

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015



**ATENEA**  
**AUDITORES**

## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los accionistas de CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

### Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad Content Trip Solutions, S.L, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

#### *Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales*

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Content Trip Solutions, S.L de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.





## ATENEA AUDITORES

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

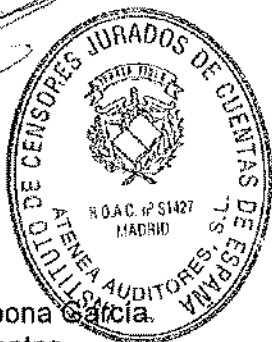
### *Opinión*

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad Content Trip Solutions, S.L. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual 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 de énfasis*

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a lo señalado en la Nota 2.i de la memoria adjunta, en la que se describe que de acuerdo con el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se encuentra en causa de disolución como consecuencia de las pérdidas acumuladas que han dejado reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad de su capital social. Con el fin de eludir dicha situación, los accionistas y diversos acreedores han concedido préstamos participativos por importe de 390.000 euros. De acuerdo, con lo establecido en el Real Decreto 7/1996, de 7 de junio, los préstamos de naturaleza participativa tienen la consideración a efectos de la legislación mercantil de computables como fondos propios de la Sociedad. De este modo, el patrimonio neto computable al 31 de diciembre de 2015 a efectos del citado artículo 363 del TRLSC asciende a 316.478,91 euros. A su vez, tal como se describe en la nota 15 de la memoria, con fecha 10 de febrero de 2016, se ha aprobado una ampliación de capital por importe de 316.954,52 euros como consecuencia de la capitalización de parte de los préstamos participativos antes comentados y entrada de nuevos socios.

ATENEA AUDITORES, S.L.



Gonzalo Pérez-Serrabona Sáiz  
Socio – Auditor de Cuentas.  
ROAC: S- 1427.

En Madrid a 29 de Febrero de 2016.



ATENEA AUDITORES, S.L.

Año 2016 Nº 01/16/03498  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España.

**CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**  
**BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014**  
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2015	31/12/2014
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>636.384,82</b>	<b>344.930,38</b>
Inmovilizado intangible	Nota 5	296.697,39	195.858,42
Inmovilizado material	Nota 6	34.264,36	25.269,11
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.3	14.100,00	2.800,00
Activo por impuesto diferido	Nota 12	291.323,07	121.002,85
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.013.790,43</b>	<b>385.437,37</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		34.603,60	151.652,90
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	6.527,96	-
Deudores varios	Nota 8.3	-	125.000,00
Personal	Nota 8.3	6.490,83	6.267,50
Otros créditos con la Administración	Nota 8.3 y 12	21.584,81	20.385,40
Inversiones financieras a corto plazo		760.278,19	222.719,64
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	218.908,64	11.064,83
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.650.175,25</b>	<b>730.367,75</b>

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y el Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto adjuntos y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

E. D. C. 

**CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**  
**BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014**  
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2015	31/12/2014
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>-73.521,09</b>	<b>210.944,48</b>
Capital	Nota 11	130.531,00	130.531,00
Prima de emisión	Nota 11.4	109.888,00	109.888,00
Reservas	Nota 11.2	15.592,02	15.592,02
Resultados de ejercicios anteriores		-45.066,54	-
Resultado del ejercicio	Nota 3	-284.465,57	-45.066,54
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.630.000,00</b>	<b>490.000,00</b>
Deudas a largo plazo	Nota 11.3 y 9.1	1.630.000,00	490.000,00
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>93.696,34</b>	<b>29.423,27</b>
Provisiones a corto plazo	-	28.025,00	-
Deudas a corto plazo		8.559,09	2.684,55
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	6.722,22	2.184,15
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	1.836,87	500,40
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		57.112,25	26.738,72
Proveedores		-	-319,41
Acreeedores	Nota 9.1	28.325,41	8.069,76
Personal	Nota 9.1	11.223,45	6.750,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 9.1	17.563,39	12.238,37
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.650.175,25</b>	<b>730.367,75</b>

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y el Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto adjuntos y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.



**CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS**  
**EJERCICIOS 2015 Y 2014**  
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2015	2014
Importo neto de la cifra de negocio	-	17.987,69	-
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 12	145.176,25	133.912,14
Gastos de personal	Nota 13.a	-349.770,04	-165.033,85
Otros gastos de explotación	Nota 13.b	-202.297,91	-102.693,70
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	-51.198,01	-3.181,43
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-	-703,77	-
Otros resultados	-	307,21	-
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-440.498,58</b>	<b>-</b>
Ingresos financieros	-	159,38	146,99
Gastos financieros	-	-14.444,92	-
Diferencias de cambio		-1,67	-
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-14.287,21</b>	<b>146,99</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-454.785,79</b>	<b>-136.849,85</b>
Impuesto de sociedades	Nota 12	170.320,22	91.783,31
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-284.465,57</b>	<b>-45.066,54</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-284.465,57</b>	<b>-45.066,54</b>

*Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas, los Balances Abreviados y el Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto adjuntos y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.*

E M 

**CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**  
**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 (Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas		Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
			Legal	Voluntarias			
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	5.000,00				-3.563,86	19.155,58	20.592,02
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00				0,00	-45.066,54	-45.066,54
Operaciones con socios o propietarios	125.531,00	109.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.419,00
Aumentos de capital	125.531,00	109.888,00					235.419,00
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	1.915,59	13.676,43	3.563,86	-19.155,58	0,00
Distribución de resultados del ejercicio anterior			1.915,59	13.676,43	3.563,86	-19.155,58	0,00
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2014</b>	130.531,00	109.888,00	1.915,59	13.676,43	0,00	-45.066,54	210.944,48
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00		0,00	0,00		-284.465,57	-284.465,57
Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de capital							0,00
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00		0,00	0,00	-45.066,54	45.066,54	0,00
Distribución de resultados del ejercicio anterior	0		0		-45.066,54	45.066,54	0,00
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2015</b>	130.531,00	109.888,00	1.915,59	13.676,43	-45.066,54	-284.465,57	-73.521,09

*Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden el Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto, los Balances Abreviados y las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas adjuntos y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.*

2 de 2



**CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.**

**MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2015**

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

**a) Constitución y Domicilio Social**

La empresa CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L. se constituyó ante el Notario de Madrid, Don Manuel González-Meneses García Valdecasas el 15 de noviembre de 2012, con el nº. 2.713 de su protocolo.

Está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 30.503, libro 0, folio 191, sección 8, hoja M-548.952, inscripción 1 con fecha 08 de enero de 2.013.

**b) Actividad**

1.- La prestación de servicios de consultoría, tecnológicos, de suministros de información de interés y de gestión de contenidos, que aporten valor añadido a empresas de cualquier sector; y

2.- La prestación de servicios de call center, de apoyo a viajeros, de gestión de procesos, de seguridad en las transacciones, de establecimientos de plataformas de compra, de establecimientos de mejores prácticas, y de servicios complementarios o asimilados a los descritos, en el ámbito del sector turístico.

Las actividades reseñadas podrán ser desarrolladas total o parcialmente de modo indirecto mediante la participación en otras sociedades de idéntico o análogo objeto social.

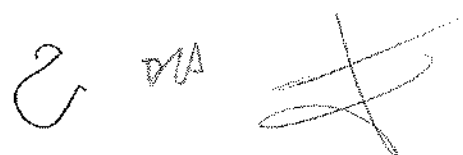
**c) Régimen Legal**

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital. El domicilio social está situado en Madrid, Avenida de Nazaret 3, Portal 4, Bajo. La Sociedad tiene duración indefinida y dará comienzo a sus operaciones el día de la firma de la correspondiente escritura de constitución.

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**a) Imagen Fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.





b) **Principios Contables aplicados**

Las Cuentas Anuales adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio, el Plan General de Contabilidad y su adaptación sectorial para empresas inmobiliarias.

c) **Moneda de presentación**

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

d) **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

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

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

e) **Comparación de la Información**

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, además de las cifras del ejercicio 2015 las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) **Agrupación de partidas**

A efectos de facilitar la comprensión de los Balances, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

g) **Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos**

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

h) **Estado de Flujos de Efectivo e Informe de Gestión**

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, la Sociedad presenta Balance de Situación, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Memoria abreviados. En consecuencia, no se presenta el Estado de Flujos de Efectivo ni tampoco se incluye el Informe de Gestión.

2 PLA



**i) Principio de empresa en funcionamiento**

De acuerdo con el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se encontraría en causa de disolución, como consecuencia de las pérdidas acumuladas que han dejado reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad de su capital social.

