



ATENEA
AUDITORES

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio 2017 e
Informe de Auditoría de Cuentas
Anuales

Handwritten signature in blue ink, consisting of three distinct strokes.



ATENEA
AUDITORES

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

A los accionistas de **Content Trip Solutions, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **Content Trip Solutions, S.L.** (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la

C/ Velázquez 57, 1º derecha. 28001 Madrid. Inscrita en el R.O.A.C. número S1427 – C.I.F. B89142117





ATENEA
AUDITORES

formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Activación de gastos por I+D:

- La Sociedad lleva a cabo desarrollos de aplicaciones informáticas de forma interna, las cuales han originado la activación de gastos por I+D, principalmente de sueldos y Seguridad Social del personal propio que realiza dichas actividades. La Sociedad ha llevado a cabo estas activaciones basándose en las horas de trabajo imputadas en tales proyectos por los empleados del departamento de tecnología, activando el 75% de sus costes. El importe activado en el ejercicio 2017 ha sido de 84.626,79 euros.
- Como auditores de la Sociedad hemos validado dichas activaciones por medio de la confirmación de los gastos de personal del ejercicio del departamento de tecnología, analizando las memorias técnicas y económicas de los proyectos y en su caso, obteniendo informes favorables del CDTI y Secretaría de Estado de Turismo sobre los mismos como entidades financiadoras de los proyectos.
- Esta activación de gastos se informa en la memoria abreviada de la sociedad en el apartado Nota 4.a

Activación de créditos fiscales por bases imponibles negativas y por Deducciones por I+D:

- La Sociedad a 31 de diciembre de 2017 tiene registrados en su balance activos por créditos fiscales generados por bases imponibles negativas por importe de 374.199,33 euros y deducciones por actividades de I+D pendientes de aplicar por importe de 78.018,50 euros, todo ello basándose en el estimaciones futuras en las que se obtienen beneficios suficientes para compensar dichas pérdidas y aplicar dichas deducciones. Estos importes recuperables se basan en previsiones de flujos de efectivo futuros descontados que requieren la aplicación de juicios de valor por parte de los Administradores, respecto a determinadas hipótesis clave como, por ejemplo, el incremento de ingresos, tasa de descuento, tasa de crecimiento a largo plazo y tasas de inflación. En general, debido al alto grado de juicio necesario, y la importancia del importe en libros de los activos correspondientes, esta es una de las principales áreas de juicio con las que se concentra nuestra auditoría.
- Como parte de nuestros procedimientos de auditoría, hemos llevado a cabo un análisis detallado de los procesos establecidos para la elaboración de los presupuestos de la Sociedad (en los que se basan las previsiones) así como pruebas para comprobar las bases y la integridad de los modelos de flujos de efectivo futuros descontados utilizados por la misma. Comprobamos la exactitud del cálculo de cada modelo de previsión y evaluamos las hipótesis clave utilizadas en los cálculos, tales como, el crecimiento de los ingresos, la tasa de descuento y las hipótesis sobre el capital circulante, tomando como referencia los modelos de previsión aprobados por el Consejo de Administración y nuestras propias opiniones.





ATENEA
AUDITORES

- Estos activos fiscales se informa en la memoria abreviada de la sociedad en el apartado Nota 12.

Principio de empresa en funcionamiento.

- 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. Este hecho supone una incertidumbre material que genera dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento y que posibilite entre otros hechos, aplicar en el futuro los activos fiscales contabilizados. Nuestra opinión no ha sido modificada por dicha cuestión. Cabe decir que los accionistas durante los últimos años ha ido restableciendo el patrimonio de la sociedad por medio de ampliaciones de capital y préstamos participativos que en la actualidad se cifran en 80.000 euros.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

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 la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas





ATENEA
AUDITORES

vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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





ATENEA
AUDITORES

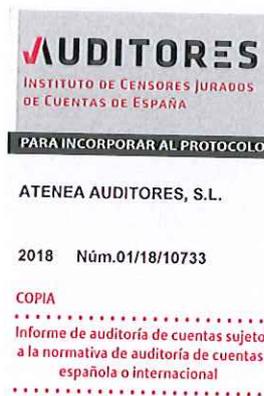
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

En Madrid, a 3 de Abril 2018

ATENEA AUDITORES S.L.

