FACEPHI BIOMETRIA S.A
A.54659313
Calle México, 20 – 3ºC · 03008 Alicante
Phone (+34) 965 108 008

MERCADO ALTERNATIVO BURSÁTIL (MAB)
Palacio de la Bolsa
Plaza de la Lealtad, 1
28.014 Madrid

Alicante, 30 de abril de 2015

INFORMACIÓN ANUAL CIERRE EJERCICIO 2014 – FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

De conformidad con lo establecido en la Circular 9/2010 del Mercado Alternativo Bursátil (MAB) por medio de la presente se pone a disposición del Mercado la siguiente información relativa a FACEPHI BIOMETRÍA, S.A. (en adelante "FACEPHI" o "la sociedad"):

- Informe de Auditoría y Cuentas Anuales del Ejercicio 2014

Quedamos a su disposición para cualquier aclaración que considere oportuna.

Atentamente,

Don Salvador Martí Varó
Presidente del Consejo de Administración

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

Informe de Auditoría,
Cuentas anuales abreviadas al 31 de diciembre de 2014

FacePhi
Beyond Biometrics

FacePhi
Beyond Biometrics

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los accionistas de Facephi Biometría, S.A.:

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad Facephi Biometría, S.A., que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad Facephi Biometría, S.A. a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., C/ Moratín, 25, 03008 Alicante, España
Tel.: +34 965 980 350 / +34 902 021 111, Fax: +34 965 208 933, www.pwc.es

R. M. Madrid, hoja 87.250-1, folio 75, tomo 9.267, libro 8.054, sección 3ª.
Inscrita en el R.O.A.C. con el número S0242 - CIF: B-79 031290

Párrafos de énfasis

Llamamos la atención sobre las circunstancias descritas en la Nota 2 d) de la memoria de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, en la que se explica que la Sociedad ha incurrido en pérdidas desde el inicio de sus operaciones y presenta al 31 de diciembre de 2014 una situación de fondo de maniobra negativo. La Sociedad se encuentra en una fase de desarrollo de su plan de negocios, que prevé asimismo una ampliación de capital en el primer semestre de 2015 de aproximadamente 1,5 millones de euros, prima de emisión incluida. Adicionalmente, en dicha nota se informa de diversos acuerdos comerciales sobre los cuales se basa la expectativa de los administradores en relación con la cifra de negocios para el ejercicio 2015. La viabilidad de la Sociedad depende de que tanto el plan de negocios como la ampliación de capital se materialicen en los términos previstos. Esta situación, junto con el resto de cuestiones expuestas en la Nota 2 d), indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Llamamos la atención sobre la nota 2 f) de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, en la que se indica que los Administradores han registrado contablemente con efectos retroactivos una corrección. Los Administradores han reexpresado las cifras comparativas del ejercicio anterior, por lo que difieren de las contenidas en las cuentas anuales abreviadas aprobadas de dicho ejercicio, detallándose en la Nota 2 f) de la memoria de las cuentas anuales abreviadas adjuntas las diferencias existentes. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Otras cuestiones

Las cuentas anuales abreviadas de la sociedad Facephi Biometría, S.A. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2013 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas anuales abreviadas el 13 de mayo de 2014.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L

Sandra Deltell Díaz

28 de abril de 2015

COLEGIO OFICIAL
DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE LA
COMUNIDAD VALENCIANA

Miembro ejerciente:
PRICEWATERHOUSECOOPERS
AUDITORES, S.L.

Año 2014 Nº 31/14/00087
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio.

