores comerciales	**15.314,50**	**331.434,55**	**136.608,99**	**2.768,76**	**-**	**-**	**-**	**-**	**486.126,80**
Clientes	15.314,50	331.434,55	136.608,99	2.768,76	-	-	-	-	486.126,80
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	**54.770,88**	**61.206,40**	**8.199,12**	**-**	**-**	**-**	**522,46**	**-**	**124.698,86**
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	54.770,88	61.206,40	8.199,12	-	-	-	522,46	-	124.698,86
PASIVO CORRIENTE	**2.029,12**	**228.959,55**	**-**	**2.033,83**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233.022,50**
Acreedores comerciales	**2.029,12**	**228.959,55**	**-**	**2.033,83**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233.022,50**
Proveedores	2.029,12	228.959,55	-	2.033,83	-	-	-	-	233.022,50

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

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2016	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	PORTABILIDADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERÚ	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	**595.337,67**	**600.660,19**	**87.113,20**	**6.340,35**	**3.000,00**	**24.524,85**	**2.357,64**	**1.319.333,90**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	**595.337,67**	**600.660,19**	**87.113,20**	**6.340,35**	**3.000,00**	**24.524,85**	**2.357,64**	**1.319.333,90**
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	595.337,67	600.660,19	87.113,20	6.340,35	3.000,00	24.524,85	2.357,64	1.319.333,90
ACTIVO CORRIENTE	**38.181,69**	**93.192,32**	**77.929,64**	**2.033,83**	**-**	**-**	**-**	**211.337,48**
Deudores comerciales	**4.462,15**	**51.464,95**	**74.158,27**	**2.033,83**	**-**	**-**	**-**	**132.119,20**
Clientes	4.462,15	51.464,95	74.158,27	2.033,83	-	-	-	132.119,20
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	**33.719,54**	**41.727,37**	**3.771,37**	**-**	**-**	**-**	**-**	**79.218,28**
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	33.719,54	41.727,37	3.771,37	-	-	-	-	79.218,28
PASIVO CORRIENTE	**2.029,12**	**70.792,14**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**72.821,26**
Acreedores comerciales	**2.029,12**	**70.792,14**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**72.821,26**
Proveedores	2.029,12	70.792,14	-	-	-	-	-	72.821,26

19.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

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

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

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

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

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

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

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

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

Otra información referente al Consejo de Administración

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

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

NOTA 20. OTRA INFORMACIÓN

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

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

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

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

NOTA 21. INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

	2017		2016	
Áreas de Negocio (cifras en miles de euros)	Euros	%	Euros	%
Comunicaciones electrónicas certificadas	1.543	15,97%	958	12,32%
Soluciones SMS	7.288	75,48%	5.916	76,07%
Validación de datos	825	8,55%	804	10,34%
Otras Operaciones	-	-	99	1,27%
Total	**9.656**	**100%**	**7.777**	**100%**

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

	2017		2016	
Descripción del mercado geográfico	Euros	%	Euros	%
Nacional	5.577.991,62	57,77%	4.780.373,01	61,47%
Unión Europea	2.522.047,72	26,12%	1.661.957,12	21,37%
Resto del Mundo	1.555.740,55	16,11%	1.334.716,21	17,16%
Total	**9.655.779,89**	**100%**	**7.777.046,34**	**100%**

LLEIDANETWORS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A

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

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

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS:

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

- Todas las áreas de negocio del grupo presentan incrementos relevantes. Destaca el aumento del peso relativo de las actividades SaaS (Software as a Service), Comunicaciones Electrónicas Certificadas y Validación de datos, que ya representan el 25% de las ventas totales, tras un crecimiento del 34% en el año

- Lleida.net se consolida como primera operadora certificadora de referencia en España y como un player relevante en el proceso de digitalización de la economía, aportando legitimidad jurídica en dichos procesos.

- La división de Wholesale mantiene su ritmo de crecimiento con un aumento de facturación del 48,4%. El uso comercial de SMS a nivel mundial se mantiene muy elevado en el segmento del B2C, dado que su nivel de lectura por parte de los clientes en los segmentos financiero y de consumo es muy superior al de otras comunicaciones OTC.

