

# EZENTIS

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer semestre de 2015

Enero-Junio 2015

## ÍNDICE

---

- 1 CRITERIOS CONTABLES.
- 2 ESTACIONALIDAD O CARÁCTER CICLICO DE LAS TRANSACCIONES.
- 3 PARTIDAS INUSUALES QUE AFECTAN A LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO NETO, GANANCIA NETA O FLUJO DE EFECTIVO.
- 4 CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES.
- 5 VARIACIONES EN EL PERIMETRO DE CONSOLIDACIÓN.
- 6 INVERSIONES EN INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE.
- 7 COMPROMISOS DE COMPRA DE INMOVILIZADO MATERIAL.
- 8 EMISIONES, RECOMPRA Y REEMBOLSOS DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA O DEL CAPITAL.
- 9 DIVIDENDOS.
- 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.
- 11 CAMBIOS HABIDOS EN PROVISIONES Y EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- 12 HECHOS POSTERIORES.

## **1.- CRITERIOS CONTABLES**

### **Estados financieros consolidados intermedios**

Los criterios contables utilizados en la elaboración de los estados financieros consolidados intermedios son los contemplados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adaptadas, hasta la fecha, por la Unión Europea, habiéndose aplicado de manera uniforme desde el ejercicio anual 2007.

### **Estados financieros individuales**

Los criterios contables utilizados en la elaboración de los estados financieros individuales son los contemplados en el Plan General de Contabilidad en vigor, aprobado mediante el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010.

El citado Plan General de Contabilidad entró en vigor el pasado 1 de enero de 2008, siendo de aplicación para los ejercicios iniciados a partir de esa fecha.

## **2 .- ESTACIONALIDAD O CARÁCTER CÍCLICO DE LAS TRANSACCIONES**

La actividad de las distintas sociedades integradas en Grupo Ezentis, valorada en su conjunto y para un período de doce meses no está sujeta a una estacionalidad o carácter cíclico relevantes, por lo que en dicho ámbito temporal el resultado de explotación tiene una evolución homogénea. Sin embargo, determinados proyectos de importes significativos si tienen un impacto positivo en la cuenta de pérdidas y ganancias en los meses de ejecución de los mismos.

### **3 .- PARTIDAS INUSUALES QUE AFECTEN A LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO NETO, GANANCIA NETA O FLUJOS DE EFECTIVO**

Las principales partidas inusuales, por importe o incidencia, en los estados financieros del primer semestre de 2015 en comparación con las partidas reflejadas en el primer semestre de 2014 se corresponden con:

- Adquisición con fecha 19 de junio de 2015 del 45% de la Sociedad brasileña Serviços, Engenharia e Instalação de Comunicações Ltda. (SEICOM), lo cual supone que el Grupo es titular del 100% de la misma.
- Salida del perímetro de consolidación por la venta el 26 de junio de 2015 de la sociedad Avanzit Tecnología, S.A. por un importe de 17,5 millones de pesos argentinos equivalente a 1,6 millones de euros.
- Incorporación al perímetro de consolidación del 100% Grupo Networks Test en junio de 2014, lo que implica que en este semestre 2015 aparezcan las partidas reflejadas de los seis primeros meses del año, correspondientes a esta sociedad.

#### **4 .- CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES**

Las estimaciones y juicios contables utilizados en el cierre del 30 de junio de 2015 se han aplicado de manera uniforme con respecto a los empleados en la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 20143.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Vidas útiles de los elementos de Inmovilizado material y Activos intangibles.
2. Impuestos sobre las ganancias y activos por impuestos diferidos
3. Cuentas por cobrar y activos financieros.
4. Provisiones.
5. Reconocimiento de ingresos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de elaboración de los estados financieros adjuntos, si bien es posible que acontecimientos, que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación que, en cualquier caso, se considera no tendrían un efecto significativo en los correspondientes estados financieros futuros.

#### **5 .- VARIACIONES EN EL PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN**

Durante los primeros seis meses del año 2015, tal y como se detalla en el punto 3 anterior, se han producido variaciones en el perímetro de consolidación por la adquisición de nuevas participaciones y la venta de sociedades del Grupo.