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2014
(Expresado en euros)

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre 2014	2013
ACTIVO NO CORRIENTE		**881.231,92**	**503.920,62**
Inmovilizado intangible	4	773.328,21	401.436,01
Inmovilizado material	5	34.241,28	8.870,69
Inversiones financieras a largo plazo	6,7	8.468,13	4.520,00
Activos por impuesto diferido	12	65.194,30	89.093,91
ACTIVO CORRIENTE		**198.383,90**	**158.396,92**
Existencias		-	400,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6,7,13	**174.730,80**	**86.329,03**
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		14.484,32	-
Otros deudores		160.246,48	86.329,03
Inversiones financieras a corto plazo	6,7	440,78	-
Periodificaciones a corto plazo		3.973,09	-
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		19.239,23	71.667,89
TOTAL ACTIVO		**1.079.615,82**	**662.317,54**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2014
(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	Al 31 de diciembre 2014	2013
PATRIMONIO NETO		**203.913,53**	**35.718,29**
Fondos propios		**203.913,53**	**35.718,29**
Capital	8	396.900,00	3.300,00
Prima de emisión	8	1.156.098,75	299.700,00
Reservas	9	731.045,92	146.400,00
(Acciones en patrimonio propias)	8	(607.155,24)	-
Resultados de ejercicios anteriores	9	(413.681,71)	(114.935,68)
Resultado del ejercicio	10	(1.059.294,19)	(298.746,03)
PASIVO NO CORRIENTE		**300.298,00**	**448.583,17**
Deudas a largo plazo	6,11	**300.298,00**	**448.583,17**
Deudas con entidades de crédito		163.386,50	249.166,67
Otras deudas a largo plazo		136.911,50	199.416,50
PASIVO CORRIENTE		**575.404,29**	**178.016,08**
Deudas a corto plazo	6,11	**380.556,76**	**144.212,65**
Deudas con entidades de crédito		287.232,74	97.195,95
Otras deudas a corto plazo		93.324,02	47.036,70
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6,11,13	**194.847,53**	**33.803,43**
Proveedores		12.432,00	0,02
Otros acreedores		182.415,53	33.803,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**1.079.615,82**	**662.317,54**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIOTERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresada en euros)

		Ejercicio finalizado a 31 de diciembre	
	Nota	2014	2013
Importe neto de la cifra de negocios	14	32.293,38	8.617,26
Trabajos realizados por la empresa para su activo	4,14	375.903,52	401.436,02
Aprovisionamientos		(46.408,12)	(81.502,82)
Otros ingresos de explotación	14	9.500,00	-
Gastos de personal	14	(665.356,94)	(328.724,50)
Otros gastos de explotación	14	(694.806,57)	(339.894,72)
Amortización del inmovilizado	4,5	(15.821,38)	(1.963,73)
Otros Resultados		1.956,38	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**(1.002.739,73)**	**(342.032,49)**
Ingresos financieros		948,70	1,22
Gastos financieros		(33.603,55)	(7.496,78)
RESULTADO FINANCIERO		**(32.654,85)**	**(7.495,56)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**(1.035.394,58)**	**(349.528,05)**
Impuestos sobre beneficios	13	(23.899,61)	50.782,02
RESULTADO DEL EJERCICIO		**(1.059.294,19)**	**(298.746,03)**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en euros)

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en Euros)

		Ejercicio finalizado a 31 de diciembre	
	Nota	2014	2013
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	10	(1.059.294,19)	(298.746,03)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	10	(1.059.294,19)	(298.746,03)

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en euros)

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en Euros)

