

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE  
TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

COMPTES ANUALS CONSOLIDATS I INFORME DE GESTIÓ  
CONSOLIDAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020  
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES  
ANUALS CONSOLIDATS EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT



**PARLEM TELECOM COMPANYIA  
DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**Comptes Anuals Consolidats i Informe de Gestió  
Consolidat corresponents a l'exercici 2020 juntament amb  
l'Informe d'Auditoria de Comptes Anuals Consolidats  
emès per un Auditor Independent**

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CONSOLIDATS EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT**

**COMPTES ANUALS CONSOLIDATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020:**

Balanç Consolidat al 31 de desembre de 2020  
Compte de Pèrdues i Guany Consolidat corresponent a l' exercici 2020  
Estat de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat corresponent als exercicis 2020

Memòria Consolidada de l'exercici 2020

**INFORME DE GESTIÓ CONSOLIDAT CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020**



**PARLEM TELECOM COMPANYIA  
DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS  
CONSOLIDATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

## Informe d'auditoria de comptes anuals consolidats emès per un auditor independent

Als Accionistes de **PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.**

### Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals consolidats de **PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.** (la Societat Dominant) i les seves Societats Dependents (el Grup), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria, tots ells consolidats, corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes sobre les xifres comparatives del exercici anterior de la qüestió descrita al primer paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions" del nostre informe, els comptes anuals consolidats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Grup a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu tots ells consolidats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió amb excepcions

A 31 de desembre de 2019, els epígrafs de "Capital Social" i "Prima d'Emissió" del balanç adjunt, inclouen uns imports de 8.013,80 i 1.422.272,77 euros respectivament corresponents a dues ampliacions de capital. Tal com s'indica a la Nota 12 de la Memòria, les ampliacions de capital van ser aprovades amb data 13 de gener de 2020. A la data de formulació de les comptes anuals del exercici 2019 les ampliacions de capital havien estat escripturades. Donat que a 31 de desembre de 2019 no es donaven les condicions per poder registrar les ampliacions al Patrimoni de la Societat Dominant, el Patrimoni estava sobrevalorat en 1.430.286,57 euros i l'actiu corrent en 829.444,62 euros i el passiu corrent infravalorat en 600.841,95 euros. Aquesta excepció va quedar mitigada al mes de Gener de 2020. Les xifres corresponents a l'exercici 2019 presentades a efectes comparatius als comptes anuals adjunts no han estat re-expressades, fet que, en la nostra opinió, afecta a la comparabilitat de les xifres d'ambdós exercicis.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals" del nostre informe.

Som independents del Grup de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents dels de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat els més significatius en la nostra auditoria de les comptes anuals consolidats del període actual. Aquests aspectes han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals consolidats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests aspectes.

A més de la qüestió descrita a l'apartat Fonament de l'opinió amb excepcions, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria a informar en el nostre informe.

Aspectes més rellevants de l'auditoria	Resposta d'auditoria
<p><i>Reconeixement d'ingressos per les activitats:</i></p> <p>Els ingressos per les activitats del Grup, durant l'exercici 2020 mostren una xifra de 18.684 milers d'euros, s'obtenen bàsicament per prestació de serveis de telecomunicacions.</p> <p>Tenint en compte la seva significativitat, la complexitat i vinculació als serveis prestats, hem considerat el reconeixement d'ingressos per prestació de serveis com un dels riscos més rellevants en el desenvolupament de la nostra auditoria.</p>	<p>Hem dut a terme, entre d'altres, els següents procediments d'auditoria:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Enteniment de les polítiques comptables utilitzades de la Direcció del Grup en la determinació, càlcul i comptabilització dels ingressos reconeguts.</li><li>- Comprovació de l'exactitud i la totalitat dels ingressos reconeguts mitjançant proves analítiques i substantives dels ingressos per les activitats, mitjançant tècniques de mostreig una mostra d'operacions.</li><li>- Realització de proves de tall d'operacions per una mostra d'ingressos registrats per comprovar que s'han registrat en el període correcte.</li><li>- Hem avaluat si la informació revelada als comptes anuals consolidats compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.</li></ul>
<p><i>Reconeixement i valoració del Crèdit Fiscal.</i></p> <p>A 31 de desembre de 2020, el Grup ha reconegut com a crèdit fiscal un import de 2.121 milers d'euros. La quantitat reconeguda com a crèdit fiscal està recolzada per les previsions de beneficis futurs, que es basen en supòsits de plans de negoci. Per tant, l'estimació dels Crèdits Fiscals requereix judicis significatius, incloent-hi el moment de la seva reversió i la disponibilitat de beneficis futurs.</p>	<p>Hem dut a terme, entre d'altres, els següents procediments d'auditoria:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comprensió del procés de reconeixement de crèdits fiscals.</li><li>- Hem discutit el calendari previst per a la reversió del crèdits fiscals. Anàlisi de si es compensaran els crèdits fiscals amb beneficis fiscals futurs.</li><li>- Verificar que el període de temps durant el qual es recuperaran els crèdits fiscals es recolzen en els beneficis esperats.</li><li>- Hem avaluat si la informació revelada als comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.</li></ul>

### **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors no forma part integrant dels comptes anuals consolidats.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals consolidats no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons el fet descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals**

El Consell d'Administració de la Societat Dominant és el responsable de formular els comptes anuals consolidats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Grup, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable al Grup a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals consolidats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals consolidats, el Consell d'Administració de la Societat Dominant és el responsable de la valoració de la capacitat del Grup per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell d'Administració té la intenció de liquidar el Grup o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals consolidats**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals consolidats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals consolidats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

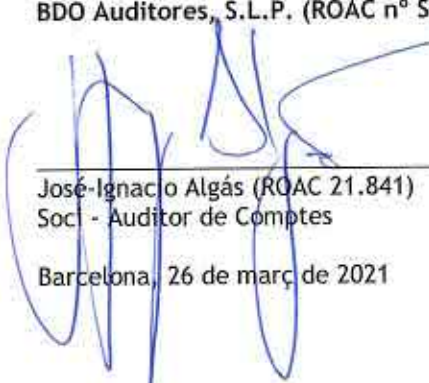
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals consolidats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern del Grup.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pel Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Grup per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals consolidats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que el Grup deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals consolidats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració de la Societat Dominant en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de la Societat Dominant, determinem els que han estat de la significativitat més gran en l'auditoria dels comptes anuals consolidats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC nº 51273)



José Ignacio Algás (ROAC 21.841)  
Soc - Auditor de Comptes

Barcelona, 26 de març de 2021

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

BDO AUDITORES, S.L.P.

2021 Núm.20/21/08839

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



**PARLEM TELECOM COMPANYIA**  
**DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**COMPTES ANUALS CONSOLIDADES**  
**CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020**

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.  
I SOCIETATS DEPENDENTS**

**BALANC CONSOLIDAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**  
(Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>4.028.087,22</b>	<b>3.438.624,83</b>
Immobilitzat intangible	Nota 5	1.422.869,41	1.084.011,27
Immobilitzat Material	Nota 6	179.535,34	207.470,13
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8	304.233,86	24.392,41
Actius per Impost diferit	Nota 13	2.121.448,61	2.122.751,02
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>4.110.759,82</b>	<b>2.753.088,17</b>
Existències		47.149,92	94.992,32
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.930.526,23	2.042.370,32
Clients per vendes i prestacions de serveis	Nota 8	1.525.328,93	939.789,42
Clients empreses vinculades	Nota 8	338.321,27	-
Actius per impost corrent	Nota 13	66.876,03	273.136,28
Accionistes (socis) per desemborsament exigits	Nota 8	-	829.444,62
Inversions financeres a curt termini	Nota 8	1.000,00	1.000,00
Periodificacions a curt termini		548.477,16	355.502,09
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8.1	1.583.606,51	259.223,44
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>8.138.847,04</b>	<b>6.191.713,00</b>

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.**  
**I SOCIETATS DEPENDENTS**

**BALANÇ CONSOLIDAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**  
 (Expressats en euros).

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes a la Memòria</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>2.695.151,86</b>	<b>1.867.125,37</b>
<b>Fons propis</b>		<b>2.507.616,65</b>	<b>1.867.125,37</b>
<b>Capital</b>	<b>Nota 12.1</b>	<b>110.855,60</b>	<b>107.277,80</b>
<b>Prima d'emissió</b>	<b>Nota 12.2</b>	<b>2.048.783,83</b>	<b>1.422.272,77</b>
<b>Reserves i resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>Nota 12.3</b>	<b>317.943,02</b>	<b>774.877,14</b>
Reserves distribuïbles		908.066,41	908.066,41
Resultats d'exercicis anteriors		(590.123,39)	(133.189,27)
<b>Reserves consolidades</b>	<b>Nota 12.4</b>	<b>19.631,77</b>	
<b>Resultat de l'exercici atribuït a la societat dominant</b>		<b>10.402,43</b>	<b>(437.302,34)</b>
Pèrdues i guanys consolidats		10.402,43	(437.302,34)
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>Nota 19</b>	<b>187.535,21</b>	<b>-</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.680.788,83</b>	<b>1.598.756,80</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>	<b>Nota 9</b>	<b>1.618.277,09</b>	<b>1.598.756,80</b>
Deutes amb entitats de crèdit		532.123,08	248.127,92
Altres passius financers		1.086.154,01	1.350.628,88
<b>Passius per impost diferit</b>	<b>Nota 13</b>	<b>62.511,74</b>	<b>-</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>3.762.906,35</b>	<b>2.725.830,83</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>Nota 9</b>	<b>464.457,79</b>	<b>704.597,24</b>
Deutes amb entitats de crèdit		114.192,94	135.331,35
Altres passius financers		350.264,85	569.265,89
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>3.298.448,56</b>	<b>2.021.233,59</b>
Proveïdors	<b>Nota 9</b>	27.241,56	67.282,78
Proveïdors, parts vinculades	<b>Nota 9</b>	-	427.610,97
Creditors varis	<b>Nota 9</b>	3.126.327,29	1.396.770,41
Personal (remuneracions pendents de pagament)	<b>Nota 9</b>	41.699,09	18.557,95
Altres deutes amb les Administracions Públiques	<b>Nota 13</b>	103.180,62	111.011,48
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>8.138.847,04</b>	<b>6.191.713,00</b>