Con el fin de eludir dicha situación, los accionistas y diversos acreedores han concedido préstamos participativos por importe de 390.000 euros. De acuerdo, con lo establecido en el Real Decreto 7/1996, de 7 de junio, los préstamos de naturaleza participativa tienen la consideración a efectos de la legislación mercantil de computables como fondos propios de la Sociedad. De este modo, el patrimonio neto computable al 31 de diciembre de 2015 a efectos del citado artículo 363 del TRLSC asciende a 316.478,91 euros. Tal y como se describe en la nota 15 de la memoria, con fecha 10 de febrero de 2016, se ha realizado una ampliación de capital por importe de 316.954,52 euros como consecuencia de la capitalización de parte de los préstamos participativos y entrada de nuevos socios.

En base a lo anterior descrito, los Administradores de la Sociedad ha preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

Dada esta situación, los Administradores de la Sociedad ha optado por registrar activos por impuestos diferidos correspondientes a bases imponibles negativas pendientes de compensar y deducciones por actividades de I+D pendientes de aplicar a 31 de diciembre de 2015 (ver nota 12).

**NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

Las propuestas de distribución del resultado de los ejercicios 2015 y 2014, formuladas por los Administradores, son las que se muestran a continuación, en euros:

	2015	2014
<b>Base de reparto</b>		
Beneficio obtenido en el ejercicio	-284.465,57	-45.066,54
	<b>-284.465,57</b>	<b>-45.066,54</b>
<b>Distribución a:</b>		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-284.465,57	-45.392,24
	<b>-284.465,57</b>	<b>-45.482,93</b>

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio 2015, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

**a) Inmovilizado intangible**

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

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

### **Gastos de investigación y desarrollo**

Los gastos activados en las actividades de I+D se amortizan a razón de un 25% anual.

### **Aplicaciones informáticas**

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso. Se amortizan al 20% anual.

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

### **Propiedad industrial**

Se amortiza aun 20% anual.

### **b) Inmovilizado material**

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción 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:

2 2011



	Porcentaje Anual
Construcciones	16,67
Otras instalaciones	20
Mobiliario	10
Equipos informáticos	25

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.

**c) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar**

La Sociedad clasifica un arrendamiento como financiero cuando de las condiciones económicas del acuerdo de arrendamiento se deduce que se le han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso de que no se cumplan las condiciones del contrato de arrendamiento para ser considerado como financiero, éste se considerará como un arrendamiento operativo.

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, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

### **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento**

Corresponden a valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, que comportan cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo, y para los que la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

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

En valoraciones posteriores, 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.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor del activo, se ha deteriorado. La pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre su valor en libros y el valor de mercado del instrumento.

### **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 y dividendos recibidos de activos financieros**

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

### **Fianzas entregadas**

En las fianzas entregadas por arrendamientos operativos y prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se registran como un pago anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio. En caso de fianzas entregadas a corto plazo se valoran por el importe desembolsado.

### **e) Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del

ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.


#### f) 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

*E* *MA* 

- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

g) **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 de situación 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.

Los ajustes que surgen por la actualización de la provisión se registran como un gasto financiero conforme se van devengando. En el caso de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y siempre que el efecto financiero no sea significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento. Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no dan lugar a provisión.

**NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

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

	31/12/2014	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2015
<b>Coste:</b>					
Investigación y desarrollo	193.659,14	145.176,25	-	-	338.835,39
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	935,28	-	-	-	935,28
	<b>196.578,42</b>	<b>145.176,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>341.754,67</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>					
Amortización	(720,00)	(44.337,28)	-	-	(45.057,28)
	<b>(720,00)</b>	<b>(44.337,28)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(45.057,28)</b>
<b>Inmovilizado Intangible, Neto</b>	<b>195.858,42</b>	<b>100.838,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>296.697,39</b>

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

	31/12/2013	Altas	Bajas	Traspasos	31/12/2014
<b>Coste:</b>					
Investigación y desarrollo	59.747,00	133.912,14	-	-	193.659,14
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	935,28	-	-	-	935,28
	<b>62.666,28</b>	<b>133.912,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>196.578,42</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>					
Amortización	-	(720,00)	-	-	(720,00)
	<b>-</b>	<b>(720,00)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(720,00)</b>
<b>Inmovilizado Intangible, Neto</b>	<b>62.666,28</b>	<b>133.192,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>195.858,42</b>

E MA





**Elementos totalmente amortizados y en uso**

A 31 de diciembre de 2015 y de 2014 no existen activos totalmente amortizados.

**NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL**

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

	31/12/2014	Altas	Bajas	31/12/2015
<b>Coste:</b>				
Construcciones	-	7.796,30	-	7.796,30
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.511,00	-	(2.511,00)	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	5.862,73	1.679,30	-	7.542,03
Equipos proceso de información	20.493,31	8.339,65	-	28.832,96
	<b>28.867,04</b>	<b>17.815,25</b>	<b>(2.511,00)</b>	<b>44.171,29</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>				
Construcciones	-	(117,79)	-	(117,79)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(49,53)	-	49,53	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(195,78)	(595,92)	-	(791,70)
Equipos proceso de información	(3.352,62)	(5.644,82)	-	(8.997,44)
	<b>(3.597,93)</b>	<b>(6.358,53)</b>	<b>49,53</b>	<b>(9.906,93)</b>
<b>Inmovilizado Material, Neto</b>	<b>25.269,11</b>	<b>11.456,72</b>	<b>(2.461,47)</b>	<b>34.264,36</b>

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

	31/12/2013	Altas	Bajas	31/12/2014
<b>Coste:</b>				
Construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	2.511,00	-	2.511,00
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	440,48	5.422,25	-	5.862,73
Equipos proceso de información	5.969,55	14.523,76	-	20.493,31
	<b>6.410,03</b>	<b>22.457,01</b>	<b>-</b>	<b>28.867,04</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>				
Construcciones	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	(49,53)	-	(49,53)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(33,69)	(162,09)	-	(195,78)
Equipos proceso de información	(1.102,81)	(2.249,81)	-	(3.352,62)
	<b>(1.136,50)</b>	<b>(2.461,43)</b>	<b>-</b>	<b>(3.597,93)</b>
<b>Inmovilizado Material, Neto</b>	<b>5.273,53</b>	<b>19.995,58</b>	<b>-</b>	<b>25.269,11</b>

**Elementos totalmente amortizados.**

2.000

No existen activos fijos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 ni a 31 de diciembre de 2014.

### Otra información

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

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

#### 7.1) Arrendamientos operativos (la Sociedad como arrendatario)

El cargo a los resultados del ejercicio 2015 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 18.090,00 euros (7.565,06 euros en el ejercicio anterior).

No existen importes de pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables en los ejercicios 2015 y 2014.

### NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a 31 de diciembre de 2015 y del 2014 a corto plazo es el siguiente:

	31/12/2015 Créditos, Derivados y otros	31/12/2014 Créditos, Derivados y otros
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	218.908,64	11.064,83
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.3)	48.703,60	154.452,90
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (Nota 8.2)	760.278,19	222.719,64
<b>Total</b>	<b>1.027.890,43</b>	<b>388.237,37</b>

#### 8.1) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Cuentas a la vista	218.908,64	11.064,83
<b>Total</b>	<b>218.908,64</b>	<b>11.064,83</b>

2 

Debido a la alta liquidez de estos activos el valor razonable de los mismos coincide con su valor contabilizado.

### 8.2) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

	Saldo a 31/12/2015 Corto Plazo	Saldo a 31/12/2014 Corto Plazo
Imposiciones a plazo fijo	760.278,19	222.719,64
<b>Total</b>	<b>760.278,19</b>	<b>222.719,64</b>

### 8.3) Préstamos y partidas a cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	Saldo a 31/12/2015		Saldo a 31/12/2014	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
<b>Créditos por operaciones comerciales</b>				
Clientes	-	6.527,96	-	-
<b>Total créditos por operaciones comerciales</b>	<b>-</b>	<b>6.527,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Créditos por operaciones no comerciales</b>				
Instrumentos de patrimonio	5.400,00	-	-	-
Otros activos financieros	8.700,00	-	2.800,00	-
Deudores varios	-	-	-	125.000,00
Personal	-	6.490,83	-	6.267,50
Otras deudas con la Administración	-	21.584,81	-	20.385,40
<b>Total créditos por operaciones no comerciales</b>	<b>14.100,00</b>	<b>28.075,64</b>	<b>2.800,00</b>	<b>151.652,90</b>
<b>Total</b>	<b>14.100,00</b>	<b>34.603,60</b>	<b>2.800,00</b>	<b>151.652,90</b>

### Clasificación por vencimientos

Al cierre del ejercicio, y al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los activos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año.

### NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

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

2 PA 

**9.1) Débitos y partidas a pagar**

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

	Saldo a 31/12/2014		Saldo a 31/12/2013	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
<b>Por operaciones comerciales:</b>				
Proveedores	-	-	-	(319,41)
<b>Total saldos por operaciones comerciales</b>	-	-	-	<b>(319,41)</b>
<b>Por operaciones no comerciales:</b>				
Acreeedores varios	-	28.325,41	-	8.069,76
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	11.223,45	-	6.750,00
Administraciones Públicas	-	17.563,39	-	12.238,37
Deudas a largo plazo con CDTI y SEGITTUR	1.240.000,00	-	490.000,00	-
Préstamos a largo plazo (Participativos)	390.000,00	-	-	-
Deudas con entidades de crédito	-	6.722,22	-	2.184,15
Otros pasivos financieros	-	1.836,87	-	500,40
<b>Total créditos por operaciones no comerciales</b>	<b>1.630.000,00</b>	<b>65.671,34</b>	<b>490.000,00</b>	<b>29.742,68</b>
<b>Total</b>	<b>1.630.000,00</b>	<b>65.671,34</b>	<b>490.000,00</b>	<b>29.423,27</b>

**Clasificación por vencimientos**

Al cierre del ejercicio, y al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los pasivos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año.

**Avales y garantías recibidas**

A 31 de diciembre de 2015 la Sociedad tiene avales recibidos de sociedades de garantía recíproca por importe de 270.000 euros ( 0 euros en el ejercicio anterior).

**Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.**

En relación a la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales comunicamos que el detalle del periodo medio de pago es el siguiente:

	Periodo Medio de Pago 31/12/2015	Periodo Medio de Pago 31/12/2014
Días	51	28

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

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

### **10.1) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas financieras y con socios. Los importes se reflejan en el balance de situación 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.

La Sociedad no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, estando la exposición distribuida entre un gran número de contrapartes y clientes.

### **10.2) Riesgo de liquidez**

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

### **10.3) Riesgo de mercado**

La obsolescencia tecnológica es el principal riesgo en el mercado en el que opera la Sociedad.

## **NOTA 11. PATRIMONIO NETO**

### **11.1) Capital Social**

El capital social asciende a la cantidad 130.531,00 euros y está formado por 130.531 participaciones de 1 euro nominales cada una, iguales, acumulables e indivisibles con las mismas características y derechos. Está desembolsado en su totalidad. La composición accionarial es la siguiente:

	<b>%</b>	<b>Euros.</b>
CS VALENZUELA	64,8%	84.553,00
CS RIVERA	7,2%	9.341,00
CS ZARAUZ	7,0%	9.131,00
CS GIMENEZ- ARNAU	6,3%	8.229,00
CS MEJIA	3,4%	4.497,00
CS GUILLEN	3,4%	4.497,00
CS LAVANDEIRA	4,7%	6.083,00
CS LEIVA	1,9%	2.502,00
CS HERNANDO	1,0%	1.252,00
CS DAVILA	0,3%	446,00
		<b>130.531,00</b>

**11.2) Reservas**

El detalle de las Reservas es el siguiente:

	2015	2014
Reserva legal	1.915,59	1.915,59
Reservas voluntarias	13.676,43	13.676,43
<b>Total</b>	<b>15.592,02</b>	<b>15.592,02</b>

**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 accionistas en caso de liquidación. Al 31 de diciembre de 2015, la Reserva Legal esta aún pendiente de alcanzar el 20% del capital social.

**11.3) Préstamo participativo.**

De acuerdo con el artículo 363 del TRLSC, la sociedad se encontrará en causa de disolución cuando las pérdidas hayan reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que éste se aumente o se reduzca en la medida suficiente.

Durante el ejercicio 2015, la sociedad ha suscrito contratos de financiación a largo plazo de carácter participativo con accionistas e inversores institucionales por importe de 390.000 euros. De este modo, el patrimonio neto computable al 31 de diciembre de 2015 a efectos del citado artículo 363 del TRLSC asciende a 316.478,91 euros, no encontrándose por tanto la Sociedad incurso en dicho supuesto a la referida fecha.