Gonzalo Pérez-Serrabona García
Socio auditor
ROAC : 20.675





ATENEA
AUDITORES

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

RS ~~RS~~ 2

CONTENT TRIP SOLUTIONS S.L.
BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO NO CORRIENTE		882.435,77	789.138,06
Inmovilizado intangible	Nota 5	386.476,90	368.939,46
Inmovilizado material	Nota 6	21.662,15	30.478,06
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8.3	13.500,00	13.500,00
Activo por impuesto diferido	Nota 12	460.796,72	376.220,54
ACTIVO CORRIENTE		283.948,64	499.383,55
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		130.986,32	79.877,85
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	113.471,74	45.723,59
Personal	Nota 8.3	4.809,17	4.466,34
Otros créditos con la Administración	Nota 8.3 y 12	12.705,41	29.687,92
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	-	170.000,00
Cuentas corrientes con socios y administradores		160,18	-
Periodificaciones a corto plazo		-	3.200,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	152.802,14	246.305,70
TOTAL ACTIVO		1.166.384,41	1.288.521,61

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.
BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016
 (Expresados en euros)

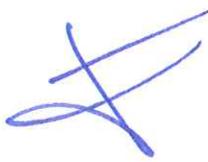
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO		-190.011,85	-37.573,65
Capital	Nota 11.1	3.244,00	158.726,00
Prima de emisión	Nota 11.4	38.928,00	513.647,52
Reservas	Nota 11.2	-	15.592,02
Resultados de ejercicios anteriores		-15.158,15	-346.180,78
Resultado del ejercicio	Nota 3	-217.025,70	-379.358,41
PASIVO NO CORRIENTE		910.000,00	1.240.000,00
Deudas a largo plazo	Nota 9.1	830.000,00	1.240.000,00
Deudas con empresas del grupo a largo plazo	Nota 11.3	80.000,00	-
PASIVO CORRIENTE		446.396,26	86.095,26
Provisiones a corto plazo	-	-	-
Deudas a corto plazo		392.194,10	7.614,82
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1	4.373,62	3.842,66
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	387.820,48	3.772,16
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		52.616,51	78.480,44
Proveedores		-3.720,34	-
Acreeedores varios	Nota 9.1	36.207,72	28.509,30
Personal	Nota 9.1	-1.304,07	27.340,32
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 9.1 y 12	21.433,20	22.630,82
Periodificaciones a corto plazo		1.585,65	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.166.384,41	1.288.521,61

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas 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 2017 Y 2016
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2017	2016
Importe neto de la cifra de negocio	-	247.532,52	99.913,48
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 12	142.384,29	157.670,98
Gastos de personal	Nota 13.a	-345.789,89	-467.164,47
Otros gastos de explotación	Nota 13.b	-229.832,49	-230.308,64
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	-135.202,36	-95.960,54
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-	-	-
Otros resultados	-	20,00	-133,21
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-320.887,93	-535.982,40
Ingresos financieros	-	424,76	400,83
Gastos financieros	-	-18.000,00	-22.786,63
Diferencias de cambio		1.250,89	-
RESULTADO FINANCIERO		-16.324,35	-22.385,80
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-337.212,28	-558.368,20
Impuesto de sociedades	Nota 12	120.186,58	179.009,80
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		-217.025,70	-379.358,40
RESULTADO DEL EJERCICIO		-217.025,70	-284.465,57

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

RS  2

CONTENT TRIP SOLUTIONS, S.L.

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2017

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, C/ Cedaceros, 11 6ºB .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 2016 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

RG
Z

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 2016 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

RB
X 2

presenta el Estado de Flujos de Efectivo ni tampoco se incluye el Informe de Gestión.

i) Principio de empresa en funcionamiento

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.

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

Cabe decir que 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 2017 (ver nota 12).

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

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

	2017	2016
Base de reparto		
Beneficio obtenido en el ejercicio	-217.025,70	-379.358,41
	-217.025,70	-379.358,41
Distribución a:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-217.025,70	-379.358,41
	-217.025,70	-379.358,41

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

a) Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se 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

RB
X
2

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. La Sociedad lleva a cabo desarrollos de aplicaciones informáticas de forma interna, las cuales originan la activación de gastos por I+D, principalmente de sueldos y Seguridad Social del personal propio que realiza dichas actividades. La Sociedad ha llevado a cabo estas activaciones basándose en las horas de trabajo imputadas en tales proyectos por su empleados.

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 25% 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 a un 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:

	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.

RB
A
e

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.