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.**  
**I SOCIETATS DEPENDENTS**

**BALANÇ CONSOLIDAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	2020	2019
<b>Import net de la xifra de negoci</b>	Nota 16.a	<b>18.684.128,69</b>	<b>10.991.040,14</b>
Prestacions de serveis		18.684.128,69	10.991.040,14
<b>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>209.604,28</b>	<b>371.292,04</b>
<b>Aprovisionaments</b>	Nota 16.b	<b>(12.691.873,59)</b>	<b>(7.021.387,39)</b>
Consum de mercaderies		(418.941,37)	(86.823,49)
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		(12.158.101,34)	(6.888.197,57)
Treballs realitzats per altres empreses		(114.830,88)	(46.366,33)
<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>16,52</b>	<b>6,24</b>
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		16,52	6,24
<b>Despeses de personal</b>		<b>(1.350.752,29)</b>	<b>(838.712,57)</b>
Sous, salaris i similars		(1.059.203,06)	(648.781,59)
Càrregues socials	Nota 16.c	(291.549,23)	(189.930,98)
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(4.204.479,10)</b>	<b>(3.416.632,98)</b>
Serveis exteriors		(4.186.207,46)	(3.347.517,20)
Tributs		(2.231,30)	(2.644,25)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(16.040,34)	(66.471,53)
<b>Amortització del immobilitzat</b>	Notas 5 y 6	<b>(490.036,64)</b>	<b>(502.222,28)</b>
<b>Imputació de subvencions</b>	Nota 19	<b>18.169,00</b>	
<b>Deteriorament i resultat per la alienació de l'immobilitzat</b>		<b>-</b>	<b>0,02</b>
Resultats per alienacions i altres		-	0,02
<b>Altres resultats</b>		<b>(5.262,45)</b>	<b>(9.984,06)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>169.514,42</b>	<b>(426.600,84)</b>
<b>Despeses financeres</b>		<b>(157.809,58)</b>	<b>(122.909,10)</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(157.809,58)</b>	<b>(122.909,10)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>11.704,84</b>	<b>(549.509,94)</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>		<b>(1.302,41)</b>	<b>112.207,60</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>10.402,43</b>	<b>(437.302,34)</b>
<b>RESULTAT D'OPERACIONS ININTERROMPUDES NET D'IMPOSTOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>10.402,43</b>	<b>(437.302,34)</b>

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS  
DEPENDENTS**

**ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES CONSOLIDADES  
RECONEGUTS EN ELS EXERCICIS 2020 I 2019**

(Expressats en euros)

	Notas a la Memòria	2020	2019
<b>RESULTAT DEL COMPTE PÈRDUES I GUANYS</b>		10.402,43	(437.302,34)
<b>Ingressos i despeses atribuïbles directament al patrimoni net:</b>			
Subvencions, donacions y llegats rebuts	Nota 19	268.215,95	-
Efecte impositiu	Nota 14	(67.053,99)	-
<b>INGRESSOS I DESPESES TOTALS AMB CÀRREC DIRECTE EN PATRIMONI NET</b>		201.161,96	-
<b>Transferències al compte pèrdues i guanys:</b>			
Subvencions, donacions y llegats rebuts	Nota 19	(18.169,00)	-
Efecte impositiu	Nota 14	4.542,25	-
<b>TOTAL DE TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		(13.626,75)	-
<b>INGRESSOS TOTALS I DESPESES RECONEGUDES</b>		197.937,64	(437.302,34)

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS****ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT CORRESPONENT AIS EXERCICIS 2020 I 2019**  
**ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
(Expressats en euros)

	Capital Eschrifturat	Prima d'emissió	Reserves	Reserves Consolidades	Resultats d'Exercicis Anteriors	Resultat De l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutis	Total
<b>SALDO, INICIAL DE L'ANY 2019</b>	99.264,00	5.447.263,10	-	-	(3.179.681,40)	(1.492.704,56)	-	874.141,14
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	(437.302,34)	-	(437.302,34)
Operacions amb socis o propietaris:	8.013,80	1.422.272,77	-	-	-	-	-	1.430.286,57
Augments de capital	8.013,80	1.422.272,77	-	-	-	-	-	1.430.286,57
Altres variacions del patrimoni net	-	(5.447.263,10)	908.066,41	-	3.046.492,13	1.492.704,56	-	-
Distribució del resultat de l'exercici anterior	-	-	-	-	(1.492.704,56)	1.492.704,56	-	-
Altres moviments	-	(5.447.263,10)	908.066,41	-	4.539.196,69	-	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	107.277,80	1.422.272,77	908.066,41	-	(133.189,27)	(437.302,34)	-	1.867.125,37
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	10.402,43	187.535,21	197.937,64
Operacions amb socis o propietaris:	3.577,80	626.511,06	-	-	-	-	-	630.088,86
Augments de capital	3.577,80	626.511,06	-	-	-	-	-	630.088,86
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	19.631,77	(456.934,11)	437.302,34	-	-
Distribució del resultat de l'exercici anterior	-	-	-	19.631,77	(456.934,11)	437.302,34	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	110.855,60	2.048.783,83	908.066,41	19.631,77	(590.123,39)	10.402,44	187.535,21	2.695.151,86

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.**  
**I SOCIETATS DEPENDENTS**

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**CORRESPONENT AL EXERCICI 2020**

(Expressats en euros)

	2020
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>775.375,96</b>
<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>11.704,84</b>
<b>Ajustaments del resultat</b>	<b>645.717,56</b>
Amortització de l'immobilitzat	490.036,64
Correccions valoratives per deteriorament	16.040,34
Despeses financeres	157.809,58
Imputació de subvencions	(18.169,00)
<b>Canvis en el capital corrent</b>	<b>275.763,14</b>
Existències	47.842,40
Deutors i altres comptes a cobrar	(717.600,53)
Altres actius corrents	(192.975,07)
Creditors i altres conceptes a pagar	1.188.034,17
Altres passius corrents	(49.537,83)
<b>Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>(157.809,58)</b>
Pagaments d'interessos	(157.809,58)
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>	<b>(1.087.323,45)</b>
<b>Pagaments per inversions</b>	<b>(1.087.323,45)</b>
Immobilitzat intangible	(376.842,57)
Immobilitzat material	(277.050,26)
Altres actius financers	(279.841,45)
Empreses del Grup	(153.589,17)
<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	<b>1.644.892,90</b>
<b>Cobraments i pagaments d'instruments de patrimoni</b>	<b>1.648.845,01</b>
Emissió d'instruments de patrimoni	1.380.629,06
Subvencions rebudes	268.215,95
<b>Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>(3.952,11)</b>
<i>Emisió</i>	
Deutes amb entitats de crèdit	400.000,00
<i>Pagament</i>	
Altres deutes	(266.875,71)
Deutes amb entitats de crèdit	(137.076,40)
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS</b>	<b>1.332.945,41</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	229.975,12
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.562.920,53

**PARLEM TELECOM COMPANYIA DE  
TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**MEMÒRIA CONSOLIDADA DE L'EXERCICI 2020**

**NOTA 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE LA SOCIETAT**

**a) Constitució i Domicili Social**

Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A. (d'ara endavant "la Societat Dominant"), va ser constituïda a Barcelona el 30 de juliol de 2012 amb la denominació Fonyou Wireless, S.L.U. Amb data 24 de juliol de 2014, la Societat va canviar la seva denominació per l'actual. El seu domicili actual és a Alaba 61, 2on 2<sup>a</sup>, Barcelona. Amb data 21 de juny de 2019 la Societat Dominant s'ha transformat de Societat Limitada a Societat Anònima.

**b) Activitat**

Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A. i Societats Depenents (d'ara endavant "el Grup"), configuren un conjunt empresarial que es dedica, principalment, en la prestació de serveis de telecomunicacions, incloent la prestació de serveis d'informació i assistència telefònica i qualsevol servei de telecomunicacions electròniques, així com qualsevol altra activitat relacionada amb el seu objecte social.

L'exercici social del Grup comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any. En la resta de Notes d'aquesta Memòria, cada vegada que es faci referència a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020, s'indicarà per a simplificar "exercici 2020".

