



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS E INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020 JUNTO CON EL INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS





LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

Estados Financieros Intermedios e Informe de Gestión correspondientes al 30 de junio de 2020 junto con el Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2020:

Balances al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020 y al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020 y al ejercicio 2019
Estados de Flujos de Efectivo correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020 y al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019
Notas explicativas a los estados financieros intermedios al 30 de junio de 2020

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020



LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Informe de revisión limitada de estados financieros intermedios

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

Informe sobre los estados financieros intermedios

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios adjuntos de **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.**, que comprenden el balance al 30 de junio de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas explicativas correspondientes al periodo de seis meses terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la elaboración de dichos estados financieros intermedios de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad en España, que se identifica en la Nota 2.a de las notas explicativas adjuntas, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

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

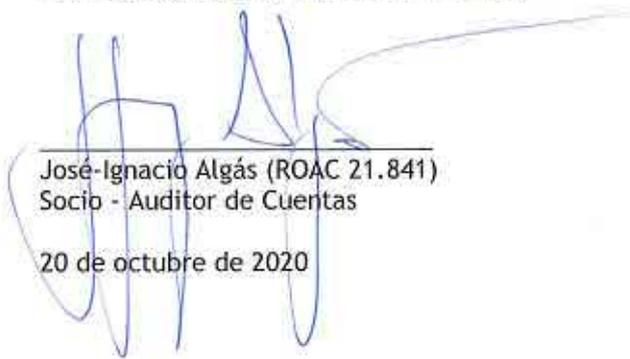
Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede entenderse como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros intermedios adjuntos no expresan, en todos sus aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.** al 30 de junio de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo de seis meses terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo sobre otras cuestiones

Este informe ha sido preparado a petición del Consejo de Administración de LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A., en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 15/2016 en su apartado segundo, punto 1.a), del Mercado Alternativo Bursátil sobre "Información a suministrar por empresas en expansión y SOCIMI incorporadas a negociación en el Mercado Alternativo Bursátil".

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC nº S1273)



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

20 de octubre de 2020

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

BDO AUDITORES, S.L.P.

2020 Núm.20/20/15791

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

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2020

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a los Estados Financieros Intermedios	30/06/2020	31/12/2019
ACTIVO NO CORRIENTE		4.785.384,71	4.792.900,99
Inmovilizado intangible	Nota 4	3.773.096,20	3.847.115,83
Investigación		2.207.196,21	2.685.329,16
Patentes, licencias, marcas y similares		598.230,35	546.172,82
Aplicaciones informáticas		39.500,73	43.977,61
Otro inmovilizado intangible		928.168,91	571.636,24
Inmovilizado material	Nota 5	396.676,77	380.120,98
Terrenos y construcciones		155.525,20	158.079,81
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		241.151,57	116.743,37
Inmovilizaciones materiales en curso		-	105.297,80
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		432.112,99	382.365,43
Instrumentos de patrimonio	Nota 8	277.045,39	172.762,39
Créditos a empresas	Notas 7.2 y 18.1	155.067,60	209.603,04
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7	183.498,75	183.298,75
Instrumentos de patrimonio		154.077,40	154.077,40
Otros activos financieros		29.421,35	29.221,35
ACTIVO CORRIENTE		7.044.920,68	5.973.969,81
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.027.770,11	3.665.723,97
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Notas 7.2	2.281.745,11	2.862.643,96
Clientes empresas del grupo y asociadas	Notas 7.2 y 18.1	600.543,55	598.225,42
Deudores varios	Notas 7.2	30.262,24	59.214,97
Personal	Notas 7.2	2.196,03	11.741,21
Activos por impuesto corriente	Nota 14	97.722,67	97.707,82
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	15.300,51	36.190,59
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 7.2	149.033,24	167.204,06
Créditos a empresas		149.033,24	167.204,06
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 7.2	1.262.022,00	1.262.022,00
Otros activos financieros		1.262.022,00	1.262.022,00
Periodificaciones a corto plazo		278.028,23	241.977,19
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 7.1	2.328.067,10	637.042,59
Tesorería		2.328.067,10	637.042,59
TOTAL ACTIVO		11.830.305,39	10.766.870,80

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

BALANCES AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a los Estados Financieros Intermedios	30/06/2020	31/12/2019
PATRIMONIO NETO		5.744.898,63	4.619.346,35
Fondos propios		5.744.898,63	4.619.346,35
Capital	Nota 12.1	320.998,86	320.998,86
Capital escriturado		320.998,86	320.998,86
Prima de emisión	Nota 12.3	5.244.344,28	5.244.344,28
Reservas	Nota 12.2	2.213.933,94	1.492.937,50
Legal y estatutarias		64.199,77	47.503,72
Otras Reservas		2.149.734,17	1.445.433,78
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Nota 12.4	(334.512,65)	(753.301,13)
Resultados negativos de ejercicios anteriores		(1.897.046,66)	(2.262.986,07)
Resultado del ejercicio		197.180,86	577.352,91
PASIVO NO CORRIENTE		2.534.939,68	1.678.022,88
Deudas a largo plazo	Nota 9.1	2.534.939,68	1.678.022,88
Deudas con entidades de crédito		2.394.952,64	1.495.939,82
Acreedores por arrendamiento financiero		-	8.499,14
Otros pasivos financieros		139.987,04	173.583,92
PASIVO CORRIENTE		3.550.467,08	4.469.501,57
Provisiones a corto plazo		1.500,00	95.950,00
Deudas a corto plazo	Nota 9.1	1.234.572,70	1.871.147,42
Deudas con entidades de crédito		1.145.027,31	1.760.736,41
Acreedores por arrendamiento financiero		18.616,68	20.147,00
Otros pasivos financieros		70.928,71	90.264,01
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.314.394,38	2.502.404,15
Proveedores	Nota 9.1	1.375.590,94	1.734.418,98
Proveedores empresas del grupo	Nota 9.1 y 18.1	206.421,84	68.505,92
Acreedores varios	Nota 9.1	182.133,02	305.233,59
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	90.178,16	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	212.745,19	172.745,47
Anticipos de clientes	Nota 9.1	247.325,23	221.500,19
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		11.830.305,39	10.766.870,80

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES
AL PERIODO SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020
Y AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2019

(Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a los Estados Financieros Intermedios	2020 (6 meses)	2019 (6 meses)
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 20	7.243.878,84	5.732.744,27
Ventas netas		7.243.878,84	5.732.744,27
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 4	331.378,12	510.649,77
Aprovisionamientos	Nota 15.a	(3.893.879,76)	(2.771.569,59)
Consumo de mercaderías		(3.893.879,76)	(2.771.569,59)
Otros ingresos de explotación		-	5.689,49
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado		-	5.689,49
Gastos de personal		(1.609.448,30)	(1.441.524,42)
Sueldos, salarios y asimilados		(1.211.635,29)	(1.079.648,35)
Cargas sociales	Nota 15.b	(397.813,01)	(361.876,07)
Otros gastos de explotación		(1.248.043,87)	(1.279.975,63)
Servicios exteriores		(1.165.931,97)	(1.278.343,88)
Tributos		(82.003,64)	(6.709,51)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(108,26)	5.077,76
Amortización del inmovilizado	Notas 4 y 5	(584.453,72)	(565.354,90)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(9.945,62)	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		229.485,69	190.658,99
Ingresos financieros	Nota 15.c	13.690,59	16.510,58
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros, empresas del grupo y asociadas		13.264,38	16.271,42
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros		426,21	239,16
Gastos financieros	Nota 15.c	(35.608,61)	(39.471,73)
Por deudas con terceros		(35.608,61)	(39.471,73)
Diferencias de cambio	Nota 15.c	(10.386,81)	(10.727,50)
RESULTADO FINANCIERO		(32.304,83)	(33.688,65)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		197.180,86	156.970,34
Impuesto sobre beneficios	Nota 14	-	(2.980,95)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		197.180,86	153.989,39
RESULTADO DEL EJERCICIO		197.180,86	153.989,39

LEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES AL
PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020 Y AL EJERCICIO 2019**
(Expresados en euros)

	Capital Escriturado	Acciones Propias	Prima de Emisión	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	320.998,86	(954.287,73)	5.244.344,28	1.442.009,79	(2.054.232,27)	(208.753,80)	3.790.079,13
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	577.352,91	577.352,91
Operaciones con socios y propietarios	-	200.986,60	-	50.927,71	-	-	251.914,31
Operaciones con acciones propias (netas)	-	200.986,60	-	50.927,71	-	-	251.914,31
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	(208.753,80)	208.753,80	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-	-	(208.753,80)	208.753,80	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	320.998,86	(753.301,13)	5.244.344,28	1.492.937,50	(2.262.986,07)	577.352,91	4.619.346,35
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	197.180,86	197.180,86
Operaciones con socios y propietarios	-	418.788,48	-	704.300,39	-	(194.717,45)	928.371,42
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(194.717,45)	(194.717,45)
Operaciones con acciones propias (netas)	-	418.788,48	-	704.300,39	-	-	1.123.088,87
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	16.696,05	365.939,41	(382.635,46)	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	-	16.696,05	365.939,41	(382.635,46)	-
SALDO, A 30 DE JUNIO DE 2020	320.998,86	(334.512,65)	5.244.344,28	2.213.933,94	(1.897.046,66)	197.180,86	5.744.898,63

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES
AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020
Y AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2019**

(Expresados en euros)

	2020 (6 meses)	2019 (6 meses)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.063.785,24	579.831,83
Resultado del ejercicio antes de impuestos	197.180,86	156.970,34
Ajustes al resultado	521.975,62	589.238,29
Amortización del inmovilizado	584.453,72	565.354,90
Correcciones valorativas por deterioro	108,26	(5.077,76)
Variación de provisiones	(94.450,00)	6.000,00
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	9.945,62	-
Ingresos financieros	(13.690,59)	(16.510,58)
Gastos financieros	35.608,61	39.471,73
Cambios en el capital corriente	380.252,22	(133.201,04)
Deudores y otras cuentas a cobrar	604.313,03	(336.476,39)
Otros activos corrientes	(36.051,04)	29.947,56
Acreedores y otras cuentas a pagar	(188.009,77)	173.327,79
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(35.623,46)	(33.175,76)
Pago de intereses	(35.608,61)	(39.471,73)
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(14,85)	6.295,97
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(521.474,23)	(741.737,78)
Pagos por inversiones	(537.135,50)	(917.743,94)
Inmovilizado intangible	(448.830,56)	(571.126,94)
Inmovilizado material	(88.104,94)	(39.615,44)
Otros activos financieros	(200,00)	(307.001,56)
Cobros por desinversiones	15.661,27	176.006,16
Empresas del Grupo y Asociadas	15.661,27	176.006,16
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.148.713,50	227.918,50
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	1.123.088,87	258.950,14
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	1.123.088,87	258.950,14
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	220.342,08	(31.031,64)
<i>Emisión:</i>	1.200.000,00	1.238.105,29
Deudas con entidades de crédito	1.200.000,00	1.200.000,00
Otras	-	38.105,29
<i>Devolución y amortización de:</i>	(979.657,92)	(1.269.136,93)
Deudas con entidades de crédito	(926.725,74)	(1.269.136,93)
Otras	(52.932,18)	-
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(194.717,45)	-
Dividendos	(194.717,45)	-
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	1.691.024,51	66.012,55
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	637.042,59	743.906,15
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.328.067,10	809.918,70

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 domicilio social situándose este actualmente en General Lacy, número 42, Planta Baja – Local I de Madrid. En el ejercicio anterior su domicilio social se encontraba en el Pare Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, Edificio H1, Planta 2, de Lleida.

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

b) Actividad

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

El ejercicio social de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Los presentes Estados Financieros Intermedios comprenden el periodo entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2020.

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 y Euronext Growth

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., sociedad posteriormente integrada en el grupo GVC GAESCO VALORES SV, S.A. Con fecha 7 de noviembre de 2015, la Sociedad cambió de Asesor Registrado, nombrando a GVC GAESCO VALORES SV, S.A. Con fecha 19 de diciembre de 2018, la Sociedad empezó a cotizar bajo la modalidad de dual listing en Euronext Growth Paris, siendo Invest Securities el Listing Sponsor y proveedor de liquidez.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

a) Imagen Fiel

Los Estados Financieros Intermedios a 30 de junio de 2020 han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, 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

Los Estados Financieros Intermedios se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en el Plan General de Contabilidad.

c) Moneda de Presentación

De acuerdo con la normativa legal y contable vigente, los Estados Financieros Intermedios se expresan en euros.

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

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

No se han producido cambios en estimaciones contables que hayan afectado al periodo de seis meses actual o que puedan afectar a ejercicios 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 y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, además de las cifras del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, las correspondientes al ejercicio de 12 meses finalizado el 31 de diciembre de 2019, que formaban parte de las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 aprobadas por la Junta General de Accionistas de fecha 10 de junio de 2020. En lo referente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y el Estado de Flujos de Efectivo, el Consejo de Administración presenta, además de las cifras del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, las correspondientes a los Estados Financieros Intermedios a 30 de junio de 2019, motivo por el cual los efectos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias reconocidos en ciertas Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios no son directamente trazables con la Cuenta de Pérdidas y Ganancias debido a que recogen el efecto de todo el año mientras que ésta recoge únicamente el efecto del periodo de 6 meses. Este hecho hay que considerarlo en la interpretación de los presentes estados financieros intermedios.

f) Cambios en Criterios Contables

No se han realizado cambios en criterios contables.

g) Corrección de Errores

Los Estados Financieros Intermedios del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2020 no incluyen ajustes relacionados como consecuencia de errores detectados en las cuentas anuales de años anteriores.

h) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

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

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

i) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

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, los presentes Estados Financieros Intermedios no incluyen el Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.

NOTA 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Estados Financieros Intermedios a 30 de junio de 2020, 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.

Gastos de Investigación

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

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

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

Aplicaciones Informáticas

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

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

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

Propiedad Industrial

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

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

b) Inmovilizado Material

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Arrendamientos y otras Operaciones de Carácter Similar

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

d) Instrumentos Financieros

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

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

Préstamos y Partidas a Cobrar y Débitos y Partidas a Pagar

Préstamos y Partidas a Cobrar

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, 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 30 de junio de 2020, 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.

Activos Financieros Disponibles para la Venta

En esta categoría se incluye los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han clasificado en ninguna de las categorías anteriores.