BB
A 2

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.

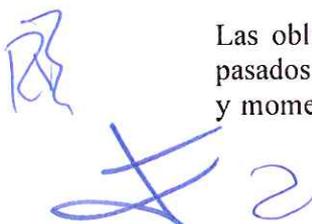
Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier 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
- 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 2017 es el siguiente:

	31/12/2016	Altas	Bajas	Trasposos	31/12/2017
Coste:					
Investigación y desarrollo	157.670,98	142.384,29	-	-157.670,98	142.384,29
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	339.770,67	-	-	157.670,98	497.441,65
	499.425,65	142.384,29	-	-	641.809,94
Amortización Acumulada:					
Amortización	-130.486,19	-124.846,85	-	-	-255.333,04
	-130.486,19	-124.846,85	-	-	-255.333,04
Inmovilizado Intangible, Neto	368.939,46				386.476,90

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

	31/12/2015	Altas	Bajas	Trasposos	31/12/2016
Coste:					
Investigación y desarrollo	338.835,39	157.670,98	-	-338.835,39	157.670,98
Propiedad industrial	1.984,00	-	-	-	1.984,00
Aplicaciones informáticas	935,28	-	-	338.835,39	339.770,67
	341.754,67	157.670,98	-	-	499.425,65
Amortización Acumulada:					
Amortización	-45.057,28	-85.428,91	-	-	-130.486,19
	-45.057,28	-85.428,91	-	-	-130.486,19
Inmovilizado Intangible, Neto	296.697,39				368.939,46

Elementos totalmente amortizados y en uso

A 31 de diciembre de 2017 y de 2016 no existen activos totalmente amortizados.

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

RB


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

	31/12/2016	Altas	Bajas	31/12/2017
Coste:				
Construcciones	7.796,30	-	-	7.796,30
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	-	-	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	9.916,51	-	-	9.916,51
Equipos proceso de información	33.203,81	1.539,60	-	34.743,41
	50.916,62	1.539,60	-	52.456,22
Amortización Acumulada:				
Construcciones	-1.417,44	-1.299,65	-	-2.717,09
Instalaciones técnicas y maquinaria	-502,20	-502,20	-	-1.004,40
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-1.683,49	-991,64	-	-2.675,13
Equipos proceso de información	-16.835,43	-7.562,02	-	-24.397,45
	-20.438,56	-10.355,51	-	-30.794,07
Inmovilizado Material, Neto	30.478,06		-	21.662,15

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

	31/12/2015	Altas	Bajas	31/12/2016
Coste:				
Construcciones	7.796,30	-	-	7.796,30
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	-	-	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	7.542,03	2.374,48	-	9.916,51
Equipos proceso de información	28.832,96	4.370,85	-	33.203,81
	44.171,29	6.745,33	-	50.916,62
Amortización Acumulada:				
Construcciones	-117,79	-1.299,65	-	-1.417,44
Instalaciones técnicas y maquinaria	-	-502,20	-	-502,20
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-791,70	-891,79	-	-1.683,49
Equipos proceso de información	-8.997,44	-7.837,99	-	-16.835,43
	-9.906,93	-10.531,63	-	-20.438,56
Inmovilizado Material, Neto	34.264,36		-	30.478,06

Elementos totalmente amortizados.

No existen activos fijos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017 ni a 31 de diciembre de 2016.

Otra información

AS

2

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 2017 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 34.153,97 euros (33.345,49 euros en el ejercicio anterior).

No existen importes de pagos futuros mínimos correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables en los ejercicios 2017 y 2016.

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a 31 de diciembre de 2017 y del 2016 a corto plazo es el siguiente:

	31/12/2017 Créditos, Derivados y otros	31/12/2016 Créditos, Derivados y otros
Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	152.802,14	246.305,70
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (Nota 8.2)	-	170.000,00
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.3)	148.696,50	93.377,85
Total	301.498,64	509.683,55

8.1) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Cuentas a la vista	152.802,14	246.305,70
Total	152.802,14	246.305,70

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

RS
X 2

	Saldo a 31/12/2017 Corto Plazo	Saldo a 31/12/2016 Corto Plazo
Imposiciones a plazo fijo	-	170.000,00
Total	-	170.000,00