**c) Règim Legal**

El Grup es regeix pels seus estatuts socials i per la vigent Llei de Societats de Capital.

**1.1) Societat Dependent**

La Societat Dominant posseeix, directa o indirectament, participacions en altres societats i ostenta, directa o indirectament, el control d'aquestes mateixes societats.



**a) Perímetre de Consolidació**

La relació de societats dependents i associades de Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A. que componen amb aquesta, el Grup PARLEM (d'ara endavant "el Grup"), els seus domicilis socials i els percentatges de participació, al 31 de desembre de 2020 en cadascuna d'elles, es presenten a continuació:

Societat	% Part. Directa	Domicili Social	Activitat
LEMON TELECOM, S.L.	100%	AV TORREBLANCA, 57, 08173, Sant Cugat del Valles, Barcelona	Activitats comercials referents a telefonia IP, centraletes, terminals, trànsit VOIP i tot el referent al desenvolupament del

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS CONSOLIDATS****a) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals Consolidats adjuntes de l'exercici 2020 s'han preparat a partir dels registres comptables de les diferents societats que componen el Grup, els respectius Comptes del qual Anuals Consolidades són preparades d'acord la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, en el cas de societats espanyoles, i d'acord amb la normativa aplicable a la resta de països on es troben les societats que componen el Grup Consolidat, i es presenten d'acord l'establert en el Reial decret 1159/2010 de 17 de setembre i el Reial decret 602/2017 de 2 de desembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat Consolidat de Fluxos d'Efectiu.

Les diferents partides dels Comptes Anuals individuals de cadascuna de les societats han estat objecte de la corresponent homogeneïtzació valorativa, adaptant els criteris aplicats als utilitzats en la consolidació.

Aquests Comptes Anuals Consolidats han estat formulades pels Administradors de la Societat Dominant del Grup per sotmetre'ls a l'aprovació dels Socis, estimant-se que seran aprovades sense cap modificació.

**b) Principis Comptables Aplicats**

Els Comptes Anuals Consolidats s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General de Comptabilitat.

**c) Moneda de Presentació**

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals Consolidats es presenten expressades en euros.

#### **d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa**

En l'elaboració dels Comptes Anuals Consolidats adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de la Societat Dominant per valorar els seus actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells.

Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- L'evaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius, bàsicament corresponent a l'immobilitzat material, a l'immobilitzat intangible, a actius financers i a les existències.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les provisions.
- L'impost sobre beneficis, i els actius i passius per impost diferit.
- La capitalització de les despeses per desenvolupament.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici, que va finalitzar a 31 de desembre de 2019, cal afegir que determinats aconteixements que poden tenir lloc en el futur, obliguin a modificar-les en els pròxims exercicis. En cas d'haver-hi modificacions, aquestes seran realitzades de manera prospectiva.

#### **e) Principi d'Empresa en Funcionament**

Els comptes anuals han estat formulats assumint el principi d'empresa en funcionament, és a dir, assumint que l'activitat del Grup continua. En aquest context, s'ha de considerar que la societat ha obtingut pèrdues significatives en els últims exercicis. No obstant, el Consell d'Administració de la Societat Dominant considera que les pèrdues acumulades es deuen a que la Societat es troba en la fase inicial de desenvolupament del seu model de negoci actual, el qual té per objectiu incrementar el volum dels seus ingressos de forma rellevant cada exercici, com així s'ha produït ja en els exercicis anteriors des de la seva constitució. Segons el pla de negocis preparat per la Direcció de la companyia, es considera que s'obtindran beneficis un cop superada la fase inicial i aconseguit el volum necessari de clients i, per tant, d'ingressos. Addicionalment, la Direcció del Grup i els seus socis mantenen la voluntat de seguir recolzant la companyia fins que la societat generi fluxos de caixa positius de la seva pròpia activitat.

#### **f) Comparació de l'informació**

Els comptes anuals consolidats corresponents a l'exercici 2020 es presenten de forma comparada amb els corresponents de l'exercici anterior. No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent.

Donat que l'exercici 2019 va ser el primer exercici que el grup va presentar comptes anuals consolidats, aquests comptes anuals consolidats no inclouen l'estat de fluxos d'efectiu consolidat comparatiu amb l'exercici anterior.

**g) Canvis en Criteris Comptables**

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables durant l'exercici 2020.

**i) Responsabilitat de l'Informació i Estimacions Realitzades**

L'informació continguda en aquests Comptes Anuals Consolidats és responsabilitat del Consell d'Administració de la Societat Dominant. En els presents Comptes Anuals Consolidats s'han utilitzat estimacions per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos, i que, bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'evaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la provabilitat d'ocurrència de provisions.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels Comptes Anuals Consolidats, es possible que aconteixaments que poguessin tenir lloc en el futur, obliguen a modificar-les en els pròxims exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en les corresponents Comptes de Pèrdues i Guanys.

**NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS DE LA SOCIETAT DOMINANT**

Les propostes d'aplicació del resultat de l'exercici 2019 formulades pel Consell d'Administració de la Societat Dominant, és el que es mostra a continuació, en euros:

	2020	2019
<b>Base de repartiment:</b>		
Beneficis/(perdues) generades en el exercici	30.741,60	(437.302,34)
<b>Distribució a:</b>		
Reserva Legal	3.074,16	(437.302,34)
Resultats negatius de exercicis anteriors	27.667,44	-

**NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de valoració utilitzades pel Grup en l'elaboració dels seus Comptes Anuals Consolidats per l'exercici 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

**a) Combinacions de Negocis****Mètodes de consolidació aplicables**

La consolidació dels Comptes Anuals de amb els Comptes Anuals de les seves societats participades mencionades en la Nota 1.1, s'han realitzat seguint els mètodes següents:

- Aplicació del mètode d'integració global per a totes les societats del Grup, és a dir, aquelles sobre les quals existeix un control efectiu.

La consolidació de les operacions amb les esmentades societats filials s'ha efectuat seguint els següents principis bàsics:

- Els criteris utilitzats en l'elaboració dels Balanços, dels Comptes de Pèrdues i Guanys individuals així com els Estats de Canvis en el Patrimoni Net i els Estats de Fluxos d'Efectiu de cadascuna de les societats consolidades són, en general i en els seus aspectes bàsics, homogenis.
- El Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys i l'Estat de Fluxos d'Efectiu Consolidats inclouen els ajustos i eliminacions propis del procés de consolidació, així com les homogeneïtzacions valoratives pertinents per conciliar saldos i transaccions entre les societats que consoliden.
- El Compte de Pèrdues i Guanys Consolidat recull els ingressos i despeses de les societats que deixen de formar part del Grup fins la data en què s'ha venut la participació o liquidada la societat, i de les societats que s'incorporen al Grup a partir de la data en què és adquirida la participació o constituïda la societat, fins al tancament de l'exercici.
- Els actius i passius de les filials on la moneda funcional de les quals és diferent a l'euro han estat convertits a euros, utilitzant els tipus de canvi vigents a la data de tancament de l'exercici, i els fons propis al tipus de canvi històric (el vigent al que va ser la data de la primera consolidació). Els comptes de pèrdues i guanys d'aquestes societats s'han convertit a euros utilitzant els tipus de canvi mitjans de l'exercici. L'efecte global de les diferències entre aquests tipus de canvi figura, net del seu efecte fiscal, en el Patrimoni Net Consolidat sota l'epígraf de "Diferències de Conversió".
- Els saldos i transaccions entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació. Els crèdits i deutes amb empreses del grup, associades i vinculades que han estat excloses de la consolidació es presenten en els corresponents epígrafs de l'actiu i passiu del Balanç Consolidat.
- El Balanç Consolidat no inclou l'efecte fiscal corresponent a la incorporació de les reserves de les societats filials al consolidat del Grup, ja que s'estima que no es realitzaran transferències de reserves no subjectes a tributació en origen, per considerar-se que aquestes reserves seran utilitzades en cada societat filial com a font d'autofinançament.
- D'acord amb una de les alternatives permeses pel Reial Decret 1.815/1991 del 20 de desembre, en el primer exercici en el que el Grup va formular Comptes Anuals Consolidats, es va considerar aquesta data com la incorporació al Consolidat de cada una de les societats dependents, excepte per aquelles societats que van ser adquirides amb posterioritat, per les quals va ser considerada com a data d'incorporació al Grup la data d'adquisició, entenent-se com a tal aquella en la que s'adquireix el control del negoci o negocis adquirits.