Posteriormente, se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

No obstante, lo anterior, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resultan por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

También se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no se puede determinar con fiabilidad se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por 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, entendiéndose por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

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

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

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

NOTA 4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio 2020, es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	30/06/2020
Coste:					
Investigación	11.036.034,28	-	(13.872,32)	-	11.022.161,96
Propiedad industrial	783.542,63	-	-	86.327,89	869.870,52
Aplicaciones informáticas	259.397,28	5.970,00	-	-	265.367,28
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	571.636,24	442.860,56	-	(86.327,89)	928.168,91
	12.650.610,43	448.830,56	(13.872,32)	-	13.085.568,67
Amortización Acumulada:					
Investigación	(8.350.705,12)	(468.187,33)	3.926,70	-	(8.814.965,75)
Propiedad industrial	(237.369,81)	(34.270,36)	-	-	(271.640,17)
Aplicaciones informáticas	(215.419,67)	(10.446,88)	-	-	(225.866,55)
	(8.803.494,60)	(512.904,57)	3.926,70	-	(9.312.472,47)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.847.115,83	(64.074,01)	(9.945,62)	-	3.773.096,20

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible lo largo del ejercicio 2019 fue el siguiente, en euros:

	31/12/2018	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2019
Coste:					
Investigación	10.127.878,55	934.512,30	(26.356,57)	-	11.036.034,28
Propiedad industrial	698.046,72	-	-	85.495,91	783.542,63
Aplicaciones informáticas	226.637,13	570,00	-	32.190,15	259.397,28
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	573.525,05	115.797,25	-	(117.686,06)	571.636,24
	11.626.087,45	1.050.879,55	(26.356,57)	-	12.650.610,43
Amortización Acumulada:					
Investigación	(7.424.990,57)	(930.985,86)	5.271,31	-	(8.350.705,12)
Propiedad industrial	(164.285,00)	(73.084,81)	-	-	(237.369,81)
Aplicaciones informáticas	(195.099,49)	(20.320,18)	-	-	(215.419,67)
	(7.784.375,06)	(1.024.390,85)	5.271,31	-	(8.803.494,60)
Inmovilizado Intangible, Neto	3.841.712,39	26.488,70	(21.085,26)	-	3.847.115,83

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	30/06/2020	31/12/2019
Investigación	6.326.149,98	6.326.149,98
Patentes	87.223,51	71.105,76
Aplicaciones informáticas	180.706,34	172.062,84
	6.594.079,83	6.569.318,58

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	Altas	Traspasos	30/06/2020
Coste:				
Construcciones	197.185,74	-	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	106.118,89	-	-	106.118,89
Equipos proceso de información	434.519,43	88.104,94	105.297,80	627.922,17
Otro inmovilizado material	4.935,79	-	-	4.935,79
Anticipos para inmovilizado material	105.297,80	-	(105.297,80)	-
	1.101.027,10	88.104,94	-	1.189.132,04
Amortización Acumulada:				
Construcciones	(39.105,93)	(2.554,61)	-	(41.660,54)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(221.215,34)	(10.220,54)	-	(231.435,88)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(64.787,54)	(4.884,01)	-	(69.671,55)
Equipos proceso de información	(392.118,66)	(53.736,81)	-	(445.855,47)
Otro inmovilizado material	(3.678,65)	(153,18)	-	(3.831,83)
	(720.906,12)	(71.549,15)	-	(792.455,27)
Inmovilizado Material, Neto	380.120,98	16.555,79	-	396.676,77

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2019 fue el siguiente, en euros:

	31/12/2018	Altas	31/12/2019
Coste:			
Construcciones	197.185,74	-	197.185,74
Instalaciones técnicas y maquinaria	252.969,45	-	252.969,45
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	99.263,23	6.855,66	106.118,89
Equipos proceso de información	398.519,65	35.999,78	434.519,43
Otro inmovilizado material	4.935,79	-	4.935,79
Anticipos para inmovilizado material	-	105.297,80	105.297,80
	952.873,86	148.153,24	1.101.027,10
Amortización Acumulada:			
Construcciones	(33.968,63)	(5.137,30)	(39.105,93)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(200.661,94)	(20.553,40)	(221.215,34)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(54.907,55)	(9.879,99)	(64.787,54)
Equipos proceso de información	(321.995,55)	(70.123,11)	(392.118,66)
Otro inmovilizado material	(3.370,60)	(308,05)	(3.678,65)
	(614.904,27)	(106.001,85)	(720.906,12)
Inmovilizado Material, Neto	337.969,59	42.151,39	380.120,98

Elementos Totalmente Amortizados y en Uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	30/06/2020	31/12/2019
Maquinaria e instalaciones técnicas	43.468,70	43.468,70
Mobiliario	1.220,60	-
Equipos proceso de información	358.300,19	285.947,06
Otro inmovilizado	3.087,87	-
	406.077,36	329.415,76

NOTA 6. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

6.1) Arrendamientos Financieros (la Sociedad como Arrendatario)

La Sociedad tiene los siguientes activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero al 30 de junio de 2020, 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	18.616,68

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

	Ejercicio 2020
Importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio	17.072,70
(-) Gastos financieros no devengados	(163,29)
Valor de la opción de compra	1.707,27
Valor actual al cierre del ejercicio	18.616,68

6.2) Arrendamientos Operativos (la Sociedad como Arrendatario)

El cargo a los resultados del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 63.805,59 euros (104.081,48 euros en el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019).

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

	2020	2019
Hasta 1 año	62.253,30	106.121,64
Entre 1 y 5 años	94.149,03	162.434,74
Más de 5 años	554.424,52	325.942,92
	710.826,85	594.499,30

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, que se muestran en la Nota 8, es el siguiente, en euros:

	Instrumentos de patrimonio		Créditos y Otros Activos Financieros	
	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.2)	-	-	184.488,95	238.824,39
Activos financieros disponibles para la venta (Nota 7.3)	154.077,40	154.077,40	-	-
Total	154.077,40	154.077,40	184.488,95	238.824,39

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

	Créditos y Otros Activos Financieros	
	30/06/2020	31/12/2019
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	2.328.067,10	637.042,59
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 7.1)	2.328.067,10	637.042,59
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7.2)	4.325.802,17	4.961.051,62
Total	6.653.869,27	5.598.094,21

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

Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle de dichos activos a 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es como sigue, en euros:

	Saldo a 30/06/2020	Saldo a 31/12/2019
Cuentas corrientes	2.319.831,98	628.021,80
Caja	8.235,12	9.020,79
Total	2.328.067,10	637.042,59

7.2) Préstamos y Partidas a Cobrar

La composición de este epígrafe a 30 de junio de 2020 y a 31 de diciembre de 2019 es la siguiente, en euros:

	Saldo a 30/06/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	2.281.745,11	-	2.862.643,96
Clientes partes vinculadas (Nota 18.1)	-	600.543,55	-	598.225,42
Deudores terceros	-	30.262,24	-	59.214,97
Total créditos por operaciones comerciales	-	2.912.550,90	-	3.520.084,35
Créditos por operaciones no comerciales				
A empresas del grupo (Nota 18.1)	155.067,60	149.033,24	209.603,04	167.204,06
Personal	-	2.196,03	-	11.741,21
Imposiciones (*)	-	1.262.022,00	-	1.262.022,00
Fianzas y depósitos	29.421,35	-	29.221,35	-
Total créditos por operaciones no comerciales	184.488,95	1.413.251,27	238.824,39	1.440.967,27
Total	184.488,95	4.325.802,17	238.824,39	4.961.051,62

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

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

	Saldo a 31/12/2019	Reversión valorativa del deterioro	Traspasos	Saldo a 30/06/2020
Créditos por operaciones comerciales:				
Clientes	575.116,52	-	-	575.116,52
Clientes partes vinculadas	441.548,88	-	33.547,42	475.096,30
Créditos a corto plazo	27.604,74	-	31.435,20	59.039,94
Total	1.044.270,14	-	64.982,62	1.109.252,76

Los saldos de créditos por operaciones no comerciales a empresas del grupo incluyen un deterioro de 409.288,45 euros de la empresa del Grupo Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD y un deterioro de 109.536,91 euros de la empresa del Grupo Lleidanet USA Inc.