	Capital (Nota 8)	Prima de emisión (Nota 8)	Reservas (Nota 9)	(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Nota 8)	Resultados de ejercicios anteriores (Nota 9)	Resultado del ejercicio (Nota 10)	TOTAL
SALDO, FINAL AÑO 2012	3.300,00	299.700,00	-	-	-	(114.935,68)	188.064,32
Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2012 y anteriores	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2013	3.300,00	299.700,00	-	-	-	(114.935,68)	188.064,32
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(80.647,21)	(80.647,21)
Operaciones con accionistass o propietarios	-	-	-	-	-	-	-
- Aumentos de capital	-	-	-	-	-	-	-
- Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-	-
- Otras operaciones con accionistas o propietarios	-	-	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	(114.935,68)	114.935,68	
SALDO, FINAL AÑO 2013	3.300,00	299.700,00	-	-	(114.935,68)	(80.647,21)	107.417,11
Ajustes por cambios de criterio 2013	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 2013 (Nota 2 f))	-	-	146.400,00	-	-	(218.098,82)	(71.698,82)
SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2014	3.300,00	299.700,00	146.400,00	-	(114.935,68)	(298.746,03)	35.718,29
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(1.059.294,19)	(1.059.294,19)
Operaciones con accionistas o propietarios	393.600,00	856.398,75	(79.916,17)	-	-	-	1.170.082,58
- Aumentos de capital (Nota 8)	393.600,00	856.398,75	(79.916,17)	-	-	-	1.170.082,58
- Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-	-
- Otras operaciones con accionistas o propietarios	-	-	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto (Nota 8 y 9)	-	-	664.562,09	(607.155,24)	(298.746,03)	298.746,03	57.406,85
SALDO, FINAL AÑO 2014	396.900,00	1.156.098,75	731.045,92	(607.155,24)	(413.681,71)	(1.059.294,19)	203.913,53

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

1. Información general

Constitución y domicilio social

FACEPHI BIOMETRIA S.A. fue constituida por tiempo indeterminado el 26 de septiembre de 2012 ante el notario Don Ignacio J. Torres López. Su domicilio social se encuentra en Alicante, calle México número 20.

Actividad

El objeto social es según los Estatutos de la Sociedad, la investigación, desarrollo y comercialización de todo tipo de material informático, hardware, software y electrodomésticos. La venta online a través de internet y/o canales de distribución similares, importación, exportación, representación, comercialización, distribución, intermediación, compraventa al por mayor y menor, elaboración, manipulado, fabricación y prestación de servicios relacionada de hardware, software en soporte físico y mediante comercialización de licencias de uso, productos y componentes electrónicos, electrodomésticos y de telecomunicación. La realización de actividades de internet, así como el suministro de servicios de información y formación. La promoción, construcción, adquisición, transmisión, intermediación, arrendamiento (salvo arrendamiento financiero), subarrendamiento, instalación o explotación directa o indirectamente, servicios de asesoramiento, gestión urbanística del suelo, consulting, administración, custodia y gestión de toda clase de bienes inmuebles, solares, parcelas de cualquier tipo de calificación urbanística, edificios, bungalows, apartamentos, chalets, urbanizaciones, campos deportivos, casas habitación, locales e instalaciones industriales o de negocios, establecimientos de hostelería, todos ellos con o sin mobiliario, por cuenta propia y de terceros, y de titularidad pública y privada.

En la actualidad realiza la actividad de comercialización e implantación de un software de reconocimiento facial desarrollada por ella misma, bajo el epígrafe 845 del Impuesto de Actividades Económicas.

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación con otras entidades con las que se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a este mediante Real Decreto 1159/2010, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Consejo de Administración de la Sociedad ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

- Vidas útiles del inmovilizado intangible y material

La dirección de la Sociedad determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización para sus inmovilizados. Esta estimación se basa en su vida útil prevista, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

- Valor razonable de activos financieros no cotizados (Ver Nota 3.3)

- La aplicación del principio de empresa en funcionamiento. (Nota 2 d)

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

- La recuperabilidad de los créditos fiscales por bases imponibles negativas y por impuestos diferidos de activo registrados en el balance de situación. (Ver Nota 13)

- Estimación del potencial deterioro del inmovilizado intangible, basado en la obtención de flujos de efectivos futuros derivados del cumplimiento del plan de negocio que la Sociedad ha realizado. (Ver Nota 3.1)

d) Empresa en funcionamiento

Las presentes cuentas anuales han sido preparadas y formuladas asumiendo el principio de empresa en funcionamiento, es decir, asumiendo que la actividad de la sociedad continuará. No obstante, existen algunas circunstancias que dificultan la capacidad de la entidad para seguir como empresa en funcionamiento, siendo compensadas por otras circunstancias que mitigan las dificultades originadas por aquellas. A continuación se enumeran ambos tipos de circunstancias o factores:

Factores causantes de duda:

- El resultado de 2014 es de 1.059.294,19 euros de pérdidas (298.746,03 euros de pérdidas en 2013)

- La Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo de 377.020,39 euros (19.619,16 euros en 2013).