- L'eliminació de la inversió en patrimoni de les societats depenents s'ha efectuat compensant la participació de la societat dominant amb la part proporcional del patrimoni net de les societats depenents que representi aquesta participació a la data d'adquisició, registrat pel seu valor raonable a aquesta data, els actius identificats i passius assumits de la societat dependent. Les diferències obtingudes han estat tractades de la forma següent:
  - a) Diferències positives, que no hagin pogut ser atribuir-les als elements patrimonials de les societats depenents, s'han inclòs en l'epígraf "Fons de Comerç de Consolidació" de l'actiu del Balanç Consolidat. El Fons de Comerç de Consolidació no s'amortitza, si bé anualment es comprova el deteriorament del valor de la unitat generadora d'efectiu, o grups d'unitats, a la qual s'hagi assignat a l'origen o en la data de transició. Les pèrdues per deteriorament han de ser reconegudes en el Compte de Pèrdues i Guanys Consolidat i tenen caràcter irreversible.
  - b) Diferències negatives, es reconeixen com un ingrés de l'exercici en el Compte de Pèrdues i Guanys Consolidat.
- El resultat consolidat de l'exercici mostra la part atribuïble a la Societat Dominant, que està formada pel resultat obtingut per aquesta més la part que li correspon, en virtut de la participació financera, del resultat obtingut per les societats participades.
- El valor de la participació dels socis externs en el patrimoni net i l'atribució de resultats en les societats depenents consolidades es presenta en l'epígraf "Socis Externs" del Patrimoni Net del Balanç Consolidat. El detall del valor d'aquestes participacions es mostra en la Nota 14.

#### **b) Immobilitzat Intangible**

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

L'immobilitzat intangible, net si s'escau del valor residual del mateix, s'amortitza linealment en funció dels anys de vida útil estimada que constitueixen el període en què es preveu, raonablement, a que els beneficis econòmics inherents a l'actiu produeixin rendiments per a l'empresa. Quan la vida útil d'aquests actius no es poden estimar de manera fiable, s'amortitzen en un termini de 10 anys de forma lineal.

#### **Propietat industrial**

Correspon a les despeses incorregudes pel registre i formalització de la marca de la Societat.

L'amortització de la propietat industrial es realitza aplicant el mètode lineal durant un període d'entre 10 anys.

### **Aplicacions Informàtiques**

La Societat registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament per la pròpia empresa de programes d'ordinador, inclosos els costos de desenvolupament de les pàgines web i es reconeixen en la mesura que compleixen les condicions exposades per a les despeses de desenvolupament. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període d'entre 4 i 5 anys, segons el cas.

### **Concessions administratives**

Les concessions administratives que figuren a l'actiu corresponen al "Nòdul central de portabilitat", corresponent a la inscripció a l'Associació d'Operadors per la portabilitat Mòbil", amb l'objecte d'obtenir la concessió del dret a realitzar la portabilitat de números de telèfon. S'amortitza linealment en funció de la seva vida útil.

### **Altres immobilitzats intangibles**

Correspon principalment al preu pagat per l'adquisició de drets d'ús de la xarxa, així com el cost de les altes de clients. L'amortització d'aquest tipus d'actius es realitza aplicant el mètode lineal durant un període d'entre 4 i 5 anys, en el primer cas, i d'entre 1 i 2 anys en el segon cas.

### **Fons de Comerç**

El fons de comerç representa l'excedent del cost de la combinació de negocis sobre el valor raonable de la participació en els actius nets identificables de la societat adquirida en la data d'adquisició. El fons de comerç només es reconeix quan hagi estat adquirit a títol oneros i correspongui als beneficis econòmics futurs procedents d'actius que no han pogut ser identificats individualment i reconeguts per separat.

El fons de comerç s'amortitza en deu anys i la seva recuperació és lineal. Addicionalment, es revisa anualment per analitzar les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor, registrant-se en el Balanç, el seu valor de cost menys l'amortització i, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament acumulades. Les pèrdues per deteriorament d'el fons de comerç no són reversibles.

### **c) Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

El preu d'adquisició o cost de producció inclou, si s'escau, les despeses financeres corresponents al finançament extern meritedes durant el període de construcció o fabricació, fins la posada en condicions de funcionament d'aquells actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al compte de pèrdues i guanys. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil, es capitalitzen com a major valor dels corresponents béns, una vegada donats de baixa els valors comptables dels elements que hagin estat substituïts.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza linealment en funció dels anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el qual la Societat espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Instal·lacions tècniques	16,66	6
Altres instal·lacions	33,33	3
Mobiliari	10-25	10-4
Equips per a processos d'informació	25	4

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries. S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

#### **d) Arrendaments i altres operacions de caràcter similar**

La Societat classifica un arrendament com financer quan de les condicions econòmiques de l'acord d'arrendament es dedueix que se li han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al compte de pèrdues i guanys.

#### **e) Actius i passius financers**

Els actius i passius financers utilitzats per la Societat, a efectes de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

##### **Préstecs i partides a cobrar i dèbits i partides a pagar**

###### **Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

### Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import del qual s'espera rebre o pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulti significatiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs. La pèrdua per deteriorament correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions de valor, així com en el seu cas la seva reversió, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

### Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, que comporten cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu, i per als quals la Societat té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els són directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, si existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu s'ha deteriorat. La pèrdua per deteriorament correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor de mercat de l'instrument.

### Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys.



### **Baixa d'actius financers**

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

### **Baixa de passius financers**

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

### **Fiances lliurades**

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren per l'import lliurat, que no difereix substancialment del seu valor raonable.

### **Fiances rebudes**

Les fiances rebudes per arrendaments operatius es valoren per l'import rebut, que no difereix substancialment del seu valor raonable.

### **f) Existències**

Els béns i serveis compresos en les existències es valoraran pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, segons el mètode FIFO.

### **g) Impost sobre beneficis**

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici recull tant l'impost corrent com els impostos diferits, si procedeix.

L'import per impost corrent és la quantitat a satisfer per la Societat com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost.

Les diferències entre el valor comptable dels actius i passius i la seva base fiscal, generen els saldos d'impostos diferits d'actiu o de passiu que es calculen utilitzant els tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió.

Les variacions produïdes en l'exercici en els impostos diferits d'actiu o passiu es registren en el compte de pèrdues i guanys o directament en el patrimoni net, segons correspongui.

Es reconeix el corresponent passiu per impost diferit per totes les diferències temporànies imposables. A la vegada, els actius per impost diferit es reconeixen únicament en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius. Sempre que es compleixi aquesta condició es reconeix un actiu per impost diferit:

- a) Per les diferències temporànies deduïbles;
- b) Pel dret a compensar en exercicis posteriors a les pèrdues fiscals;
- c) Per les deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzats, que quedin pendents d'aplicar fiscalment.

A cada tancament de balanç s'analitza el valor comptable dels actius per impostos diferits registrats, i es realitzen els ajustaments necessaris en la mesura que existeixin dubtes sobre la seva recuperabilitat fiscal futura. Així mateix, també s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en el balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

La classificació entre corrent i no corrent es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de les societats. Es considera no corrent quan és superior a dotze mesos comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

#### **h) Transaccions en Moneda Extranjera**

Les transaccions en moneda estrangera es registren contablement pel seu contravalor en euros, utilitzant els tipus de canvi vigents a la data en que se realitzin.

Al tancament de cada exercici, les partides monetàries es valoren aplicant el tipus de canvi a la data de tancament. Les diferències de canvi, tant positives como negatives, que s'originin en aquest procés, es reconeixen al Compte de Pèrdues y Guanys de l'exercici.

#### **i) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos que, excepte evidència contrària, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- b) És probable que la Societat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, a data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

#### **j) Transaccions entre parts vinculades**

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb allò previst en les corresponents normes.

**k) Provisions i contingències**

Les obligacions existents a el tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials per al Grup, i l'import i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com a provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió es registren com una despesa financera a mesura que es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre i quan l'efecte financer no sigui significatiu, no s'efectua cap tipus de descompte.

Així mateix, el Grup informa, si escau, de les contingències que no donen lloc a provisió.

**l) Elements Patrimonials de Naturalesa Mediambiental**

El Grup, per la seva activitat, no té actius ni ha incorregut en despeses destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora de l'entorn. Així mateix, no hi ha provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora de l'entorn.

**i) Unions Temporals d'Empreses**

Els estats financers de les Unions Temporals d'Empreses s'han integrat en els de la Societat utilitzant el mètode d'integració proporcional, en funció del percentatge de participació. Aquesta integració s'ha dut a terme practicant les eliminacions oportunes tant dels saldos actius com dels passius i dels ingressos i despeses recíproques.

La nota 20 relaciona la UTE, indicant el percentatge de participació, la xifra de negocis global, així com l'import integrat per a cada epígraf del balanç i la línia de fons de la Societat.

Tots aquests criteris comptables d'ús de la UTE són similars als utilitzats per la Societat, sent el seu àmbit d'actuació a nivell nacional.

**j) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions de capital no reemborsable, així com les donacions i llegats, es valoren pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut. Inicialment s'assignen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen en el Compte de Pèrdues i Guanys en proporció a l'amortització experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que siguin actius no amortitzables, en aquest cas es destinaran al resultat de l'any en què es produeixi la baixa dels mateixos.

Les subvencions de explotació s'abonen als resultats de l'exercici en el moment de la seva meritació.

**NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2020 és el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Transferències	31/12/2020
<b>Cost:</b>					
Fons de Comerç	357.791,78	-	-	-	357.791,78
Concessions administratives	38.740,37	-	-	-	38.740,37
Propietat industrial	27.792,48	-	-	-	27.792,48
Aplicacions informàtiques	1.355.156,79	390.590,31	(980.746,91)	55.482,29	820.482,48
Altres immobilitzats intangibles	1.279.346,18	195.856,54	(611.293,58)	146.342,68	1.010.251,82
	<b>3.058.827,60</b>	<b>586.446,85</b>	<b>(1.592.040,49)</b>	<b>201.824,97</b>	<b>2.255.058,93</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Fons de Comerç	-	(35.779,18)	-	-	(35.779,18)
Concessions administratives	(38.740,37)	-	-	-	(38.740,37)
Propietat industrial	(13.896,60)	(8.337,38)	-	-	(22.233,98)
Aplicacions informàtiques	(765.374,60)	(311.975,37)	544.066,01	(10.519,17)	(543.803,13)
Altres immobilitzats intangibles	(1.156.804,76)	-	1.021.216,53	(56.044,64)	(191.632,87)
	<b>(1.974.816,33)</b>	<b>(356.091,93)</b>	<b>1.565.282,54</b>	<b>(66.563,81)</b>	<b>(832.189,53)</b>
<b>Immobilitzat intangible, net</b>	<b>1.084.011,27</b>	<b>230.354,93</b>	<b>(26.757,95)</b>	<b>135.261,16</b>	<b>1.422.869,41</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2019 és el següent:

	01/01/2019	Altes per combinacions de negoci	Altes	31/12/2019
<b>Cost:</b>				
Fons de Comerç	-	357.791,78	-	357.791,78
Concessions administratives	38.740,37	-	-	38.740,37
Propietat industrial	27.792,48	-	-	27.792,48
Aplicacions informàtiques	683.951,78	65.180,00	606.025,01	1.355.156,79
Altres immobilitzats intangibles	1.121.668,01	-	157.678,17	1.279.346,18
	<b>1.872.152,64</b>	<b>422.971,78</b>	<b>763.703,18</b>	<b>3.058.827,60</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>				
Concessions administratives	(38.740,37)	-	-	(38.740,37)
Propietat industrial	(11.117,28)	-	(2.779,32)	(13.896,60)
Aplicacions informàtiques	(527.031,17)	(12.680,00)	(225.663,43)	(765.374,60)
Altres immobilitzats intangibles	(983.494,47)	-	(173.310,29)	(1.156.804,76)
	<b>(1.560.383,29)</b>	<b>(12.680,00)</b>	<b>(401.753,04)</b>	<b>(1.974.816,33)</b>
<b>Immobilitzat intangible, net</b>	<b>311.769,35</b>	<b>410.291,78</b>	<b>361.950,14</b>	<b>1.084.011,27</b>

**Elements Totalment Amortitzats i en Ús**

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2020 i 2019, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2020	2019
Concessions administratives	38.740,37	38.740,37
Altres immobilitzats intangibles	676.501,67	1.020.036,18
Aplicacions informàtiques	300.000,00	455.407,32
	<b>1.015.242,04</b>	<b>1.514.183,87</b>

**FONS DE COMERÇ**

El detall dels moviments dels diferents fons de comerç de consolidació en l'exercici 2020 és el següent:

	31/12/2019	Amortització	VNC a 31/12/2019
Lemon Telecom, S.L.	357.791,78	(35.779,18)	322.012,60

El detall dels moviments dels diferents fons de comerç de consolidació en l'exercici 2019 és el següent:

	01/01/2019	Altes	31/12/2019
Lemon Telecom, S.L.	-	357.791,78	357.791,78

**NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2020 és el següent:

	31/12/2019	Altes	Transferències	31/12/2020
<b>Cost:</b>				
Instal·lacions tècniques i maquinària	277.958,32	55.233,29	(55.482,29)	277.709,32
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	93.901,46	36.712,44	(54.689,01)	75.924,89
Equips processos d'informació	302.542,34	149.325,35	(91.653,67)	360.214,02
Elements de transport	28.700,69	-	-	28.700,69
	<b>703.102,81</b>	<b>241.271,08</b>	<b>(201.824,97)</b>	<b>742.548,92</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>				
Instal·lacions tècniques i maquinària	(276.431,52)	-	10.519,17	(265.912,35)
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(4.331,88)	-	(38.633,75)	(42.965,63)
Equips processos d'informació	(194.432,61)	(129.926,61)	94.678,39	(229.680,83)
Elements de transport	(20.436,67)	(24.455,00)	-	(44.891,67)
	<b>(495.632,68)</b>	<b>(133.944,71)</b>	<b>66.563,81</b>	<b>(563.013,58)</b>
<b>Immobilitzat material, net</b>	<b>207.470,13</b>	<b>107.326,37</b>	<b>(135.261,16)</b>	<b>179.535,34</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2019 és el següent:

	01/01/2019	Altes per combinacions de negoci	Altes	Baixes	31/12/2019
<b>Cost:</b>					
Instal·lacions tècniques i maquinària	277.709,32	-	249,00	-	277.958,32
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	39.743,58	3.916,50	50.241,38	-	93.901,46
Equips processos d'informació	167.022,28	52.740,93	94.465,34	(11.686,21)	302.542,34
Elements de transport	-	28.700,69	-	-	28.700,69
	<b>484.475,18</b>	<b>85.358,12</b>	<b>144.955,72</b>	<b>(11.686,21)</b>	<b>703.102,81</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Instal·lacions tècniques i maquinària	(262.734,49)	-	(13.697,03)	-	(276.431,52)
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(1.671,52)	(1.010,58)	(1.649,78)	-	(4.331,88)
Equips processos d'informació	(69.362,86)	(42.780,20)	(85.122,43)	2.832,88	(194.432,61)
Elements de transport	-	(20.436,67)	-	-	(20.436,67)
	<b>(333.768,87)</b>	<b>(64.227,45)</b>	<b>(100.469,24)</b>	<b>2.832,88</b>	<b>(495.632,68)</b>
<b>Immobilitzat material, net</b>	<b>150.706,31</b>	<b>21.130,67</b>	<b>44.486,48</b>	<b>(8.853,33)</b>	<b>207.470,13</b>

**Elements Totalment Amortitzats i en Ús**

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	31/12/2020	31/12/2019
Instal·lacions tècniques	252.419,01	253.057,01
Mobiliari	1.566,40	-
Equips procés d'informació	60.320,59	65.720,65
	<b>314.306,00</b>	<b>318.777,66</b>

**NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR****7.1) Arrendaments operatius (la Societat com arrendatari)**

El càrrec als resultats de l'exercici 2020 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 322.523,88 euros (114.020,91 euros a l'exercici anterior).

**NOTA 8. ACTIUS FINANCERS**

El detall d'actius financers no corrents, és el següent:

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)</b>	<b>304.233,86</b>	<b>24.392,41</b>

El detall d'actius financers corrents, és el següent:

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:</b>	<b>1.583.606,51</b>	<b>259.223,44</b>
Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1)	1.583.606,51	259.223,44
<b>Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)</b>	<b>1.864.650,20</b>	<b>1.770.234,04</b>
<b>Total</b>	<b>3.448.256,71</b>	<b>2.029.457,48</b>

**8.1) Efectiu i altres actius líquids equivalents**

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Comptes corrents	1.583.606,51	159.763,26
Inversions a curt termini de gran liquiditat	-	99.460,18
<b>Total</b>	<b>1.583.606,51</b>	<b>259.223,44</b>

## 8.2) Préstecs i partides a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 i 2019 es la següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Clients per vendes i prestacions de serveis	-	1.525.328,93	-	939.789,42
Clients empreses vinculades	-	338.321,27	-	-
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>1.863.650,20</b>	<b>-</b>	<b>939.789,42</b>
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Inversions financeres	7.400,00	-	7.400,00	-
Fiances constituïdes	28.617,91	-	16.992,41	-
Dipòsits a llarg termini	268.215,95	-	-	-
Altres actius financers	-	1.000,00	-	1.000,00
Accionistes (socis) per desemborsament exigits (Nota 12)	-	-	-	829.444,62
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	<b>304.233,86</b>	<b>1.000,00</b>	<b>24.392,41</b>	<b>830.444,62</b>
<b>Total</b>	<b>304.233,86</b>	<b>1.864.650,20</b>	<b>24.392,41</b>	<b>1.770.234,04</b>

El dipòsit a llarg termini es troba dipositat en garantia de un aval rebut.

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, segons el detall adjunt:

Deteriorament	Saldo a 31/12/2019	Correcció Valorativa per Deteriorament	Reversió del Deteriorament	Saldo a 31/12/2020
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Clients	(340.956,31)	(16.040,34)	-	(356.996,65)

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència de 2019, segons el detall adjunt:

Deteriorament	Saldo a 31/12/2018	Correcció Valorativa per Deteriorament	Reversió del Deteriorament	Saldo a 31/12/2019
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Clients	(274.484,78)	(66.471,53)	-	(340.956,31)

Al tancament de l'exercici, igualment a l'exercici anterior, tots els actius financers de la Societat, a excepció de les fiances que tenen venciment indefinit i els dipòsits que vencen a tres anys i inversions que vencen a llarg termini, tenen venciments inferiors a 1 any.