7.3) Activos Financieros Disponibles para la Venta

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

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

Las participaciones mantenidas al 30 de junio de 2020 en Empresas del Grupo corresponden, en euros, a:

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Deterioros	Valor Neto a 30/06/2020	Valor teórico contable 30/06/2020
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	-	4,00	(455.234,46)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	(397.591,09)	-	(565.420,92)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	-	659,05	659,05
Lleidanet Dominicana, SRL	99,98%	10.127,97	-	10.127,97	(17.385,75)
Lleida SAS	100%	147.789,60	-	147.789,60	157.332,96
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	-	3.256,83	2.706,16
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	-	10.800,00	(22.997,76)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	-	3.234,00	3.234,00
Portabilidades Españolas, S.A.	100%	13.000,00	-	13.000,00	11.243,59
Lleida Costa Rica	100%	16,06	-	16,06	(141,69)
Lleidanet Perú	100%	104.551,09	-	104.551,09	(1.109,95)
Desembolsos pendientes Lleidanet USA		(2.349,36)	-	(2.349,36)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA		(659,05)	-	(659,05)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominicana, SRL		(10.127,97)	-	(10.127,97)	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA		(3.256,83)	-	(3.256,83)	-
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	(6.575,00)	-	81.425,29
Total		681.211,48	(404.166,09)	277.045,39	(805.689,48)

Correcciones Valorativas

En ejercicios anteriores, la Sociedad deterioró íntegramente las participaciones mantenidas en Lleidanet USA, Inc y en Lleida Networks India Private Limited.

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 Birchinn Court 20, Birchinn 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. Con fecha 15 de junio de 2019 se realizó una ampliación de capital en Lleida, SAS por un importe de 95.802 euros que Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A. suscribió en su totalidad.

Lleida Chile SPA

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

Lleida Networks India Private Limited

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

Lleidanet do Brasil Ltda

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

Lleidanet Guatemala, Sociedad Anónima

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

Portabilidades Españolas, S.A.

Constituida el 4 de diciembre de 2015, suscribiendo Lleidanetworks Serveis Telemàtics S.A., el 100% del capital social constituido por 3.000 participaciones sociales por un valor total de 3.000 €. Su objeto social es la comercialización de servicios basados en datos de portabilidad numérica a operadores de telecomunicaciones para el encaminamiento de tráfico telefónico y mensajes cortos de texto. En el ejercicio anterior se realizó una ampliación de capital por un valor total de 10.000 euros, íntegramente suscrita por Lleidanet Serveis Telemàtics, S.A.

Lleidanet Costa Rica Empresa Individual de Responsabilidad Limitada

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

Lleidanet Perú

Con fecha 25 de agosto de 2016, la Sociedad realiza la aportación por importe de 268,09 euros para la constitución de dicha sociedad. Su actividad principal se basa en la prestación, organización y comercialización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como servicios de mensajería móvil (SMS y MMS), portadores, etc., la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación y la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias. Con fecha 21 de febrero de 2020, se ha llevado a cabo una ampliación de capital mediante la capitalización de créditos mantenidos con la sociedad matriz por importe de 104.283 euros.

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 30 de junio de 2020, es el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Servets Telemáticos, LTD	4,00	-	(555.140,18)	99.901,72	(455.234,46)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(976.150,34)	13.138,33	(565.420,92)
Lleidanet Honduras, SA (**)	941,50	-	-	-	941,50
Lleidanet Dominicana, SRL	10.128,98	-	(26.163,68)	(1.354,53)	(17.389,23)
Lleida SAS	64.969,26	63.093,66	-	29.270,04	157.332,96
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	-	(262,43)	(288,24)	2.706,16
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(36.633,39)	2.832,25	(23.000,06)
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A.	13.000,00	-	(4.432,91)	2.676,50	11.243,59
Lleidanet Costa Rica, S.L. (**)	16,06	-	(117,65)	(40,10)	(141,69)
Lleidanet Perú, S.L.	104.551,09	-	(91.437,01)	(14.224,03)	(1.109,95)
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited(*)	26.300,00	83.415,22	-	(28.289,93)	81.425,29

(*) Cifras a 31 de marzo de 2018

(**) Sin actividad durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020

Las participaciones mantenidas al 31 de diciembre de 2019 en Empresas del Grupo era el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedad	% Part. Directa	Coste	Deterioros	Valor Neto a 31/12/2019	Valor teórico contable 31/12/2019
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Serveis Telemàtics, LTD	100%	4,00	-	4,00	(535.960,63)
Lleidanet USA Inc	100%	397.591,09	(397.591,09)	-	(578.559,25)
Lleidanet Honduras, SA	70%	659,05	-	659,05	941,50
Lleidanet Dominicana, SRL	100%	10.127,97	-	10.127,97	(16.034,70)
Lleida SAS	100%	147.789,60	-	147.789,60	128.062,92
Lleida Chile SPA	100%	3.256,83	-	3.256,83	2.994,40
Lleidanet do Brasil Ltda	99,99%	10.800,00	-	10.800,00	(25.832,31)
Lleidanet Guatemala	80%	3.234,00	-	3.234,00	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A.	100%	13.000,00	-	13.000,00	8.156,83
Lleidanet Costa Rica	100%	16,06	-	16,06	(101,59)
Lleidanet Perú	100%	268,09	-	268,09	(91.168,92)
Desembolsos pendientes Lleidanet USA	-	(2.349,36)	-	(2.349,36)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Honduras, SA	-	(659,05)	-	(659,05)	-
Desembolsos pendientes Lleidanet Dominicana, SRL	-	(10.127,97)	-	(10.127,97)	-
Desembolsos pendientes Lleida Chile SPA	-	(3.256,83)	-	(3.256,83)	-
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited	25%	6.575,00	(6.575,00)	-	81.425,29
Total		576.928,48	(404.166,09)	172.762,39	(1.022.033,96)

El resumen del patrimonio neto de las sociedades participadas al 31 de diciembre de 2019, era el que se muestra a continuación, en euros:

Sociedad	Capital Social	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Neto
Empresas del Grupo:					
Lleidanetworks Servets Telemàtics, LTD	4,00	-	(626.337,11)	90.372,48	(535.960,63)
Lleidanet USA Inc	397.591,09	-	(1.045.408,80)	69.258,46	(578.559,25)
Lleidanet Honduras, SA (**)	941,50	-	-	-	941,50
Lleidanet Dominicana, SRL	10.128,98	-	(20.798,05)	(5.365,63)	(16.034,70)
Lleida SAS	64.969,26	-	(10.618,31)	73.711,97	128.062,92
Lleida Chile SPA (**)	3.256,83	-	-	(262,43)	2.994,40
Lleidanet do Brasil Ltda.	10.801,08	-	(33.362,18)	(3.271,21)	(25.832,31)
Lleidanet Guatemala, S.A. (**)	4.042,50	-	-	-	4.042,50
Portabilidades Españolas, S.A. (**)	13.000,00	-	(3.202,12)	(1.641,05)	8.156,83
Lleidanet Costa Rica (**)	16,06	-	(104,23)	(13,42)	(101,59)
Lleidanet Perú	268,09	-	(104.643,27)	13.206,26	(91.168,92)
Empresas del Asociadas:					
Lleida Networks India Private Limited (*)	26.300,00	83.415,22	-	(28.289,93)	81.425,29

(*) Cifras a 31 de marzo de 2018
(**) Sin actividad en el ejercicio 2019

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1)	2.394.952,64	1.504.438,96	139.987,04	173.583,92	2.534.939,68	1.678.022,88