La Sociedad vendida Avanzit Tecnología, S.A. y que ha dejado de formar parte del perímetro de consolidación el 30 de junio de 2015.

## **6 .- INVERSIONES EN INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE**

Durante los primeros seis meses del año 2015 no se han producido inversiones significativas en inmovilizado material e intangibles.

## **7 .- COMPROMISOS DE COMPRA DE INMOVILIZADO MATERIAL**

No existen compromisos significativos de inversión en elementos de inmovilizado material al 30 de junio de 2015.

## **8.- EMISIONES, RECOMPRA Y REEMBOLSOS DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA O DEL CAPITAL**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 5 de los Estatutos Sociales, el capital social de Grupo Ezentis, S.A. a 30 de junio de 2015 está compuesto por 235.104.963 acciones de 0,30 euros de valor nominal cada una, todas ellas de una misma clase y serie, totalmente suscritas y desembolsadas. Las acciones están representadas por anotaciones en cuenta.

En estos seis primeros meses no se han llevado a cabo ni reducciones y ni ampliaciones de capital.

## **9.- DIVIDENDOS**

No se ha aprobado reparto de dividendo alguno durante los seis primeros meses del ejercicio 2015.

## **10.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Esta información ha sido desarrollada en este informe financiero semestral, en concreto en su capítulo IV. INFORMACIÓN FINANCIERA SELECCIONADA, apartado 15. INFORMACIÓN SEGMENTADA.

## **11.- CAMBIOS HABIDOS EN PROVISIONES Y EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

De acuerdo con la NIC 37 las provisiones deben ser objeto de revisión en cada fecha de balance y ajustadas, en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento.

En este sentido, la Sociedad con base en su mejor estimación sobre el conjunto de desenlaces posibles sobre determinadas situaciones inciertas, ha procedido a la reestimación conjunta de la totalidad de las provisiones.

## 12.- HECHOS POSTERIORES

Desde el 30 de junio de 2015 hasta la emisión de este informe se han producido los siguientes acontecimientos importantes para Grupo Ezentis, S.A.:

- i) El 10 de julio de 2015 se celebró, en segunda convocatoria, la Junta General Ordinaria de Accionistas de Grupo Ezentis aprobándose, por amplia mayoría, todos los puntos incluidos en el orden del día, entre los que se incluyen, como puntos significativos, los siguientes: decimocuarto apartado 1º, aprobación de la operación de financiación acordada con Highbridge Principal Strategies, LLC y del otorgamiento de las garantías correspondientes; decimocuarto apartado 3º, aprobación de la adquisición de la compañía brasileña Ability Tecnología e Serviços, S.A., todo ello de conformidad con lo comunicado mediante hecho relevante de fecha 8 de junio de 2015 (núm. 223997).
- ii) El 13 de julio de 2015, en cumplimiento del acuerdo relativo al punto quinto del orden del día de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de julio de 2015, Grupo Ezentis, S.A., ha procedido a otorgar escritura pública de ampliación de capital por compensación del crédito que ostentaban D. Ademir Castilho Piqueira y D. Roberto Takashi Araki, por un importe efectivo total (capital social nominal más prima de emisión) de 447.026,30 euros mediante la emisión y puesta en circulación de 550.525 nuevas acciones ordinarias de 0,30 céntimos de euros de valor nominal cada una de ellas, con una prima de emisión de 0,512 céntimos de euro por acción, de la misma clase y serie que las actualmente en circulación, cuyo capital social queda fijado en SETENTA MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS EUROS CON CUARENTA CENTIMOS DE EURO (70.696.646,40 €) y representado por 235.655.488 acciones.
- iii) El 23 de julio de 2015, Grupo Ezentis, S.A. ha firmado un contrato de financiación denominado

"Senior Facilities Agreement" con Highbridge Principal Strategies, LLC (en nombre y por cuenta de ciertos fondos y/o cuentas gestionadas y/o asesoradas por Highbridge Principal Strategies, LLC).

- iv) El 23 de julio de 2015 Grupo Ezentis, S.A. ha enviado a Highbridge Principal Strategies, LLC una notificación de desembolso de 66.653.000 euros, de los que se podrá disponer en la fecha de cierre del contrato de financiación.

**EZENTiS**