**NOTA 9. PASSIUS FINANCERS**

El detall de passius financers no corrents, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	532.123,08	1.086.154,01	1.618.277,09

El detall de passius financers no corrents de 2019, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	248.127,92	1.350.628,88	1.598.756,80

El detall de passius financers corrents, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	114.192,94	3.545.532,89	3.659.725,83

El detall de passius financers corrents de 2019, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	135.331,35	2.479.488,00	2.614.819,35

**9.1) Dèbits i partides a pagar**

El detall a 31 de desembre de 2020 i 2019 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Proveïdors	-	27.241,56	-	67.282,78
Proveïdors, parts vinculades	-	-	-	427.610,97
Creditors variis	-	3.052.456,77	-	1.396.770,41
<b>Total saldos per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>3.079.698,33</b>	<b>-</b>	<b>1.891.664,16</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit	532.123,08	114.192,94	248.127,92	135.331,35
Altres passius financers	1.086.154,01	424.135,47	1.350.628,88	569.265,89
Remuneracions pendents	-	41.699,09	-	18.557,95
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	<b>1.618.277,09</b>	<b>580.027,50</b>	<b>1.598.756,80</b>	<b>723.155,19</b>
<b>Total Dèbits i partides a pagar</b>	<b>1.618.277,09</b>	<b>3.659.725,83</b>	<b>1.598.756,80</b>	<b>2.614.819,35</b>

**Deutes amb entitats de crèdit**

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2020 s'indica a continuació, en euros:

	Llarg Termini	Curt Termini	Total
Prèstecs	532.123,08	114.192,94	646.316,02

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2019 s'indica a continuació, en euros:

	Llarg Termini	Curt Termini	Total
Prèstecs	248.127,92	135.331,35	383.459,27

El detall dels préstecs bancaris a 31 de desembre de 2020, expressats en euros, és el següent:

	Import Concedit	Data Concessió	Data Venciment	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019	Tipus d'Interés
Préstec Banc sabadell	210.000,00	31/03/2018	31/03/2021	189.905,93	107.781,93	4,25%
Préstec Banc sabadell	300.000,00	31/07/2019	31/08/2024	56.410,09	275.610,49	4,25%
Préstec Bankinter	400.000,00	23/06/2020	23/11/2025	400.000,00	-	2,65%
				<b>646.316,02</b>	<b>383.392,42</b>	

El detall dels préstecs bancaris a 31 de desembre de 2019, expressats en euros, és el següent:

	Import Concedit	Data Concessió	Data Venciment	Saldo a 31/12/2019	Tipus d'Interès
Préstec Banc sabadell	210.000,00	31/03/2018	31/03/2021	107.781,93	4,25%
Préstec Banc sabadell	300.000,00	31/07/2019	31/08/2024	275.677,34	4,25%
				<b>383.459,27</b>	

#### Altres Passius financers

El resum dels deutes a 31 de desembre de 2020 s'indica a continuació, en euros:

	Import a 31/12/2020	Import a 31/12/2019	Data Inici	Data Venciment	Tipus D'interès
Préstec participatiu Avança	1.000.000,00	1.000.000,00	11/04/2017	11/04/2021	EUR + 5%
Préstec Inveready Evergreen, S.A.	346.128,88	515.373,75	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec Reus Venture Capital, SCR-PIME, S.A.	47.513,03	122.513,63	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec Jormavi, S.L.	5.938,01	13.068,13	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec STS Inversions, S.L.	9.819,26	25.319,38	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
<b>Totals</b>	<b>1.409.399,18</b>	<b>1.676.274,89</b>			

Adicionalment a altres passius financers s'inclou un deute de 27.019 euros corresponent a altres deutes procedents UTE en la que participa el Grup ( Nota 20).

El resum dels deutes a 31 de desembre de 2019 s'indica a continuació, en euros:

	Import a 31/12/2019	Data Inici	Data Venciment	Tipus D'interès
Préstec participatiu Avança	1.000.000,00	11/04/2017	11/04/2021	EUR + 5%
Préstec Inveready	515.373,75	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec Reus	122.513,63	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec Jormavi	13.068,13	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
Préstec STS	25.319,38	30/06/2018	30/08/2022	9,95%
<b>Totales</b>	<b>1.676.274,89</b>			

## 9.2) Altra informació relativa a passius financers

### a) Classificació per venciments

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2020 és el següent:

	2021	2022	2023	Venciment anys		> 5 anys	Total
				2024	2025		
<b>Deutes financers:</b>	<b>464.457,79</b>	<b>1.155.469,76</b>	<b>153.198,83</b>	<b>136.000,36</b>	<b>94.703,72</b>	-	<b>2.003.830,46</b>
Deutes amb entitats de crèdit	114.192,94	148.220,17	153.198,83	136.000,36	94.703,72	-	646.316,02
Altres passius financers	350.264,85	1.007.249,59	-	-	-	-	1.357.514,44
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>	<b>3.195.267,94</b>						<b>3.195.267,94</b>
Proveïdors	27.241,56	-	-	-	-	-	27.241,56
Proveïdors, empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Creditors variis	3.126.327,29	-	-	-	-	-	3.126.327,29
Personal (remuneracions pendents de pagament)	41.699,09	-	-	-	-	-	41.699,09
<b>Total</b>	<b>3.659.725,83</b>	<b>1.155.469,76</b>	<b>153.198,83</b>	<b>136.000,36</b>	<b>94.703,72</b>	-	<b>5.199.098,50</b>

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2019 és el següent:

	2020	2021	2022	Venciment anys		> 5 anys	Total
				2023	2024		
<b>Deutes financers:</b>	<b>704.597,24</b>	<b>347.009,61</b>	<b>1.144.599,18</b>	<b>63.377,75</b>	<b>43.770,26</b>	-	<b>2.303.354,04</b>
Deutes amb entitats de crèdit	135.331,35	80.234,73	60.745,18	63.377,75	43.770,26	-	383.459,27
Altres passius financers	569.265,89	266.774,88	1.083.854,00	-	-	-	1.919.894,77
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>	<b>1.910.222,11</b>						<b>1.910.222,11</b>
Proveïdors	67.282,78	-	-	-	-	-	67.282,78
Proveïdors, empreses del grup i associades	427.610,97	-	-	-	-	-	427.610,97
Creditors variis	1.396.770,41	-	-	-	-	-	1.396.770,41
Personal (remuneracions pendents de pagament)	18.557,95	-	-	-	-	-	18.557,95
<b>Total</b>	<b>2.614.819,35</b>	<b>347.009,61</b>	<b>1.144.599,18</b>	<b>63.377,75</b>	<b>43.770,26</b>	-	<b>4.213.576,15</b>

## NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESA I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS

Les activitats del Grup estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus de canvi, tipus d'interès, i altres riscos de preu).

### 10.1) Risc de crèdit

Els principals actius financers del Grup són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar, i inversions, que representen l'exposició màxima del Grup al risc de crèdit en relació amb els actius financers.

El risc de crèdit del Grup és atribuïble principalment als seus deutes comercials. Els imports es reflecteixen en el balanç nets de provisions per a insolvències, estimades per la Direcció de la Societat en funció de l'experiència d'exercicis anteriors i de la seva valoració de l'entorn econòmic actual.

La Societat no té una concentració significativa de risc de crèdit, estant l'exposició distribuïda entre un gran nombre de contraparts i clients.

### 10.2) Risc de liquiditat

El Grup no es troba exposada significativament al risc de liquiditat, degut al manteniment de suficient efectiu i disponibilitat de crèdit per afrontar les sortides necessàries a les seves operacions habituals. En el cas de necessitat puntual de finançament, el Grup acudeix a préstecs i pòlisses de crèdit.

### 10.3) Risc de mercat

El Grup no està exposada a un risc significatiu del tipus de canvi, pel qual no realitza operacions amb instruments financers de cobertura.

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten a un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc de tipus d'interès és arribar a un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el cost del deute en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el Compte de Pèrdues i Guanys.

Depenent de les estimacions del Grup i dels objectius de l'estructura del deute, poden realitzar-se operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats que mitiguin aquests riscos.

## **NOTA 11. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL**

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i respecte a la Resolució del 29 de gener de 2017, del Institut de Contabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria de las comptes anuals en relació amb aquesta Llei, la informació es la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	49,59	82,29
Rati d'operacions pagades	39,37	82,29
Rati d'operacions pendents de pagament	34,23	82,29
	Euros	Euros
Total pagaments efectuats	13.927.558,15	9.487.569,23
Total pagaments pendents	2.137.461,62	2.333.984,06

**NOTA 12. FONS PROPIS****12.1) Capital Social de la Societat Dominant**

A 31 de desembre de 2020 el capital social de la Societat Dominant està representat per 1.108.556,00 accions d'0,1 euros nominal cadascuna. Al 31 de desembre de 2019, el capital social estava representat per 1.072.778 accions nominatives d'0,1 euros nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. Aquestes accions gaudeixen d'iguals drets polítics i econòmics.

Amb data 8 d'abril de 2020 el Consell d'Administració ha aprovat l'ampliació de capital mitjançant l'emissió de 30.556 accions de 0,10 euros de valor nominal cada una i amb una prima de 548.128,84 euros.

Amb data 19 de maig de 2020 el Consell d'Administració ha aprovat l'ampliació de capital mitjançant l'emissió de 5.222 accions de 0,10 euros de valor nominal cada una i amb una prima de 78.382,22 euros. corresponent al deute per la compra de les participacions de Lemon Telecom, S.L.