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

	Deudas con Entidades de Crédito		Otros Pasivos		Total	
	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019
Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1)	1.163.643,99	1.780.883,41	2.172.577,90	2.419.922,69	3.336.221,89	4.200.806,10

9.1) Débitos y Partidas a Pagar

Su detalle a 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 se indica a continuación, euros:

	Saldo a 30/06/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.375.590,94	-	1.734.418,98
Proveedores (empresas del grupo) (Nota 18.1)	-	206.421,84	-	68.505,92
Acreeedores	-	182.133,02	-	305.233,59
Anticipos de clientes	-	247.325,23	-	221.500,19
Total saldos por operaciones comerciales	-	2.011.471,03	-	2.329.658,68
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	2.394.952,64	1.145.027,31	1.495.939,82	1.760.736,41
Acreeedores por arrendamiento financiero	-	18.616,68	8.499,14	20.147,00
Otras deudas	139.987,04	70.928,71	173.583,92	90.264,01
Préstamos y otras deudas	2.534.939,68	1.234.572,70	1.678.022,88	1.871.147,42
Personal	-	90.178,16	-	-
Total saldos por operaciones no comerciales	2.534.939,68	1.324.750,86	1.678.022,88	1.871.147,42
Total Débitos y partidas a pagar	2.534.939,68	3.336.221,89	1.678.022,88	4.200.806,10

9.1.1) Deudas con Entidades de Crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 30 de junio de 2020 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	523.857,70	-	523.857,70
Préstamos	621.169,61	2.394.952,64	3.016.122,25
Leasings	18.616,68	-	18.616,68
	1.163.643,99	2.394.952,64	3.558.596,63

Asimismo, el resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2019 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Pólizas de crédito	1.080.990,60	-	1.080.990,60
Préstamos	679.745,81	1.495.939,82	2.175.685,63
Arrendamientos Financieros	20.147,00	8.499,14	28.646,14
	1.780.883,41	1.504.438,96	3.285.322,37

Préstamos

El detalle de los préstamos bancarios al 30 de junio de 2020, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	53.555,60
Préstamo 31	14/12/2020	465.000,00	48.802,27
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	30.193,34
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	150.520,48
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	65.625,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	119.399,21
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	126.561,34
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	282.570,77
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	189.764,42
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	309.770,32
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	237.381,50
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	201.978,00
Préstamo 45	30/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 46	22/04/2025	400.000,00	400.000,00
Préstamo 47	08/04/2025	400.000,00	400.000,00
		4.475.994,71	3.016.122,25

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

El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2019, expresados en euros, es el siguiente:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 24 (*)	15/10/2025	78.375,60	63.483,60
Préstamo 29	25/02/2020	250.000,00	8.811,27
Préstamo 30	30/06/2020	150.000,00	19.575,20
Préstamo 31	14/12/2020	465.000,00	97.119,33
Préstamo 32	31/12/2020	287.619,11	60.089,86
Préstamo 36	02/11/2022	300.000,00	180.346,78
Préstamo 37	01/03/2022	150.000,00	84.375,00
Préstamo 38	18/06/2023	195.000,00	138.592,16
Préstamo 39	02/07/2023	200.000,00	146.093,55
Préstamo 40	28/12/2023	400.000,00	321.954,70
Préstamo 41	29/03/2024	250.000,00	214.034,84
Préstamo 42	12/04/2024	400.000,00	348.665,70
Préstamo 43	03/05/2024	300.000,00	266.434,68
Préstamo 44	04/06/2024	250.000,00	226.108,96
		3.675.994,71	2.175.685,63

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

Pólizas de Crédito

Al 30 de junio de 2020, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas con un límite total que asciende a 1.815.000,00 euros (1.715.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 356.895,21 euros (1.080.990,60 euros en el ejercicio anterior).

Líneas de Descuento de Efectos y Anticipos a la Importación

Al 30 de junio de 2020, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas con un límite total que asciende a 650.000 euros (650.000 euros en el ejercicio anterior), cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha fecha asciende a 166.962,49 importe (ningún importe dispuesto al cierre del ejercicio anterior).

9.1.2) Otras Deudas

El epígrafe de otras deudas recoge principalmente dos préstamos que mantiene la Sociedad con el Institut Català de Finances (ICF). El detalle de los mismos al 30 de junio de 2020 es el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	207.180,80
		300.000,00	207.180,80

El detalle de los mismos al cierre del ejercicio 2019 era el siguiente, en euros:

Entidad	Último Vencimiento	Importe Concedido	Pendiente al Cierre
Préstamo 1	29/04/2020	336.737,98	17.821,88
Préstamo 2	25/07/2023	300.000,00	240.777,68
		636.737,98	258.599,56

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

	Vencimiento años						Total
	2020	2021	2022	2023	2024	Más de 5 años	
Deudas financieras:							
Deudas con entidades de crédito	1.780.883,41	515.862,28	483.160,01	384.460,08	103.024,37	17.932,22	3.285.322,37
Arrendamientos financieros	1.760.736,41	507.363,14	483.160,01	384.460,08	103.024,37	17.932,22	3.256.676,23
	20.147,00	8.499,14	-	-	-	-	28.646,14
Otras deudas	90.264,01	66.666,59	66.666,59	40.250,74	-	-	263.847,93
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar:							
Proveedores	2.329.658,68	-	-	-	-	-	2.329.658,68
Proveedores, empresas grupo	1.734.418,98	-	-	-	-	-	1.734.418,98
Acreeedores varios	68.505,92	-	-	-	-	-	68.505,92
Anticipos de clientes	305.233,59	-	-	-	-	-	305.233,59
	221.500,19	-	-	-	-	-	221.500,19
Total	4.200.806,10	582.528,87	549.826,60	424.710,82	103.024,37	17.932,22	5.878.828,98

b) Incumplimiento de Obligaciones Contractuales

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

9.3) Avales

La Sociedad tiene contraídos avales con una entidad financiera por un importe total de 406.505,06 euros, instrumento habitual al firmar un acuerdo de interconexión.

NOTA 10. 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 periodo 2020	Días ejercicio 2019
Periodo medio de pago a proveedores	31,67	36,02
Ratio de operaciones pagadas	35,48	35,44
Ratio de operaciones pendientes de pago	20,00	38,37

	Periodo 2020 (seis meses)	Ejercicio 2019
	Importe	Importe
Total pagos realizados	5.398.624,36	8.624.804,92
Total pagos pendientes	1.764.145,80	2.108.191,76

NOTA 11. 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).

11.1) 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.

11.2) Riesgo de Liquidez

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

11.3) Riesgo de Mercado

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

11.4) Riesgo de Tipo de Cambio

La Sociedad no está expuesta a un riesgo significativo de tipo de cambio, por lo que no realiza operaciones con instrumentos financieros de cobertura.

11.5) Riesgo de Tipo de Interés

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

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

11.6) Riesgos Derivados de la Situación Actual por los Posibles Efectos del COVID-19

Desde diciembre de 2019, el COVID-19, una nueva cepa de Coronavirus se ha extendido a muchos países, incluyendo España a partir de enero 2020. Este evento afecta significativamente a la actividad económica a nivel mundial y, como resultado, a las operaciones y resultados financieros del Grupo.

Los efectos de esta crisis han tenido dos ejes principales dentro de Lleida.net:

- Potenciador de las ventas de la línea SaaS derivados de los confinamientos, que han obligado a adaptar las políticas de las compañías, y se ha acelerado toda la digitalización de los procesos tanto de notificación como de contratación donde Lleida.net ha sido un agente clave del cambio
- Cambio en el tipo de tráfico de la línea de SMS wholesale, donde se ha visto reducido el tráfico de hospitality pero donde se ha conseguido mantener el volumen, gracias a los SMS vinculados a procesos digitales y a una necesidad de este canal de comunicación derivado del teletrabajo y el distanciamiento social.