´000 €	2016	2017	Var. %
Servicios SAS (Comunicaciones Electrónicas Cetificadas + Validación de datos)	1.813	2.440	34,6%
Soluciones SMS	3.006	2.827	-6,0%
Soluciones ICX-WHOLESALE	2.958	4.389	48,4%
Total	**7.777**	**9.656**	**24,2%**

´000 €	**2016**	**2017**	**Var. %**
Ventas	7.777	9.656	24,2%
Coste de Ventas	(3.871)	(4.677)	20,8%
Margen Bruto	**3.906**	**4.979**	**27,5%**
Margen Bruto %	*50,2%*	*51,6%*	
Gastos de Personal	(1.992)	(2.275)	14,2%
Servicios Exteriores	(1.850)	(2.157)	16,6%
Otros Resultados	(482)	43	108,9%
Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado	919	849	7,6%
EBIDTA sin Excepcionales	**501**	**1.439**	187,2%
EBITDA	**501**	**1.439**	**187,2%**
Margen EBITDA %	*6,4%*	*14,9%*	
Amortización	(1.142)	(1.073)	6,0%
Deterioro y Resultado por Enajenación	(655)	0	-100,0%
Resultado de Explotación	**(1.296)**	**366**	**128,3%**
Resultado financiero neto	(105)	(35)	66,7%
Deterioro y resultado por enajenacio		(575)	
Diferencias de Tipo de Cambio	(6)	(9)	50,0%
Resultado antes de Impuesto	**(1.407)**	**(253)**	**82,0%**

- El EBITDA más que duplica la cifra obtenida en 2016 hasta los 1,4 millones de euros, alcanzando un margen del 14,9 % de las ventas. Este aumento refleja el apalancamiento operativo del grupo que está cosechando los frutos de su inversión en innovación tecnológica y la internacionalización de sus operaciones.

- En 2017 Lleida.net ha obtenido patentes en Europa, Estados Unidos, Colombia, CGC, Colombia, China, Australia, Japón, Nueva Zelanda, Taiwan, Israel y Sudáfrica y mantiene sus licencias de operador de telecomunicaciones en España, USA, Gran Bretaña, Francia y Colombia. Lleida.net tiene más de 360 contratos de interconexión que le permiten llegar a cualquier operadora a nivel mundial, lo que le posiciona como uno de los operadores más competitivos. El grupo ha continuado introduciendo mejoras y nuevas aplicaciones en sus productos RIU (plataforma para la identificación por videoconferencia en procesos de onboarding) y ConectaClick, que sigue incorporando mejoras tecnológicas y nuevas aplicaciones y cuya nueva versión ha sido presentada en febrero en el World Mobile Congress en Barcelona.

2. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

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

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

3. EVOLUCIÓN SUSCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

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

4. ACTIVIDADES DE I+D

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

5. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS

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

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

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

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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.

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

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

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

Lleida, 23 de marzo de 2018
El Consejo de Administración

D. Francisco Sapena Soler
Presidente y Consejero Delegado

D. Marcos Gallardo Meseguer
Secretario

D. Miguel Pérez Subias
Consejero Independiente

D. Antonio López del Castillo
Consejero Independiente

D. Jordi Carbonell i Sebarroja
Consejero Independiente

Dña. Arrate María Usandizaga Ruíz
Consejera Ejecutiva

D. David Ángel Pereira Rico
Consejero Dominical

Institut Català de Finances Capital,
S.G.E.I.C., S.A.U.
Representada por
D. Emilio Gómez Jané
Consejero Dominical

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ANEXO A LAS CUENTAS ANUALES:

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

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012 Otras: 01013

NIF: 01010 A25345331

LEI: 01009 959800DET8UZLU15UW84 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

Domicilio social: 01022 Parc Cientific i Tecnologic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2

Municipio: 01023 Lleida Provincia: 01025 25003

Código postal: 01024 25003 Teléfono: 01031 902999272

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa 01037 administracion@lleida.net

Pertenencia a un grupo de sociedades:		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Mercado de las telecomunicaciones como teleoperadora de servicios de gestión de mensajes cortos (1)

Código CNAE: 02001 6311 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001	54	43
NO FIJO (5):	04002		1

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

	04010	1	1

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

	EJERCICIO 2017 (2)				EJERCICIO 2016 (3)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	04120	26	04121	28	23		20	
NO FIJO:	04122		04123				1	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2017	1	1	2016	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2017	12	31	2016	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 62

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES

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

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 efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo modo 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

DENOMINACIÓN SOCIAL:
LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018
Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1):