- La compañía ha elaborado un plan de negocio, estratégico y viabilidad, el cual es público y notorio desde su publicación en el DIIM (documento informativo de incorporación al MAB). Desde el debut en el Mercado Alternativo Bursátil el pasado 1 julio de 2014, dicho plan de negocio ha visto modificado el reparto de las cifras de facturación del año 2014 y 2015. La cifra de ingresos no conseguida en 2014 tras un retraso en el contrato que se prevé firmar en las próximas semanas con ASBANC (Asociación de Banca de Perú) se ha incluido en la cifra de negocio prevista para 2015. El plan de negocio cuenta con el apoyo de los Administradores y principales accionistas. Además es importante señalar que este mes de marzo se ha autorizado por parte de Bolsas y Mercados en su segmento MAB-EE, la ampliación de capital y el DAR (documento de ampliación reducido) en garantía y respaldo financiero del anterior plan de negocios. Evidentemente, si por diversas razones se demorara la firma de los contratos que se esperan conseguir durante los próximos meses o se cancelaran algunos de estos proyectos, y dada la situación de la compañía que se encuentra en una fase inicial comercial, la empresa podría tener dificultades para poder seguir funcionando de una manera continuada.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Factores que mitigan la duda:

- El 17 de marzo de 2015 se ha publicado en el BORME Anuncio de la decisión del Consejo de Administración de la Sociedad, en su sesión de 9 de enero de 2015 y al amparo de la autorización conferida por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de diciembre de 2014, en la que adoptó, entre otros, el acuerdo de ejecutar y llevar a cabo una ampliación del capital social de la Sociedad.

  El total de la ampliación de capital asciende a 1.488.375 euros, representada por 992.250 acciones de valor nominal 0,04 euros y prima de emisión de 1,46 euros, siendo el capital máximo autorizado por la Junta General de Accionistas de 198.150 euros (50% del capital actual).

  A fecha de la formulación de las presentes cuentas anuales abreviadas los Administradores de la Sociedad quieren poner en conocimiento que han manifestado su compromiso de suscripción firme de un importe de 744.187,50 euros de la ampliación de capital anteriormente detallada, por lo que dicha ampliación estaría compromeida actualmente en un 50%.

- La situación patrimonial de la Sociedad al 31 de diciembre de 2014 y 2013, a efectos de la normativa mercantil, se encuentra en equilibrio. Para el cálculo en el ejercicio 2014 y 2013 hay que tener en cuenta el préstamo participativo concedido por el Instituto Valenciano de Fianzas por importe de 116.116,50 euros (Ver nota 11).

- Acuerdo de alianza comercial y estratégica firmada con GMB Coorporación para la implementación y comercialización de la tecnología de Facephi dentro del territorio que comprende Guatemala, El Salvador, Honduras, Nicaragua, Costa Rica, Panamá y República Dominicana, lo que en base a la opinión de los Administradores, hará que se aumente la cifra de negocio en los próximos meses.

- Acuerdo estratégico para la implantación, desarrollo, integración y comercialización de la tecnología de Facephi en los países de actuación de Global Hitts, estos son, Mexico, Perú, Colombia, Chile, Brasil y USA, lo que en base a la opinión de los Administradores, hará que se aumente la cifra de negocio en los próximos meses.

Por todo ello los Administradores de la Sociedad han decidido formular las presentes cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

e) Comparación de la información

La información contenida en estas cuentas anuales correspondiente a 2013 se presenta única y exclusivamente, a efectos de su comparación con la información relativa al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2014.