El crecimiento de la demanda de la línea SaaS no se prevé como un crecimiento puntual, sino más bien como un acelerador de nuevos contratos, que tendrán consumos recurrentes.

Con el objetivo de minimizar los riesgos de contagio dentro del personal de Lleidanet, donde se ha seguido incrementando la plantilla y no se ha acogido a ningún ERTE, se instauró el teletrabajo como medida de precaución predominante. A fecha actual, la mayoría de la plantilla sigue teletrabajando, y el personal que asiste a las instalaciones debe cumplir con el protocolo de seguridad implementado.

NOTA 12. FONDOS PROPIOS

12.1) Capital Social

Al 30 de junio de 2020, así como al 31 de diciembre de 2019, el capital social asciende a 320.998,86 euros y está representado por 16.049.943 acciones nominativas de 0,02 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Al 30 de junio de 2020, así como al 31 de diciembre de 2019, no existen sociedades con una participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social.

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.

12.2) Reservas

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

	30/06/2020	31/12/2019
Reserva legal	64.199,77	47.503,72
Reservas voluntarias	2.149.734,17	1.445.433,78
Total	2.213.933,94	1.492.937,50

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 30 de junio de 2020, la Reserva Legal estaba dotada en su totalidad.

12.3) Prima de Emisión

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

12.4) Acciones Propias

La Junta de Accionistas de la Sociedad acordó con fecha 1 de junio de 2015, autorizar al Consejo de Administración para la adquisición derivativa de acciones propias en los términos previstos por la legislación vigente. Dichas adquisiciones de acciones propias se han realizado a través de los proveedores de liquidez GVC Gaesco Valores SV, S.A. poniendo a su disposición un valor total de 1.200.000 euros y de Invest Securities S.A en el Euronext Grothw, con una disposición total de 83.438,45 euros para poder realizar operaciones de compraventa de acciones propias, de acuerdo con lo establecido en la normativa del Mercado Alternativo Bursátil y Euronext Grothw respectivamente. Las acciones propias se encuentran valoradas por su coste de adquisición.

Al 30 de junio de 2020, la Sociedad mantiene acciones propias por un importe de 334.512,65 euros (753.301,13 euros al cierre del ejercicio anterior).

NOTA 13. MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera más significativos al 30 de junio de 2020 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	ZAR
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	47.604,34	52.635,95	-
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	51.055,28	55.669,69	21.160,71

Los saldos en moneda extranjera más significativos al cierre del ejercicio 2019 totalizados en euros y desglosados en su equivalente de moneda extranjera, son los que se detallan a continuación:

	EUROS	USD	GBP	ZAR	ARS	AED	MXIN
ACTIVO CORRIENTE							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	366.575,54	414.674,94	-	-	-	-	-
PASIVO CORRIENTE							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	101.229,14	99.260,70	1.864,30	26.524,25	223.662,00	1.624,37	78.931,96

Las transacciones más significativas efectuadas durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	COP	ZAR	PNL	AED	PEN
Compras y servicios recibidos	597.468,88	620.878,80	13.972,35	4.317.020	7.298.627	111.199,47	9.307,25	35.445,00	5.272,82
Ventas y servicios prestados	520.459,05	583.648,37	24,14	-	-	-	-	-	-

Las transacciones más significativas efectuadas en el ejercicio 2019, totalizadas en euros y desglosadas en su equivalente en moneda extranjera, son las que se detallan a continuación:

	EUR	USD	GBP	CLP	COP	MXN	ZAR	PNL	PEN	AED
Compras y servicios recibidos	1.206.913,30	1.264.514,90	50.470,31	7.740.516,00	31.980.863,50	623.837,89	164.345,82	18.400,42	3.764,49	13.662,29
Ventas y servicios prestados	318.336,91	371.600,31	165,63							

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente, en euros:

	30/06/2020		31/12/2019	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	3.257,82	105.363,84	3.257,82	55.256,44
Subvenciones a cobrar	11.200,60	-	32.932,77	-
Retenciones por IRPF	-	38.717,52	-	50.577,55
Impuesto sobre Sociedades	97.722,67	-	97.707,82	-
Organismos de la Seguridad Social	842,09	68.663,83	-	66.911,48
	113.023,18	212.745,19	133.898,41	172.745,47

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 30 de junio de 2020, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta desde el ejercicio 2016 hasta el ejercicio 2019. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, los administradores de la misma, así como sus asesores fiscales consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre los estados financieros intermedios tomados en su conjunto.

Impuesto sobre Beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente, en euros:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Resultado del ejercicio (después de impuestos) (seis meses)			197.180,86
Impuesto sobre beneficios	-	-	-
Diferencias permanentes	17.962,28	-	17.962,28
Compensación de Bases Imponibles Negativas	-	(215.143,14)	(215.143,14)
Base imponible (resultado fiscal)			-

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019, con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
Resultado del ejercicio (después de impuestos) (seis meses)			153.989,39
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto sobre beneficios	2.980,95	-	2.980,95
Diferencias permanentes	18.795,97	-	18.795,97
Compensación de Bases Imponibles Negativas	-	(175.766,31)	(175.766,31)
Base imponible (resultado fiscal)			-

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

	2020 (6 meses)	2019 (6 meses)
Cuota al 25% sobre la Base Imponible	-	-
Deducciones	-	-
Cuota líquida	-	-
Menos retenciones y pagos a cuenta	(14,85)	(62,25)
Cuota a Ingresar/(devolver)	(14,85)	(62,25)

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

	2020	2019
Impuesto corriente	-	-
Impuesto diferido	-	2.980,95
	-	2.980,95

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados al cierre del ejercicio anterior, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2018	Aplicados	Saldo al 31/12/2019
Impuestos diferidos activos:			
Créditos por Bases imponibles	2.980,95	(2.980,95)	-

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 detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar en futuros ejercicios es el siguiente:

Año de Devengo	Importe
2016	226.349,18

Deducciones Pendientes de Aplicación

A 30 de junio de 2020, 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
2018	171.929,09
2019	165.515,26
	2.478.368,23

NOTA 15. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

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

	2020	2019
	(6 meses)	(6 meses)
Consumos de mercaderías		
Nacionales	1.336.197,19	1.308.854,40
Adquisiciones intracomunitarias	1.229.199,36	699.027,57
Importaciones	1.328.483,21	763.687,62
	3.893.879,76	2.771.569,59

b) Cargas Sociales

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

	2020 (6 meses)	2019 (6 meses)
Seguridad Social a cargo de la empresa	330.240,76	284.943,46
Otros gastos sociales	67.572,25	76.932,61
	397.813,01	361.876,07

c) Resultados Financieros

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

	2020 (6 meses)	2019 (6 meses)
Ingresos financieros		
Ingresos de créditos empresas del grupo	13.264,38	16.271,42
Otros ingresos financieros	426,21	239,16
	13.690,59	16.510,58
Gastos financieros		
Por deudas con entidades de crédito	(35.608,61)	(39.471,73)
	(35.608,61)	(39.471,73)
Diferencias de cambio	(10.386,81)	(10.727,50)
Resultado Financiero	(32.304,83)	(33.688,65)

NOTA 16. 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 17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al 30 de junio de 2020, la Junta General de Accionistas ha aprobado la solicitud de admisión de la totalidad de las acciones de la Sociedad como "listing" en el mercado OTCQX Internacional de Nueva York. Adicionalmente a este hecho no han acaecido hechos relevantes que afecten a los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad a dicha fecha.