El detalle de estos préstamos es el siguiente:

	2015
D. IÑIGO MARIA VALENZUELA	-10.000,00
D. JOSE ANTONIO GUILLEN ALVAREZ	-10.000,00
DÑA. ESPERANZA ZARAUZ ECHEVARRIA	-10.000,00
GRUPO ALSA, SLU	-150.000,00
PEDRO PABLO MELENDO DERQUI	-25.000,00
MANUEL GONZALEZ ESCUDERO	-25.000,00
JAVIER MEJIA MARTÍ	-10.000,00
FRANCISCO JAVIER ESTRADA	-25.000,00
MILTON 2000 INVESTMENTS SL	-25.000,00
CAIXA CAPITAL RISC. SGEIC. SA	-100.000,00
<b>Total</b>	<b>390.000,00</b>

**11.4) Prima de emisión.**

El detalle de la prima de emisión a raíz de las dos ampliaciones de capital realizadas por la Sociedad es el siguiente:

Íñigo M <sup>a</sup> Valenzuela Cossío	-64.829,00
Diego Giménez - Arnau Pallares	-17.790,00
Javier Mejía Martín	-8.846,00
José Antonio Guillén Álvarez d	-8.846,00
Alberto Lavandeira Coreho	-2.393,00
Jose Antonio Leiva Izquierdo	-515,00
Esperanza Zarauz	<u>-6.669,00</u>
<b>PRIMA</b>	<b>-109.888,00</b>

**NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL**

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


	31/12/2015		31/12/2014	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No corriente:</b>				
Activo por impuestos diferidos	291.323,07	-	121.002,85	-
	<b>291.323,07</b>	<b>-</b>	<b>121.002,85</b>	<b>-</b>
<b>Corriente:</b>				
Impuesto sobre el Valor Añadido	21.584,81	-	20.385,40	-
Retenciones por IRPF	-	(9.435,15)	-	(7.043,20)
Retenciones Impuesto sobre Sociedades	-	(1.492,79)	-	-
Organismos de la Seguridad Social	-	(6.635,45)	-	(5.195,17)
H.P Acreedora por otros conceptos	-	-	-	-
	<b>21.584,81</b>	<b>(17.563,39)</b>	<b>20.385,40</b>	<b>(12.238,37)</b>

**Situación fiscal**

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido su plazo de prescripción.

Al 31 de diciembre de 2015, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta de los ejercicios 2013, 2014 y 2015. Para los ejercicios pendientes de inspección, en opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias significativas que pudieran derivarse de la revisión.

2<sup>ma</sup>



**Impuesto sobre beneficios**

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

Resultado del ejercicio (antes de impuestos)	Cuenta de P y G 2015			Cuenta de P y G 2014		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
			(454.785,79)			(136.849,85)
Impuesto sobre sociedades	-	-	-	-	-	-
Diferencias permanentes	-	-	-	-	-	-
Diferencias temporarias	-	-	-	-	-	-
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	-	-	<b>(454.785,79)</b>	-	-	<b>(136.849,85)</b>

Los cálculos efectuados en relación con el impuesto sobre beneficios a pagar, son los siguientes, en euros:

	2015	2014
Cuota al 25 % sobre la Base Imponible	-	-
Cuota líquida	-	-
Menos: retenciones y pagos a cuenta	-	-
<b>Cuota a ingresar o a devolver</b>	-	-

Los activos fiscales por Bases imponibles negativas y deducciones por I+D son los siguientes:

	2012	2013	2014	2015	TOTAL
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>-3.563,86</b>	<b>-10.063,66</b>	<b>-136.849,85</b>	<b>-454.785,80</b>	
Tipo gravamen		20%	25%	25%	
Créditos fiscal por BINs		-2.012,73	-34.271,32	-113.696,45	-149.980,50
Deducciones por I+D activadas		-29.873,50	-66.956,07	-44.513,00	-141.342,57
	<b>0,00</b>	<b>-31.886,23</b>	<b>-101.227,39</b>	<b>-158.209,45</b>	<b>-291.323,07</b>

**NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS****a) Costes salariales y Seguridad Social**

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



	2015	2014
Sueldos y salarios	290.288,03	129.732,91
Seguridad Social a cargo de la empresa	48.274,01	32.300,94
Otros gastos sociales	11.208,00	-
<b>Cargas sociales</b>	<b>349.770,04</b>	<b>162.033,85</b>