Determinadas partidas han sido modificadas en base a la reclasificación entre Resultado y Patrimonio Neto del ejercicio 2013. Ver nota 2 f).

f) Corrección de errores

Durante el presente ejercicio la Sociedad ha procedido a introducir los siguientes ajustes modificando las cifras comparativas para hacerlas comparables con el ejercicio actual:

1.- Ajuste de 95.598,42 euros como menos activaciones en el inmovilizado intangible y que se correspondían, principalmente, de gastos de viajes activados en el ejercicio 2013, los cuales se ha considerado que debían darse de baja de esta partida y ha supuesto un ajuste de 95.598,42 euros en la partida de "Trabajos realizados por la empresa para su activo" y un ajuste positivo de 23.899,61 euros en el "Impuesto de Sociedades". El efecto total del ajuste por tanto asciende a 71.698,82 euros.

2.- Ajuste en relación con la eliminación del ingreso financiero de una venta de autocartera que generó un beneficio de 146.400,00 euros a 31 de diciembre de 2013 para registrarlo como reservas. La Sociedad ha procedido a ajustar los comparables y a modificar las siguientes partidas del balance abreviado y la cuenta de pérdidas y ganancias abreviadas:

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

ACTIVO	Saldo CCAA 2013	Ajuste	Saldo modificado 2013
ACTIVO NO CORRIENTE	**575.619,43**	**(71.698,82)**	**503.920,62**
Inmovilizado intangible	497.034,44	(95.598,43)	401.436,01
Inmovilizado material	8.870,69	-	8.870,69
Inversiones financieras a largo plazo	4.520,00	-	4.520,00
Activos por impuesto diferido	65.194,30	23.899,61	89.093,91
ACTIVO CORRIENTE	**158.396,92**	-	**158.396,92**
Existencias	400	-	400
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**86.329,03**	-	**86.329,03**
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	-	-	-
Otros deudores	86.329,03	-	86.329,03
Inversiones financieras a corto plazo	-	-	-
Periodificaciones a corto plazo	-	-	-
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	71.667,89	-	71.667,89
TOTAL ACTIVO	**734.016,35**	**(71.698,82)**	**662.317,54**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Saldo CCAA 2013	Ajuste	Saldo modificado 2013
PATRIMONIO NETO	**107.417,11**	**(71.698,82)**	**35.718,29**
Fondos propios	**107.417,11**	**(71.698,82)**	**35.718,29**
Capital	3.300,00	-	3.300,00
Prima de emisión	299.700,00	-	299.700,00
Reservas	-	146.400,00	146.400,00
(Acciones en patrimonio propias)	-	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	(114.935,68)	-	(114.935,68)
Resultado del ejercicio	(80.647,21)	(218.098,82)	(298.746,03)
PASIVO NO CORRIENTE	**448.583,17**	-	**448.583,17**
Deudas a largo plazo	**448.583,17**	-	**448.583,17**
Deudas con entidades de crédito	249.166,67	-	249.166,67
Otras deudas a largo plazo	199.416,50	-	199.416,50
PASIVO CORRIENTE	**178.016,08**	-	**178.016,08**
Deudas a corto plazo	**144.212,65**	-	**144.212,65**
Deudas con entidades de crédito	97.195,95	-	97.195,95
Otras deudas a corto plazo	47.036,70	-	47.036,70
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**33.803,43**	-	**33.803,43**
Proveedores	0,02	-	0,02
Otros acreedores	33.803,41	-	33.803,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**734.016,36**	**(71.698,82)**	**662.317,54**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