NOTA 18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**18.1) Saldos entre Partes Vinculadas**

Los saldos con empresas del Grupo a 30 de junio de 2020, se desglosan del siguiente modo:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2019	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	PORTABILI-DADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET COSTA RICA	LLEIDANET CHILE	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	-	36.445,11	1.480,67	41.644,37	3.000,00	34.524,85	31.447,85	1.381,38	5.143,37	155.067,60
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	-	36.445,11	1.480,67	41.644,37	3.000,00	34.524,85	31.447,85	1.381,38	5.143,37	155.067,60
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	409.288,45	145.982,02	1.480,67	41.644,37	3.000,00	34.524,85	31.447,85	1.381,38	5.143,37	673.892,96
Deterioro	(409.288,45)	(109.536,91)	-	-	-	-	-	-	-	(518.825,36)
ACTIVO CORRIENTE	45.566,22	306.850,43	280.995,89	7.509,77	50.853,52	8.394,16	49.406,80	-	-	749.576,79
Deudores comerciales	-	227.367,66	271.132,34	5.635,08	50.853,52	5.714,21	39.840,74	-	-	600.543,55
Clientes	106.671,61	595.792,35	271.132,34	5.635,08	50.853,52	5.714,21	39.840,74	-	-	1.075.639,85
Deterioro	(106.671,61)	(368.424,69)	-	-	-	-	-	-	-	(475.096,30)
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	45.566,22	79.482,77	9.863,55	1.874,69	-	2.679,95	9.566,06	-	-	149.033,24
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	104.606,16	79.482,77	9.863,55	1.874,69	-	2.679,95	9.566,06	-	-	208.073,18
Deterioro	(59.039,94)	-	-	-	-	-	-	-	-	(59.039,94)
PASIVO CORRIENTE	2.029,12	200.353,15	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	206.421,84
Acreedores comerciales	2.029,12	200.353,15	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	206.421,84
Proveedores	2.029,12	200.353,15	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	206.421,84

Los saldos con empresas del Grupo a 31 de diciembre de 2019, se desglosan del siguiente modo.

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2019	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET USA	LLEIDA SAS	LLEIDA REP. DOMINIC.	PORTABILI-DADES ESPAÑOLAS	LLEIDANET BRASIL	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET COSTA RICA	LLEIDANET CHILE	Total
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	44,48	37.594,10	3.000,00	34.524,85	132.373,30	1.381,38	684,93	209.603,04
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	-	-	44,48	37.594,10	3.000,00	34.524,85	132.373,30	1.381,38	684,93	209.603,04
Créditos a largo plazo a empresas del grupo	474.271,07	109.536,91	44,48	37.594,10	3.000,00	34.524,85	132.373,30	1.381,38	684,93	793.411,02
Deterioro	(474.271,07)	(109.536,91)	-	-	-	-	-	-	-	(583.807,98)
ACTIVO CORRIENTE	68.488,79	208.989,18	450.339,79	6.008,38	-	2.067,30	29.536,04	-	-	765.429,48
Deudores comerciales	-	131.820,55	440.489,64	4.830,19	-	-	21.085,04	-	-	598.225,42
Clientes	73.124,19	500.245,24	440.489,64	4.830,19	-	-	21.085,04	-	-	1.039.774,30
Deterioro	(73.124,19)	(368.424,69)	-	-	-	-	-	-	-	(441.548,88)
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	68.488,79	77.168,63	9.850,15	1.178,19	-	2.067,30	8.451,00	-	-	167.204,06
Créditos a corto plazo a empresas del grupo	96.093,53	77.168,63	9.850,15	1.178,19	-	2.067,30	8.451,00	-	-	194.808,80
Deterioro	(27.604,74)	-	-	-	-	-	-	-	-	(27.604,74)
PASIVO CORRIENTE	2.029,12	62.437,23	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	68.505,92
Acreedores comerciales	2.029,12	62.437,23	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	68.505,92
Proveedores	2.029,12	62.437,23	2.005,74	2.033,83	-	-	-	-	-	68.505,92

18.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET COLOMBIA	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET BRASIL	LEIDANET REP. DOMINICANA	PORTABILIDADES ESPAÑOLAS
Ventas	95.547,11	33.547,42	98.277,58	18.755,70	5.714,21	804,89	50.853,52
Compras	137.915,92	-	-	-	-	-	-
Ingresos por intereses	2.314,14	8.512,63	13,40	1.115,07	612,64	696,50	-

Las transacciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2019 se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio	LLEIDA NET USA	LLEIDA NET UK	LLEIDA NET COLOMBIA	LLEIDANET PERÚ	LLEIDANET BRASIL	LEIDANET REP. DOMINICANA
Ventas	176.105,74	36.148,44	184.938,12	17.497,55	-	1.309,63
Compras	68.871,74	-	-	-	-	-
Ingresos por intereses	4.060,49	19.175,55	1.651,03	4.474,40	1.194,53	1.178,19

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

Las remuneraciones devengadas durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020, por el Consejo de Administración han ascendido a 54.000,00 euros. En el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019 se devengaron remuneraciones por el Consejo de Administración que ascendieron a 45.000 euros.

Por su parte, las tareas de Alta Dirección son desempeñadas por tres miembros del mismo Consejo de Administración (dos miembros en el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019), ascendiendo la remuneración en concepto de sueldos y salarios a 144.867,51 euros (116.595,36 euros en el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2019) y en concepto de otras retribuciones a 6.688,62 euros (7.161,88 euros en el periodo de 6 meses finalizado el 30 de junio de 2019).

Al 30 de junio de 2020, así como al 31 de diciembre de 2019, no existen créditos ni anticipos mantenidos con el Consejo de Administración, así como compromisos por complementos a pensiones, avales o garantías concedidas a su favor.

Otra información referente al Consejo de Administración

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

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

NOTA 19. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2020 y 2019, que no difiere significativamente del número de trabajadores al término del ejercicio, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

	2020			Discapacidad mayor o igual al 33%	2019			Discapacidad mayor o igual al 33%
	Hombres	Mujeres	Total		Hombres	Mujeres	Total	
Altos directivos	1	2	3	-	1	1	2	-
Administración	1	3	4	1	-	5	5	1
Comercial	6	9	15	1	6	9	15	-
Recursos Humanos	-	1	1	-	-	1	1	-
Producción	31	5	36	1	28	7	35	-
Mantenimiento	-	1	1	-	-	2	2	-
Recepción	-	8	8	-	-	6	6	-
Desarrollo de negocio	3	5	8	-	2	5	7	-
Compliance	-	4	4	-	-	2	2	-
Intelectual Property	1	-	1	-	1	-	1	-
TOTAL	43	38	81	3	38	38	76	1

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de los estados financieros intermedios correspondientes al ejercicio terminado el 30 de junio de 2020 ha ascendido a 9.950 euros (9.775 euros en el periodo de 6 meses finalizado el 30 de junio de 2019).

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 (mismo importe en el ejercicio anterior).

NOTA 20. 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:

Áreas de Negocio (cifras en miles de euros)	2020 (6 meses)		2019 (6 meses)	
	Euros	%	Euros	%
Servicios SaaS	1.757.570,29	24,26%	1.463.934,70	25,54%
Soluciones SMS	1.227.464,52	16,95%	1.307.941,65	22,82%
Soluciones ICX Wholesale	4.258.844,03	58,79%	2.960.867,92	51,64%
Total	7.243.878,84	100,00%	5.732.744,27	100,00%

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

Descripción del mercado geográfico	2020 (6 meses)		2019 (6 meses)	
	Euros	%	Euros	%
Nacional	3.363.640,37	46,43%	2.986.878,72	52,10%
Unión Europea	1.994.079,55	27,53%	1.674.813,76	29,21%
Resto del Mundo	1.886.158,92	26,04%	1.071.051,79	18,69%
Total	7.243.878,84	100,00%	5.732.744,27	100,00%

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.