#### b) Otros gastos de explotación

La composición a 31 de diciembre de 2015 y 2014 de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	2015	2014
Arrendamientos y cánones	18.090,00	7.565,06
Reparaciones y Conservación	299,49	1.074,43
Servicios profesionales independientes	76.966,54	67.155,92
Transporte	270,25	496,73
Primas de Seguros	2.980,61	210,03
Servicios bancarios y similares	8.570,50	353,86
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	7.146,77	-
Suministros	1.853,68	315,41
Otros servicios	58.095,07	25.522,26
Otros tributos	-	-
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	28.025,00	-
Dotación provisión para otras responsabilidades	-	-
Exceso provisión operaciones comerciales	-	-
<b>Total Otros gastos de explotación</b>	<b>202.297,91</b>	<b>102.693,70</b>

#### NOTA 14. 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 15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 10 de febrero de 2016 la Junta General de la Sociedad ha aprobado una ampliación de capital por importe de 316.954,52 euros, por medio de la transformación de parte de los préstamos participativos existentes a 31.12.15 así como la entrada de nuevos socios. A fecha de formulación de estas Cuentas Anuales dicho aumento de capital está pendiente de ser inscrito en el Registro Mercantil.

**NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS****16.1) Saldos y Transacciones con Administradores y Alta Dirección**

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 el detalle de los saldos mantenidos con los administradores es el siguiente:

Administrador	2015		2014	
	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales
<b>D) PASIVO NO CORRIENTE</b>				
D. Iñigo María Valenzuela	10.000,00	-	-	-
D. Javier Mejía Martí	10.000,00	-	-	-
	<b>20.000,00</b>	-	-	-

**16.2) Otra información referente al Consejo de Administración**

De conformidad con lo establecido en la Ley 31/2014 de 24 de diciembre por el que modifica el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, a 31 de diciembre de 2015, de la información disponible por la Sociedad y la que ha sido comunicada por los Consejeros y personas vinculadas a ellos, no han incurrido en situaciones de conflicto, ya sea directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

**16.3) Retribuciones al Consejo de administración.**

Los miembros del Consejo de Administración no han devengado ningún tipo de retribución excepto D. Iñigo María Valenzuela, cuya retribución por el cargo de consejero delegado ha ascendido a 40.000,08 euros en el 2015 (0 euros en el 2014).

**16.4) Participaciones en otras Sociedades**

En aplicación del artículo 229 del RD 1/2010 de 2 de julio, se informa que no existen participaciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social cuya titularidad corresponde a los miembros del Órgano de Administración o personas a ellos vinculadas.

Asimismo, se informa que los Administradores 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 17. OTRA INFORMACIÓN**

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2015 y 2014, distribuido por

géneros y categorías, es el siguiente:

	2015			2014		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador	1	-	1	-	-	-
Comercial	1,1	0,6	1,7	1	0,2	1,2
Ingeniería	6,4	-	6,4	2,9	-	2,9
Otros	1,1	0,5	1,6		0,6	0,6
<b>Total</b>	<b>9,6</b>	<b>1,1</b>	<b>10,7</b>	<b>3,9</b>	<b>0,8</b>	<b>4,7</b>


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

	2015			2014		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador	1	-	1	-	-	-
Comercial	2	1	3	1	1	2
Ingeniería	5	-	5	7	-	7
Otros	2	2	4		2	2
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>11</b>

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 ha ascendido a 2.000 euros (0 euros el ejercicio anterior).

#### **NOTA 18. INFORMACIÓN SEGMENTADA**

La totalidad de los ingresos de explotación de la Sociedad corresponden a la venta de servicios a través de su plataforma.

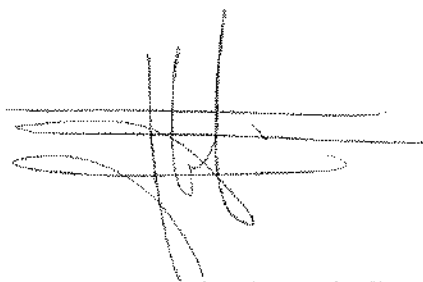
*E 2015*  


## FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, los Administradores de **Content Trip Solutions, S.L.** formulan las Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 25.

Madrid, 24 de febrero de 2016.

Los Administradores



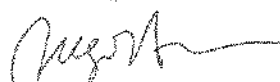
Don Iñigo María Valenzuela Cossío.



Don José Jesús Rivera Cortés.



Don Javier Mejía Martí



Don Diego Giménez-Arnáu Pallarés