	Saldo CCAA 2013	Ajuste	Saldo modificado 2013
Importe neto de la cifra de negocios	8.617,26	-	8.617,26
Trabajos realizados por la empresa para su activo	497.034,45	(95.598,43)	401.436,02
Aprovisionamientos	(81.502,82)	-	(81.502,82)
Otros ingresos de explotación	-	-	-
Gastos de personal	(328.724,50)	-	(328.724,50)
Otros gastos de explotación	(339.894,72)	-	(339.894,72)
Amortización del inmovilizado	(1.963,73)	-	(1.963,73)
Otros Resultados	-	-	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**(246.434,06)**	**(95.598,43)**	**(342.032,49)**
Ingresos financieros	146.401,22	(146.400,00)	1,22
Gastos financieros	(7.496,78)	-	(7.496,78)
RESULTADO FINANCIERO	**138.904,44**	**(146.400,00)**	**(7.495,56)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**(107.529,62)**	**(241.998,43)**	**(349.528,05)**
Impuestos sobre beneficios	26.882,41	**23.899,61**	**50.782,02**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**(80.647,21)**	**(218.098,82)**	**(298.746,03)**

Los Administradores, consideran que para hacer comparables las cifras del ejercicio 2014 se proceda a modificar todos los comparativos del ejercicio 2013 donde afecte el determinado ajuste.

3. Criterios contables

3.1 Inmovilizado intangible

a) Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos de investigación se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos, mientras que los gastos de desarrollo incurridos en un proyecto se reconocen como inmovilizado intangible si éste es viable desde una perspectiva técnica y comercial, se dispone de recursos técnicos y financieros suficientes para completarlo, los costes incurridos pueden determinarse de forma fiable y la generación de beneficios es probable.

Los gastos de desarrollo activados son aquellos que cumplen las siguientes condiciones:

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.

- Se puede establecer una relación estricta entre proyecto de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los *gastos de desarrollo* del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.

- La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.

- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.

- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.

-La financiación de los distintos proyectos están razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.

- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa, se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes de desarrollo previamente reconocidos como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costes de desarrollo con una vida útil finita que se activan se amortizan de manera lineal durante su vida útil estimada para cada proyecto, sin superar los 5 años.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 4).

En caso de que varíen las circunstancias favorables del proyecto que permitieron capitalizar los gastos de desarrollo, la parte pendiente de amortizar se lleva a resultados en el ejercicio en que cambian dichas circunstancias.

La estimación del deterioro del inmovilizado intangible está basada en la obtención de flujos de efectivos futuros derivados del cumplimiento del plan de negocio que la Sociedad ha realizado actualizados a una tasa de descuento de mercado.

A 31 de diciembre de 2014 la Sociedad estima que no hay indicio de deterioro del inmovilizado intangible ya que los Administradores tienen altas expectativas del cumplimiento del plan de negocio, el cual muestra que, en base a sus previsiones, el total del inmovilizado intangible y los créditos fiscales se recuperarán en su totalidad en el ejercicio 2016.

b) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas mediante método lineal en un periodo de 4 años.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (que no superan los 4 años).

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

3.2 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula por el método lineal en función de la naturaleza del activo, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Las vidas útiles estimadas son:

Elemento	Porcentaje anual	Años de vida útil	Método
Otras instalaciones	10%	10	Lineal
Mobiliario	10%	10	Lineal
Equipos informáticos	25%	4	Lineal

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 3.3).

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3.3 Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar:

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.
Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3.4 Patrimonio neto

El capital social está representado por acciones.

Los costes de emisión de nuevas acciones u opciones se presentan directamente contra el patrimonio neto, como menores reservas.
En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas participaciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

3.5 Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario-Consejero

amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

3.6 Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

3.7 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

base imponible del impuesto, no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

3.8 Prestaciones a los empleados

a) Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

b) Planes de participación en beneficios y bonus

La Sociedad reconoce un pasivo y un gasto correspondiente al bonus del ejercicio calculando el importe en base a una fórmula que tiene en cuenta la evolución de la capitalización de la Sociedad en dicho ejercicio. La Sociedad reconoce una provisión cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita.

c) Pacto de no concurrencia

La Sociedad tiene firmados diversos contratos laborales con cláusulas de no concurrencia. Los Administradores consideran que no se dan las condiciones para registrar un pasivo y un gasto dado que la probabilidad de ocurrencia es muy baja y no se puede estimar con fiabilidad.