**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020**

LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMATICS, S.A.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2020

En cumplimiento a lo previsto en la Ley de Sociedades de Capital, los administradores presentan a continuación el informe de gestión del ejercicio, con objeto de complementar, ampliar y comentar el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al primer semestre del ejercicio 2020.

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS

En el primer semestre del ejercicio 2020, las ventas se han incrementado en un 26% hasta alcanzar los 7,2 millones de euros. El crecimiento viene marcado tanto por la línea de Wholesale como de la línea SaaS, con un aumento del 44% y 20% respectivamente.

El crecimiento de la línea SaaS se ha potenciado gracias al COVID19 que ha creado una nueva demanda de nuestros productos, a raíz del incremento del teletrabajo derivado por el confinamiento. Los productos de Lleida.net, se adaptan perfectamente a esta nueva normalidad, donde se tiene que seguir firmando documentos y haciendo notificaciones. En concreto a raíz del confinamiento hemos visto como la tipología de consumo de nuestros clientes se ha modificado, incrementándose el consumo de productos de notificación en detrimento de los productos de contratación. La cartera de productos de Lleida.net permite adaptarse tanto a épocas de crecimiento económica como de recesión. Adicionalmente se ha acelerado la firma de contratos relevante, que veremos su repercusión en ventas a partir del último trimestre del 2020, como son South African Post, Ibercaja, Alphabet o Ald Automotive.

En relación con el incremento del 44% de las ventas de la línea de Wholesale, que agrega las ventas de SMS de operadoras y agregadores, se explica por los nuevos acuerdos firmados con operadoras asiáticas. Derivado del COVID, hemos visto como ha desaparecido tráfico de hospitality (hoteles, aviones, alquiler de viviendas vacaciones, taxis) pero se ha incrementado el tráfico de información laboral, sanitaria y transaccional.

Las ventas de SMS comercial, con un descenso del 6% respecto al mismo semestre del 2019, son las que menos potencial tienen dentro de la gama de productos de la cartera de Lleida.net. Es un mercado de SMS simple para clientes de pequeño volumen. No esperamos evoluciones significativas de esta línea de negocio de cara a cierre de ejercicio.

El margen bruto ha incrementado un 13% en cifras absolutas, y el ratio Margen bruto entre ventas ha pasado del 51,6% del primer semestre del 2019 al 46,3% del primer semestre del 2020. El descenso del ratio se explica por el peso relativo que tienen las ventas de Wholesale, sobre las ventas totales, al contar estas ventas con un margen unitario menor que las ventas de SaaS.

Incremento de los gastos de personal, en 168 mil euros, un 12% respecto al mismo semestre del 2019. Uno de los pilares de Lleida.net es la incorporación constante de talento, necesario tanto en el desarrollo de nuevos productos como para la captación de nuevos clientes y apertura de nuevos mercados. La plantilla de Lleida.net se ha incrementado en un 6% si comparamos los datos interanuales. Las últimas incorporaciones han sido destinadas a cubrir la demanda de información adicional derivada del COVID

Las activaciones han disminuido en 180 mil euros, un 35% respecto al mismo periodo del 2019. Hay que destacar que la sociedad, independientemente del menor volumen de activaciones, sigue realizando el mismo trabajo intensivo en esta área para seguir desarrollando los productos, principalmente de la línea SaaS, siendo la innovación un pilar básico dentro de la estrategia de la compañía y reforzando su plantilla con talento continuamente.

El EBITDA ha aumentado en un 9% derivado de:

- Incremento de las ventas y del margen bruto correspondiente.
- El “frenazo” de los costes de servicios exteriores, por lo menores viajes comerciales debido a las restricciones de movilidad del segundo trimestre
- La menor activación de gastos de investigación y desarrollo tal y como hemos explicado.

Tanto el EBITDA como el resultado antes de impuestos están en cifras positivas, el aumento de las ventas y del margen bruto, han permitido seguir con el plan estratégico de la compañía mediante la captación de talento.

Ventas por líneas de negocio Miles de euros

	S1 2019	S1 2020	Var. €	Var.%
Servicios SaaS	1.464	1.758	294	20%
Soluciones SMS	1.308	1.227	-81	-6%
Soluciones ICX WHOLESAL	2.961	4.259	1.298	44%
Total	5.733	7.244	1.511	26%

Datos en Miles de Euros

	S1 2019	S1 2020	Var. €	Var.%
Ventas	5.733	7.244	1.511	26%
Coste de Ventas	(2.772)	(3.894)	1.122	40%
Margen Bruto	2.961	3.350	389	13%
Gastos de Personal	(1.442)	(1.610)	168	12%
Servicios Exteriores	(1.280)	(1.243)	(37)	-3%
Otros Ingresos	6	(5)	(11)	-
Activaciones	511	331	(180)	-35%
EBITDA	756	823	67	9%
Amortización	(565)	(584)	19	3%
Deterioro y resultado por enajenación		(10)		
Resultado de Explotación	191	229	38	20%
Resultado Financiero Neto	(23)	(22)	(1)	-4%
Diferencias de Tipo de Cambio	(11)	(10)	(1)	-9%
Resultado antes de Impuesto	157	197	40	25%

2. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

Con fecha 14 de septiembre de 2020, se acordó por parte de junta general de Accionistas en convocatoria extraordinaria, la solicitud de admisión de la totalidad de las acciones de la sociedad como "listing" del mercado OTCQX International de Nueva York (EEUU).

Adicionalmente al acuerdo comentado, desde el 30 de junio 2020 hasta la fecha de formulación, 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 30 de junio de 2020 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 30 de junio 2020 y que sean de tal importancia que requieran de información adicional en las Notas explicativas de los Estados Financieros Intermedios.

3. EVOLUCIÓN SUSCEPTIBLE DE LA SOCIEDAD

Las previsiones para el segundo semestre del ejercicio 2020, es incrementar el margen bruto de la compañía, reforzando las ventas de productos certificados mediante la consolidación de los mercados internacionales.

4. ACTIVIDADES DE I+D:

En el primer semestre del ejercicio 2020, la Sociedad ha invertido 331 miles de euros en actividades de investigación orientados principalmente a la línea de certificación de la compañía.

5. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS:

De acuerdo con lo establecido en la normativa del 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 1 de junio de 2020 tras el acuerdo del Consejo de Administración de 30 de Julio de 2019.

Al 30 de Junio de 2020, la sociedad tenía 279.933 títulos con una valoración en esa fecha de 1.012.856,18 euros, que suponía un 1,74% de las acciones de Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Durante el primer semestre de 2020, 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 los Estados Financieros, en la Nota 10.

8. EFECTOS DERIVADOS DEL COVID-19

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

FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **LLEIDANETWORKS SERVEIS TELEMÀTICS, S.A.** formula los Estados Financieros Intermedios e Informe de Gestión correspondientes al periodo al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2020 y que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 52.

Lleida, 9 de octubre de 2020
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



Agrupación de Sepi
Desarrollo Empresarial, S.A.,
Empresa Nacional de Innovación, S.M.E., S.A.
y Cántabro Catalana de Inversiones, S.A.
representadas por
D. Jorge Sainz de Vicuña
Consejero Dominical



Dña. Beatriz García Torre
Consejera Ejecutiva

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



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