Amb data 13 de gener de 2020 la Junta General extraordinària va aprovar l'ampliació de capital per compensació de crèdits per un import de 522,20 euros mitjançant l'emissió de 5.222 accions de 0,10 euros de valor nominal cada una i amb una prima de 78.382,22 euros, corresponent al deute per la compra de les participacions de Lemon Telecom, S.L. A la data de formulació de les comptes anuals de l'exercici 2019, l'ampliació estava escripturada.

En la mateixa data, el Consell d'Administració, per la delegació de la Junta, va aprovar una ampliació de capital dinerària per import de 7.491,60 euros mitjançant la creació de 74.916 accions de 0,10 euros de valor nominal cada una amb una prima d'emissió d'1.343.890,55 euros. A 31 de desembre de 2019 s'havia rebut un import de 514.445,93 euros d'aportacions i quedaven pendent de desemborsament 829.444,62 euros (Nota 8.2).

Durant l'exercici 2018 la societat va realitzar una reducció de capital per compensació de pèrdues d'exercicis anteriors per import de 705.321,00 euros. Addicionalment, es van realitzar successives ampliacions per un total de 20.894,20 euros amb una prima associada de 2.267.805,10 euros.

La darrera de les ampliacions de capital realitzades durant el 2018, per import de 12.156,00 euros, va ser aprovada per la Junta General de Socis el 5 d'octubre de 2018, es va elevar a públic el 21 de desembre de 2018 i va quedar inscrita al Registre Mercantil amb data 29 de març de 2019, pel que va ser considerada com a capital social de la societat al tancament de l'exercici 2018.

Les societats amb participació directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social de la Societat Dominant són les següents:

Soci	2020		2019	
	Nº Participacions	% Participació	Nº Participacions	% Participació
Inversors de Catalunya per les telecomunicacions, S.L	197.611	17,82	197.611	17,91
Afers Laietans, S.L.	197.178	17,78	197.178	17,87
Ona Capital Privat, S.C.R, S.A	180.787	16,30	180.787	16,39

**12.2) Prima d'Emissió**

Aquesta reserva es va originar a conseqüència de les ampliacions de capital dels exercicis 2014, 2015, 2016, 2018 i 2020. Té les mateixes restriccions i pot destinar-se a les mateixes finalitats que les reserves voluntàries, incloent-hi la seva conversió en capital social.

Amb data 31 d'Octubre de 2019 la Junta General de la Societat Dominant va acordar destinar la prima d'emissió a compensar resultats negatius d'exercicis anteriors per import de 4.539.196,69 i a dotar una reserva voluntaria de 908.066,41 euros.

**12.3) Reserves**

El detall de les reserves és el següent:

	2020	2019
Reserves voluntàries	908.066,41	908.066,41

**Reserva Legal de la Societat Dominant**

La reserva legal està restringida pel que fa al seu ús, el qual està determinat per diverses disposicions legals. De conformitat amb la Llei de Societats de Capital, estan obligades a dotar-la les societats mercantils que, sota aquesta forma jurídica, obtinguin beneficis, amb un 10% dels mateixos, fins que el fons de reserva constituït abasti la cinquena part del capital social subscrit. Les destinacions de la reserva legal són la compensació de pèrdues o l'ampliació de capital per la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, així com la seva distribució als accionistes en cas de liquidació. A 31 de desembre de 2020, la reserva legal no estava dotada en la seva totalitat.

**12.4) Reserves en Societats Consolidades**

El detall de les reserves en Societats Consolidades a 31 de desembre de 2020, és el que es mostra a continuació, en euros:

Societat Depenent	31/12/2020
Lemon Telecom, S.L.	19.631,77

**NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL**

El detall dels saldos mantinguts amb les administracions públiques a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	31/12/2020		31/12/2019	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No corrent:</b>				
Actius per impostos diferits	2.121.448,61	-	2.122.751,02	-
Passius per impost diferit	-	62.511,74	-	-
	<b>2.121.448,61</b>	<b>62.511,74</b>	<b>2.122.751,02</b>	<b>-</b>
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el Valor Afegit	51.004,03	3.462,94	273.136,28	9.489,44
Retencions per IRPF Organismes de la Seguretat Social	-	40.716,00	-	43.878,67
Impost de Societats	-	44.156,68	-	25.795,08
	15.872,00	14.845,00	-	31.848,29
	<b>66.876,03</b>	<b>103.180,62</b>	<b>273.136,28</b>	<b>76.703,68</b>

**Situació Fiscal**

Al 31 de desembre de 2020, el Grup té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2016 fins l'exercici 2020. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el període de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats pel Grup. No obstant, els assessors i la direcció del Grup consideren que aquests passius, en cas de produir-se no serien significatius sobre els comptes anuals, en el seu conjunt.

**Impost sobre Beneficis**

La conciliació de la xifra neta d'ingressos i despeses de l'exercici juntament amb la base imponible de l'impost sobre beneficis es la següent:

2020			
Compte de Pèrdues i Guanys			
Resultat del exercici (després de impostos)			10.402,44
	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	<i>Efecte Net</i>
Impost sobre societats			(1.302,41)
Diferències permanents	-	-	-
Diferències temporales	-	-	-
Base imponible (resultat fiscal)			11.704,84



La conciliació de la xifra neta d'ingressos i despeses de l'exercici juntament amb la base imposable de l'impost sobre beneficis de 2019 és la següent:

2019 Compte de Pèrdues i Guanys			
Resultat del exercici (després de impostos)			(437.302,34)
	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	<i>Efecte Net</i>
Impost sobre societats	-	(112.207,60)	(112.207,60)
Diferències permanents	-	-	-
Diferències temporales	-	-	-
Base imposable (resultat fiscal)			(549.509,94)

Els càlculs efectuats en relació amb l'impost sobre beneficis a pagar, son els següents, en euros:

	2020	2019
Quota íntegra	-	41.855,77
Deduccions	-	4.598,30
<b>Quota líquida</b>	-	<b>37.257,47</b>
Retencions i pagaments a compte	-	5.409,18
<b>Quota a retornar</b>	-	<b>31.848,29</b>

El moviment dels impostos diferits generats i cancel·lats, es detalla a continuació, en euros:

	Saldo al 31/12/2019	Generats	Cancel·lats	Saldo al 31/12/2020
<b>Actius per impostos diferits:</b>				
Crèdits per bases imposables	2.122.751,02	-	(1.302,41)	2.121.448,61
<b>Passius per impostos diferits:</b>				
Subvencions	-	67.053,99	(4.542,25)	62.511,74

El moviment dels impostos diferits generats i cancel·lats de 2019, es detalla a continuació, en euros:

	Saldo al 01/01/2019	Generats	Saldo al 31/12/2019
<b>Actius per impostos diferits:</b>			
Crèdits per bases imposables	1.970.439,65	152.311,37	2.122.751,02

**Crèdits per bases imposables negatives pendents de compensar**

Els crèdits per bases imposables han estat registrats, ja que compleixen amb els requisits establerts per la normativa vigent pel seu registre, i al no existir dubtes sobre la capacitat de la Societat de generar guanys fiscals futurs que permetin la seva recuperació. El detall de les bases imposables negatives pendents de compensar en futurs exercicis corresponents a aquest crèdit fiscal és el següent:

Any de generació	Import (en Euros)
2012	250.916,79
2013	431.296,89
2014	1.057.152,73
2015	1.390.975,56
2016	1.493.138,18
2017	1.268.005,54
2018	1.771.698,26
	<b>7.663.183,95</b>

Atenent a determinats canvis normatius introduïts mitjançant la Llei 27/2014, de 27 de novembre, a partir de l'1 de gener de 2015 s'estableix un termini il·limitat per la compensació de Bases Imposables Negatives, introduint la restricció quantitativa del 60% de la Base Imposable prèvia a la seva compensació (70% a partir de l'exercici 2017) en el cas que superi un milió d'euros. No obstant, les Autoritats Fiscals tindran 10 anys per comprovar i investigar les Bases Imposables Negatives pendents de compensar.

**NOTA 14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

El Grup no té actius de importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització del impacte mediambiental i per a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

**NOTA 15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Amb data 11 de febrer de 2021 s'ha formalitzat l'emissió de 3.000.000 en bons convertibles liderat per un dels socis referents del Grup. Addicionalment, amb data posterior a tancament s'ha formalitzat la compra de participacions en una País Valencià que permetrà iniciar l'expansió territorial.

No s'han produït altres esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2020 fins a la data de presentació d'aquests Comptes Anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil als usuaris dels mateixos.

**NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES****a) Import net de la xifra de negocis**

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Societat, per categoria i/o segments d'activitats, es mostra a continuació:

	2020	2019
Prestació de serveis de telecomunicacions	18.684.128,69	10.991.040,14

No s'inclou la informació relativa a segments d'activitat i mercats geogràfics atès que no difereixen entre si d'una forma considerable.