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		**5.772.485,78**	**6.051.797,25**
I. Inmovilizado intangible	11100	5	**3.847.507,50**	**3.641.535,77**
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		323.019,98	161.622,26
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		40.976,94	10.042,73
6. Investigación	11160		2.827.141,69	2.898.198,61
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170		656.368,89	571.672,17
II. Inmovilizado material	11200	6	**377.513,50**	**447.263,68**
1. Terrenos y construcciones	11210		143.327,21	147.632,92
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		234.186,29	221.579,76
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			78.051,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		**1.222.726,43**	**1.790.459,48**
1. Instrumentos de patrimonio	11410	9	471.125,58	471.125,58
2. Créditos a empresas	11420	8.2 y 19.	751.600,85	1.319.333,90
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		**186.637,70**	**34.437,67**
1. Instrumentos de patrimonio	11510	8.3	154.077,40	
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550	8.2	32.560,30	34.437,67
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	15	**138.100,65**	**138.100,65**
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 SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		**4.189.323,61**	**5.037.803,65**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	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 producccion	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producccion	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		**2.528.890,99**	**2.203.362,62**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	1.961.360,12	2.002.149,43
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	8.2	1.961.360,12	2.002.149,43
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	8.2 y 19.1	486.126,80	132.119,20
3. Deudores varios	12330	8.2	38.664,42	39.331,86
4. Personal	12340	8.2	4.625,00	1.338,00
5. Activos por impuesto corriente	12350	15	7.768,09	6.568,23
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	15	30.346,56	21.855,90
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	8.2 y 19.1	**124.698,86**	**79.218,28**
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420		124.698,86	79.218,28
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 SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

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

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:
LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		**4.041.719,06**	**4.374.311,44**
A-1) Fondos propios	21000		**4.041.719,06**	**4.374.311,44**
I. Capital	21100	13.1	**320.998,86**	**320.998,86**
1. Capital escriturado	21110		320.998,86	320.998,86
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200	13.3	**5.244.344,28**	**5.244.344,28**
III. Reservas	21300		**1.466.165,42**	**1.508.535,28**
1. Legal y estatutarias	21310		47.503,72	47.503,72
2. Otras reservas	21320		1.418.661,70	1.461.031,56
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400	13.4	**(935.557,23)**	**(898.227,80)**
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		**(1.801.339,18)**	**(394.001,94)**
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		(1.801.339,18)	(394.001,94)
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		**(252.893,09)**	**(1.407.337,24)**
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
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	10.1	**1.143.026,35**	**1.923.559,08**
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	1.143.026,35	1.923.559,08
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220		1.023.296,73	1.800.679,35

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:
LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	21	**9.655.779,89**	**7.777.046,34**
a) Ventas	40110		9.655.779,89	7.777.046,34
b) Prestaciones de servicios	40120			
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades *holding*	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	**848.957,59**	**918.682,68**
4. Aprovisionamientos	40400	16.a	**(4.677.342,31)**	**(3.871.243,12)**
a) Consumo de mercaderías	40410		(4.677.342,31)	(3.871.243,12)
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		**42.600,70**	**(790,70)**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		1.942,46	267,50
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		40.658,24	(1.058,20)
6. Gastos de personal	40600		**(2.274.996,98)**	**(1.991.491,69)**
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(1.712.723,77)	(1.533.913,10)
b) Cargas sociales	40620	16.b	(562.273,21)	(457.578,59)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		**(2.157.148,64)**	**(1.849.621,22)**
a) Servicios exteriores	40710		(2.040.115,56)	(1.709.842,03)
b) Tributos	40720		(30.157,54)	(98.780,80)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		(86.875,54)	(34.564,95)
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			(6.433,44)
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	**(1.073.727,05)**	**(1.142.211,37)**
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		**(654.913,80)**
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			(654.913,80)
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades *holding*	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 SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
13. Otros resultados	41300		(27,48)	(481.919,18)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		364.095,72	(1.296.462,06)
14. Ingresos financieros	41400	16.c	62.662,82	50.384,19
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		62.662,82	50.384,19
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		45.480,58	44.524,08
b 2) De terceros	41422		17.182,24	5.860,11
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500	16.c	(96.184,56)	(155.715,53)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		(96.184,56)	(155.715,53)
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.c	(8.467,07)	(5.543,84)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	16c	(575.000,00)	
a) Deterioros y pérdidas	41810		(575.000,00)	
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		(616.988,81)	(110.875,18)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		(252.893,09)	(1.407.337,24)
20. Impuestos sobre beneficios	41900	15		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		(252.893,09)	(1.407.337,24)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		(252.893,09)	(1.407.337,24)

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		(252.893,09)	(1.407.337,24)
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		(252.893,09)	(1.407.337,24)

(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

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	**320.998,86**		**5.244.344,28**
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (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 2016 (2)	511	**320.998,86**		**5.244.344,28**
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	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			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	**320.998,86**		**5.244.344,28**

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(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 NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	**1.377.685,99**	**(696.103,04)**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	**1.377.685,99**	**(696.103,04)**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	**130.849,29**	**(202.124,76)**	
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	130.849,29	(202.124,76)	
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			**(394.001,94)**
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			(394.001,94)
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	**1.508.535,28**	**(898.227,80)**	**(394.001,94)**
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	**1.508.535,28**	**(898.227,80)**	**(394.001,94)**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	**(42.369,86)**	**(37.329,43)**	
1. Aumentos de capital	517			
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	(42.369,86)	(37.329,43)	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			**(1.407.337,24)**
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	**1.466.165,42**	**(935.557,23)**	**(1.407.337,24)**