8.3) Préstamos y partidas a cobrar

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

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	-	113.471,74	-	45.723,59
Total créditos por operaciones comerciales	-	113.471,74	-	45.723,59
Créditos por operaciones no comerciales				
Instrumentos de patrimonio	5.400,00	-	5.400,00	-
Otros activos financieros	8.100,00	-	8.100,00	-
Deudores varios	-	-	-	-
Personal	-	4.809,17	-	4.466,34
Otras deudas con la Administración Pública	-	12.705,41	-	29.687,92
Cuentas corrientes con socios y administradores	-	160,18	-	-
Total créditos por operaciones no comerciales	13.500,00	17.674,76	13.500,00	34.154,26
Total	13.500,00	131.146,50	13.500,00	79.877,85

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

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	-	-	-
Total saldos por operaciones comerciales	-	-	-	-

Por operaciones no comerciales:

Proveedores y Acreedores varios	-	32.487,38	-	28.509,30
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	-1.304,07	-	27.340,32
Administraciones Públicas	-	21.433,20	-	22.630,82
Deudas a largo plazo con CDTI y SEGITTUR	830.000,00	386.590,00	1.240.000,00	-
Préstamos a largo plazo (Participativos)	80.000,00	-	-	-
Deudas con entidades de crédito	-	4.373,62	-	3.842,66
Otros pasivos financieros	-	1.230,48	-	3.772,16
Total créditos por operaciones no comerciales	910.000,00	444.810,61	1.240.000,00	86.095,26
Total	910.000,00	444.810,61	1.240.000,00	86.095,26

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

9.1) Débitos y partidas a pagar

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

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 2017 la Sociedad tiene avales recibidos de sociedades de garantía recíproca por importe de 270.000 euros (270.000,00 euros en el ejercicio anterior).

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.

En relación a la Resolución de 29 de enero de 2017, 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 31/12/2017	Periodo Medio de Pago 31/12/2016
Días	59	40

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 3.244,00 euros y está formado por 3.244 participaciones de 1 euro nominales cada una, iguales, acumulables e indivisibles con las mismas características y derechos. Está desembolsado en su totalidad.

Durante el ejercicio 2017 la sociedad ha reducido y ampliado el capital social con la finalidad de reequilibrar en la medida de lo posible su patrimonio neto. De esta forma, ha compensado 672.373,02 euros de pérdidas de ejercicios anteriores contra capital social (158.726 euros) y prima de emisión (513.647,02 euros).

Posteriormente ha ampliado capital por 3.244,00 euros con una prima de emisión de 38.928,00 euros, estando totalmente suscritas y desembolsadas.

11.2) Reservas

El detalle de las Reservas es el siguiente:

	2017	2016
Reserva legal	-	1.915,59
Reservas voluntarias	-	13.676,43
Total	-	15.592,02

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 2016 y 2017, la Reserva Legal esta aún pendiente de alcanzar el 20% del capital social.

11.3) Préstamo participativo.

2016:

A 31 de diciembre de 2016 la Sociedad se encuentra en causa de disolución al haberse reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social. Los préstamos participativos existentes a 31 de diciembre de 2015 se han capitalizado en el ejercicio 2016.

2017:

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 2017, la sociedad suscribió contratos de financiación a largo plazo de carácter participativo con accionistas e inversores institucionales por importe de 80.000 euros. Los préstamos participativos están regulados en el art.20 del Real Decreto-Ley 7/1996 donde se estipulan sus características principales, entre las cuales se encuentra la de formar parte del Patrimonio Neto de la Sociedad a los efectos del computo establecido en el artículo 363 del TRLSC.

De este modo, el patrimonio neto computable al 31 de diciembre de 2017 a efectos del citado artículo 363 del TRLSC ascendía a -110.011,85 euros, encontrándose por tanto la Sociedad en causa de disolución.

11.4) Prima de emisión.

El importe de la prima de emisión a raíz de las ampliaciones de capital realizadas por la Sociedad asciende a 38.928,00 euros.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

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

31/12/2017		31/12/2016	
A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar

No corriente:

RB


Activo por impuestos diferidos	460.796,72	-	376.220,54	-
	460.796,72	-	376.220,54	-
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.044,22	-	29.687,92	-
Retenciones por IRPF	-	-4.718,87	-	-13.471,27
Retenciones Impuesto sobre Sociedades	-	-1.909,44	-	-163,87
Organismos de la Seguridad Social	-	-4.143,70	-	-8.995,68
H.P Acreedora por otros conceptos	-	-	-	-
	2.044,22	-10.772,01	29.687,92	-22.630,82

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 2017, la Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal todos los impuestos a los que está sujeta de los ejercicios 2014, 2015, 2016 y 2017. Para los ejercicios pendientes de inspección, en opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias significativas que pudieran derivarse de la revisión.