3.9 Provisiones y contingencias

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.
Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se puedan valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

La Sociedad ha obtenido ingresos derivados del licenciamiento de software para la tecnología de reconocimiento por biometría facial (Facephi SDK).

3.11 Arrendamientos

Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

3.12 Transacciones en moneda extranjera

a) Moneda funcional y de presentación

Las cuentas anuales de la Sociedad se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversión neta cualificadas.

Ver nota 14 a).

3.13 Medio Ambiente

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medioambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

Cuando dichos gastos supongan incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

4. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente:

					Euros
	Saldo al 31.12.13 modificado Ver nota 2 f)	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo al 31.12.14
Coste:					
Investigación	56.958,21	-	-	-	56.958,21
Desarrollo	344.477,81	375.903,52	-		720.381,33
Aplicaciones informáticas	-	8.293,10	-	-	8.293,10
Total Coste	**401.436,02**	**384.196,62**	**-**	**-**	**785.632,64**
Amortización Acumulada:					
Investigación	-	(11.391,64)	-	-	(11.391,64)
Desarrollo	-	-	-	-	-
Aplicaciones informáticas	-	(912,79)	-	-	(912,79)
Total Amortización Acumulada	**-**	**(12.304,43)**	**-**	**-**	**(12.304,43)**
Valor Neto Contable	**401.436,02**				**773.328,21**

					Euros
	Saldo al 31.12.12	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo al 31.12.13
Coste:					
Investigación	-	56.958,21	-	-	56.958,21
Desarrollo	-	440.076,24	-	-	440.076,24
Aplicaciones informáticas	-	-	-	-	-
Total Coste	**-**	**497.034,45**	**-**	**-**	**497.034,45**
Amortización Acumulada:					
Investigación	-	-	-	-	-
Desarrollo	-	-	-	-	-
Aplicaciones informáticas	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Valor Neto Contable	**-**				**497.034,45**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

a) Investigación y Desarrollo

Los gastos de investigación y desarrollo capitalizados a 31 de diciembre de 2014 corresponden a los siguientes proyectos:

	Euros
Descripción	**Importe**
Software Development Kit (SDK) FACEPHI	777.339,54
Total	**777.339,54**

Los gastos de desarrollo capitalizados a 31 de diciembre de 2013 corresponden a los siguientes proyectos:

	Euros
Descripción	**Importe**
Software Development Kit (SDK) FACEPHI	497.034,45
Total	**497.034,45**

Ver nota 2 f) y 3.1

A 31 de diciembre de 2014 y tras la realización de pruebas y ensayos se considera que el producto funciona, y que ha finalizado el desarrollo del producto Software Development Kit (SDK) Facephi.

Los Administradores de la Sociedad consideran que los gastos de investigación y desarrollo activados cumplen con todas y cada una de las condiciones establecidas en el apartado 3.1 a) de la presente memoria.

b) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no existe inmovilizado intangible totalmente amortizado

c) Otra información

No se han capitalizado gastos financieros y no hay inmovilizado intangible en el extranjero. Todo el inmovilizado intangible está afecto a la explotación, no ha sido subvencionado y no existen restricciones y garantías sobre ello. Tampoco se ha recogido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún elemento del inmovilizado intangible.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

5. Inmovilizado material

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en Inmovilizado material es el siguiente:

					Euros
	Saldo al 31.12.13	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo al 31.12.14
Coste: Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	11.158,23	28.887,54	-	-	40.045,77
Total coste	**11.158,23**	**28.887,54**	**-**	**-**	**40.045,77**
Amortización acumulada: Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	(2.287,54)	(3.516,95)	-	-	(5.804,49)
Total amortización acumulada	**(2.287,54)**	**(3.516,95)**	**-**	**-**	**(5.804,49)**
Valor Neto Contable	**8.870,69**				**34.241,28**