**b) Aprovisionaments**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent, en euros:

	2020	2019
Consum de mercaderies	418.941,37	86.823,49
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	12.158.101,34	6.888.197,57
Treballs realitzats per altres empreses	114.830,88	46.366,33
<b>Total Aprovisionaments</b>	<b>12.691.873,59</b>	<b>7.021.387,39</b>

**c) Càrregues Socials**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent:

	2020	2019
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.059.203,06	189.930,98
Altres despeses socials	291.549,23	-
<b>Càrregues Socials</b>	<b>1.350.752,29</b>	<b>189.930,98</b>

**NOTA 17. OPERACIONES AMB PARTS VINCULADES****17.1) Saldos entre Parts Vinculades**

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2020 i 2019 s'indica a continuació, en euros:

Entitat	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
<b>Crèdits per operacions comercials</b>	<b>338.321,27</b>	<b>-</b>
XFERA MÓVILES, S.A.U.	338.321,27	-

Entitat	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
<b>Altres passius financers</b>	<b>346.128,88</b>	<b>515.373,75</b>
Inveready Evergreen, S.A.	346.128,88	515.373,75
<b>Proveïdors a curt termini</b>	<b>-</b>	<b>427.610,97</b>
XFERA MÓVILES, S.A.U.	-	427.610,97

**17.2) Transaccions entre Parts Vinculades**

Les transaccions més significatives efectuades amb parts vinculades en els exercicis 2020 i 2019 es detallen a continuació:

	2020	2019
Prestació de serveis	4.291.210,03	2.607.026,08
Recepció de serveis	11.127.309,03	6.319.285,49

**17.3) Saldos i Transaccions amb el Consell d'Administració i alta direcció**

Els imports rebuts pel Consell d'Administració de la Societat Dominant durant els exercicis 2020 i 2019, es detallen a continuació, en euros:

	2020	2019
Sous, dietes i altres remuneracions	79.000,08	142.090,46
Primes d'assurances de responsabilitat civil dels administradors	964,35	964,35

Excepte el Consell d'Administració de la Societat Dominant, no existeix cap altre persona del Grup que compleixi la definició de personal d'alta direcció.

Altra informació referent al Consell d'Administració de la Societat Dominant

En el deure d'evitar situacions de conflicte d'interès del Grup, durant l'exercici el Consell d'Administració de la Societat Dominant ha complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta Llei.

**NOTA 18. ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre mitjà de persones ocupades durant els exercicis 2020 i 2019 distribuït per categories, és el següent:

	2020	2019
Directius	2	1
Tècnics	10	10
Comercial	7	6
Administratius	24	10
<b>Total</b>	<b>43</b>	<b>27</b>

La distribució de personal de Grup a terme de cada exercici, per categories i sexes, és la següent:

	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directius	2	-	1	-
Comercial	9	1	4	2
Administratius i tècnics	16	15	15	5
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>7</b>

L'import dels honoraris meritats pels serveis d'auditoria dels comptes anuals individuals i consolidats corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020 ha estat de 24.500 euros.

**NOTA 19. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

El detall i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2020 per a cadascuna de les Subvencions concedides és la següent:

Entitat otorgant	Concepte	Any de Concessió	Import Original	Imputat a resultat exercicis anteriors	Imputat a Resultat al Exercici	Import pendent
Red.es (Ministerio de industria comercio y turismo)	Casos d'ús de la tecnologia 5G pel benefici dels ciutadà	2020	268.215,95	-	18.169,00	250.046,95
<b>Import Brut</b>			<b>268.215,95</b>	<b>-</b>	<b>18.169,00</b>	<b>250.046,95</b>
<b>Efecte Impositiu 25% (Nota 14)</b>						<b>62.511,74</b>
<b>Pendent de devengar</b>						<b>187.535,21</b>

**NOTA 20. RESULTAT ATRIBUÏT A SOCIETAT DOMINANT**

A continuació es mostren els ajustos realitzats al Resultat de l'exercici 2019 i 2020 atribuïts a la Societat Dominant, en euros:

	2020	2019
<b>Resultats individuals:</b>		
PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.	30.741,60	(456.934,12)
LEMON TELECOM, S.L.	6.495,21	19.631,78
<b>Ajustos de consolidació</b>		
Amortització Fons de comer consolidat	(35.779,18)	-
Efecte impositiu	8.944,79	-
	<b>10.402,42</b>	<b>(437.302,34)</b>

**NOTA 21. UNIONS TEMPORALS D'EMPRESES**

La Societat participa en la següent Unió Temporal d'Empresa:

Denominación	% participación a 31/12/2020
UTE 5G Catalunya	12,42%

No existeixen passius contingents ni compromisos d'inversió de capital corresponents a la participació de la Societat en les UTE esmentades anteriorment.

Els imports següents presenten la incorporació del percentatge corresponent dels actius i passius, la facturació i els resultats de les UTE'S anteriors al balanç de situació de la Societat i al compte de pèrdues i guanys:

	31/12/2020
<b>Actiu</b>	<b>32.233,26</b>
Actiu corrent	32.233,26
<b>Passiu</b>	<b>36.550,01</b>
<b>Passiu corrent</b>	<b>36.550,01</b>
Resultat	11.147,75
Compte de pèrdues i guanys	
Despeses	(11.147,75)
Benefici / Pèrdua del exercici	11.147,75

**PARLEM TELECOM COMPANYIA**  
**DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**INFORME DE GESTIÓ CONSOLIDAT**  
**CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020**



**PARLEM TELECOM COMPANYIA**  
**DE TELECOMUNICACIONS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS**

**INFORME DE GESTIÓ CONSOLIDAT**  
**CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020**

## **1. SITUACIÓ I EVOLUCIÓ DEL NEGOCI**

Primer de tot, en la nostra memòria, el record a totes les famílies que ho estant passant malament en aquesta crisi sanitària i conseqüent crisi econòmica. Esperem que el 2021 sigui l'any en què ho deixem tot enrere, però que alhora ens emportem l'aprenentatge de la importància de tenir un país referent en capital humà per poder aportar-lo a la ciència, la sanitat, la tecnologia, i a les telecomunicacions i fer així un país pròsper.

Parlem Telecom es reafirma en el seu compromís de proximitat i és per això que segueix fent col·laboracions amb associacions i fundacions tot treballant perquè la bretxa de la dona STEAM es vagi reduint.

Dit això, l'exercici 2020 a Parlem Telecom, ha estat un nou rècord de creixement passant dels 10,9 milions d'euros d'ingressos a superar els 18,00 milions d'euros, assolint un EBITDA de 660 mil euros, amb un Deute Net de 499 mil euros i per primera vegada tenir un resultat positiu. D'aquesta manera hem superat tots els objectius que ens vam marcar en un any tant complexa en tots els sentits com ha estat el 2020. El sector de les telecomunicacions és un sector privilegiat on Parlem està sabent aprofitar la inèrcia conjuntural per accelerar el compliment del seu pla estratègic.

Adicionalment, hem assolit les següents fites:

- Hem passat de 50.000 RGU's a més de 80.000
- Implementat un nou ERP per poder donar major transparència a l'accionariat
- Hem millorat els processos d'atenció al client i així ho destaquen els nostre clients
- Hem llançat el primer Xat-Bot d'intel·ligència artificial en català per donar servei al client

A més a més hem sortit al número 198 del rànquing del Financial Times de les 1.000 empreses amb major creixement d'Europa, on hi hem aparegut per segon any consecutiu.

En aquest 2021 l'expectativa és continuar amb el creixement dissenyat en el nostre pla estratègic

## **2. FETS POSTERIORIS A TANCAMENT**

Finalment, tal i com es pot llegir en l'apartat de fets posteriors, abans de formular aquests Comptes Anuals Consolidats s'ha formalitzat l'emissió de 3M€ en bons convertibles liderat per un dels socis referents de Parlem com és Inveready per tal de recolzar principalment l'expansió en botigues. Adicionalment, s'ha realitzat la compra d'una empresa amb clients i xarxa pròpia de fibra al País Valencià per iniciar l'expansió territorial.

Seguirem treballant per fer de Parlem un projecte de proximitat i catalanitat centrat en els clients.

### **3. ACTIVITATS DE RECERCA I DESENVOLUPAMENT**

Sense activitats de recerca i desenvolupament

### **4. ACCIONS PRÒPIES**

La Societat Dominant no posseeix accions pròpies.

### **5. INSTRUMENTS FINANCERS**

Durant l'exercici 2020, la Societat Dominant no ha utilitzat instruments relacionats amb derivats financers.

### **6. PAGAMENT A PROVEÏDORS**

El període mitjà de pagament als teus proveïdors es pot veure a la nota 11 de la memòria adjunta.

\*\*\*\*\*

**FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS CONSOLIDATS**  
**I DEL INFORME DE GESTIÓ CONSOLIDAT**


En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **PARLEM TELECOM COMPANYIA DE TELECOMUNICACIONS, S.A.** formula els Comptes Anuals Consolidats i l'informe de Gestió corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 41.

Barcelona, 26 de març de 2021  
El Consell d'Administració



---

Sr. Ernest Pérez-Mas  
President



---

Inveready Evergreen, S.C.R., S.A.  
representada pel  
Sr. Josep Maria Echarri Torres (Vocal)



---

Ona Capital Privat, S.C.R., S.A.  
representada pel  
Sr. Oriol Lobo i Baquer (Vocal)

BDO Auditores S.L.P., es una sociedad limitada española, y miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

[bdo.es](http://bdo.es)  
[bdo.global](http://bdo.global)



Auditoría & Assurance | Advisory | Abogados | Outsourcing