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, 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

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511		**(394.001,94)**	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514		**(394.001,94)**	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		**(1.407.337,24)**	
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		**394.001,94**	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		394.001,94	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511		**(1.407.337,24)**	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514		**(1.407.337,24)**	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		**(252.893,09)**	
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		**1.407.337,24**	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		1.407.337,24	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525		**(252.893,09)**	

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(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 NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (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 2016 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (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 2017 (3)	525			

(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

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	5.852.924,15
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	5.852.924,15
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515	(1.407.337,24)
II. Operaciones con socios o propietarios	516	(71.275,47)
1. Aumentos de capital	517	
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	(71.275,47)
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 2016 (2)	511	4.374.311,44
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	4.374.311,44
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515	(252.893,09)
II. Operaciones con socios o propietarios	516	(79.699,29)
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	(79.699,29)
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 2017 (3)	525	4.041.719,06

(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

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

A25345331

NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL
TELEMATICS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

23/3/2018

		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	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	320.998,86		5.244.344,28	1.377.685,99	(696.103,04)	0,00		(394.001,94)					5.852.924,15
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	320.998,86		5.244.344,28	1.377.685,99	(696.103,04)	0,00		(394.001,94)					5.852.924,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515								(1.407.337,24)					(1.407.337,24)
II. Operaciones con socios o propietarios	516				130.849,29	(202.124,76)								(71.275,47)
1. Aumentos de capital	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				130.849,29	(202.124,76)								(71.275,47)
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						(394.001,94)		394.001,94					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532						(394.001,94)		394.001,94					
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	320.998,86		5.244.344,28	1.508.535,28	(898.227,80)	(394.001,94)		(1.407.337,24)					4.374.311,44
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	320.998,86		5.244.344,28	1.508.535,28	(898.227,80)	(394.001,94)		(1.407.337,24)					4.374.311,44
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515								(252.893,09)					(252.893,09)
II. Operaciones con socios o propietarios	516				(42.369,86)	(37.329,43)								(79.699,29)
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				(42.369,86)	(37.329,43)								
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													(79.699,29)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524						(1.407.337,24)		1.407.337,24					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532								1.407.337,24					
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	320.998,86		5.244.344,28	1.466.165,42	(935.557,23)	(1.407.337,24)		(252.893,09)					4.041.719,00

(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

DENOMINACIÓN SOCIAL:
LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		(252.893,09)	(1.407.337,24)
2. Ajustes del resultado	61200		1.641.441,88	2.096.023,96
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		1.073.727,05	1.142.211,37
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	61202		661.875,54	34.564,95
c) Variación de provisiones (+/–)	61203		(127.682,45)	159.002,50
d) Imputación de subvenciones (–)	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	61205			654.913,80
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	61206			
g) Ingresos financieros (–)	61207		(62.662,82)	(50.384,19)
h) Gastos financieros (+)	61208		96.184,56	155.715,53
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		78.787,10	304.822,77
a) Existencias (+/–)	61301			33.689,71
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	61302		(411.204,05)	(46.399,59)
c) Otros activos corrientes (+/–)	61303		944,47	(68.019,15)
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	61304		489.046,68	385.551,80
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		(159.420,46)	(185.959,63)
a) Pagos de intereses (–)	61401		(96.184,56)	(155.715,53)
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		(62.036,04)	(28.834,09)
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	61404		(1.199,86)	(1.410,01)
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		1.307.915,43	807.549,86

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A25345331

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	62100		(1.209.948,60)	(2.300.293,50)
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			(122.135,15)
b) Inmovilizado intangible	62102		(1.174.190,27)	(1.075.478,55)
c) Inmovilizado material	62103		(35.758,33)	(94.219,44)
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			(1.008.460,36)
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		160.340,11	215.844,16
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		71.951,28	215.844,16
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205		88.388,83	
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		(1.049.608,49)	(2.084.449,34)

(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 SERVEIS TELEMATICS, S.A.

23/3/2018

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		(79.699,29)	(71.275,47)
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103		(79.699,29)	(71.275,47)
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		(1.156.563,31)	(1.406.513,52)
a) Emisión	63201			850.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			850.000,00
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		(1.156.563,31)	(2.256.513,52)
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209		(1.108.864,65)	(2.203.739,87)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210			
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212		(47.698,66)	(52.773,65)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (–)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		(1.236.262,60)	(1.477.788,99)
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		(977.955,66)	(2.754.688,47)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		1.278.062,97	4.032.751,44
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		300.107,31	1.278.062,97

(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