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 2017			Cuenta de P y G 2016		
	Aumentos	Aumentos	Aumentos	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
			-337.212,28			-558.368,20
Diferencias permanentes	-	-	-	-	-	-
Diferencias temporarias	-	-	-	-	-	-
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores						-
Base imponible (resultado fiscal)	-	-	-337.212,28	-	-	-454.785,79

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

RB
2

	2017	2016
Cuota al 25 % sobre la Base Imponible	-	-
Cuota líquida	-	-
Menos: retenciones y pagos a cuenta	-	-
Cuota a ingresar o a devolver	-	-

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
BASE IMPONIBLE	-3.563,86	-10.063,66	-136.849,85	-454.785,80	-558.368,20	-337.212,28	
Tipo gravamen		20%	25%	25%	25%	25%	
Créditos fiscal por BINs		2.012,73	34.271,32	113.696,45	139.592,05	84.303,07	373.875,62
Deducciones por I+D activadas		-	-	11.619,84	39.417,75	35.883,51	86.921,10
	-	2.012,73	34.271,32	125.316,29	179.009,80	120.186,58	460.796,72

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:

	2017	2016
Sueldos y salarios	280.358,11	379.896,39
Seguridad Social a cargo de la empresa	65.431,78	76.060,08
Otros gastos sociales	-	11.208,00
Cargas sociales	345.789,89	467.164,47

b) Otros gastos de explotación

La composición a 31 de diciembre de 2017 y 2016 de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	2017	2016
Arrendamientos y cánones	34.153,97	33.345,49
Reparaciones y Conservación	1.547,28	3.794,68
Servicios profesionales independientes	114.507,09	116.922,53
Transporte	-	-
Primas de Seguros	4.252,98	3.351,78
Servicios bancarios y similares	982,30	269,34

Publicidad, propaganda y relaciones públicas	3.264,54	17.089,12
Suministros	2.365,16	2.184,42
Otros servicios	68.759,17	81.376,28
Otros tributos	-	-
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-	-28.025,00
Dotación provisión para otras responsabilidades	-	-
Exceso provisión operaciones comerciales	-	-
Total Otros gastos de explotación	229.832,49	230.308,64

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

No existen hechos posteriores a fecha de formulación de estas Cuentas Anuales.

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

16.1) Saldos y Transacciones con Administradores y Alta Dirección

A 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle de los saldos mantenidos con los administradores exceptuando los préstamos participativos son los siguientes:

Administrador	2017		2016	
	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales	Créditos, préstamos y cuentas corrientes	Saldos por operaciones comerciales
D) PASIVO NO CORRIENTE				
D. Iñigo María Valenzuela	-1.053,65	-	-2.746,13	-
	-1.053,65		-2.746,13	-

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 2016, 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 26.666,72 euros en el 2017 (60.000 euros en el 2016).

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 2017 y 2016, distribuido por géneros y categorías, es el siguiente:

	2017			2016		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador	0,7	-	0,7	1	-	1
Comercial	1,1	1	2,1	1,5	1,7	3,2
Ingeniería	3,7	0,1	3,8	5,3	0,4	5,7
Otros	1,4	4,4	5,8	2	3,6	5,6
Total	6,9	5,5	12,4	9,8	5,7	15,5

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

	2017			2016		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total

RB

Administrador	0	0	0	1	-	1
Comercial	0	1	1	2	1	3
Ingeniería	1	0	1	5	-	5
Otros	2	5	7	2	2	4
Total	3	6	9	10	3	13

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 ha ascendido a 2.500 euros (2.500 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.

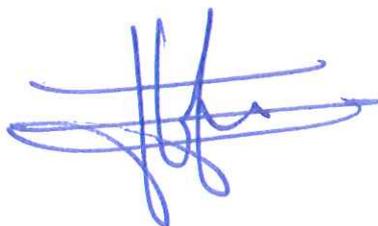


FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

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 2017 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 23.

Madrid, 31 de Marzo de 2018.

Los Administradores



Don Iñigo María Valenzuela Cossío.



Don José Jesús Rivera Cortés.



Doña María del Rocío Escondrillas Labad