					Euros
	Saldo al 31.12.12	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo al 31.12.13
Coste: Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	9.163,95	1.194,28	-	-	11.158,23
Total coste	**9.163,95**	**1.194,28**	**-**	**-**	**11.158,23**
Amortización acumulada: Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	(323,81)	(1.963,73)	-	-	(2.287,54)
Total amortización acumulada	**(323,81)**	**(1.963,73)**	**-**	**-**	**(2.287,54)**
Valor Neto Contable	**8.840,14**				**8.870,69**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Dentro de la partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado la Sociedad tiene contabilizado "Otras instalaciones" por 3.366,00 euros (0 euros en 2013), "Mobiliario" por 26.324,62 euros (4.228,70 euros en 2013) y "Equipos para procesos de información" por 10.355,15 euros (6.929,53 euros en 2013).

a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no existe inmovilizado material totalmente amortizado.

b) Otra información

No se han capitalizado gastos financieros, no hay inmovilizado material en el extranjero y no existen restricciones y garantías sobre ellos. Tampoco se ha recogido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún elemento del inmovilizado material.

6. Análisis de instrumentos financieros

6.1 Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto los saldos con Administraciones Públicas (Nota 13), es el siguiente:

				Euros
	Activos financieros a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros	
	2014	2013	2014	2013
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7)	-	-	8.468,13	4.520,00
TOTAL		-	**8.468,13**	**4.520,00**

				Euros
	Activos financieros a corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros	
	2014	2013	2014	2013
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 7)	-	-	48.076,81	25.000,00
TOTAL		-	**48.076,81**	**25.000,00**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

	Euros			
	Pasivos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito		Derivados Otros	
	2014	2013	2014	2013
Débitos y partidas a pagar (Nota 11)	163.386,50	249.166,67	136.911,50	199.416,50
TOTAL	**163.386,50**	**249.166,67**	**136.911,50**	**199.416,50**

	Euros			
	Pasivos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito		Derivados Otros	
	2014	2013	2014	2013
Débitos y partidas a pagar (Nota 11)	287.232,74	97.175,95	213.794,21	58.828,64
TOTAL	**287.232,74**	**97.175,95**	**213.794,21**	**58.828,64**

6.2 Análisis por vencimientos

Al 31 de diciembre de 2014, los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Euros					
	Activos financieros					
	2015	2016	2017	2018	2019 y años posteriores	Total
Otros activos financieros	-	-	-	-	8.468,13	**8.468,13**
Clientes por ventas y prestacion de servicios	14.484,32	-	-	-	-	**14.484,32**
Otros deudores	33.151,71	-	-	-	-	**33.151,71**
Créditos a terceros	440,78	-	-	-	-	**440,78**
Total	**48.076,81**	-	-	-	**8.468,13**	**56.544,94**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Euros

	Pasivos financieros					
	2015	2016	2017	2018	2019 y años posteriores	Total
Deudas con entidades de crédito (Nota 11)	287.232,74	154.488,73	8.897,77	-	-	**450.619,24**
Otros pasivos financieros	93.324,02	61.640,00	23.340,00	23.340,00	28.591,50	**230.235,52**
Proveedores	12.432,00	-	-	-	-	**12.432,00**
Otros acreedores	108.038,19	-	-	-	-	**108.038,19**
Total	**501.026,95**	**216.128,73**	**32.237,77**	**23.340,00**	**28.591,50**	**801.324,95**

La Sociedad pretende atender los vencimientos de su deuda a corto plazo mediante la firma de contratos en los primeros meses del ejercicio 2015 así como a través de la ampliación de capital que se está llevando a cabo a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

7. Préstamos y partidas a cobrar

Euros

	2014	2013
Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:		
Otros activos financieros	8.468,13	4.520,00
Total	**8.468,13**	**4.520,00**
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:		
Clientes por prestación de servicios	14.484,32	-
Deudores varios	30.685,71	25.000,00
Personal	2.466,00	-
Créditos a terceros	440,78	-
Total	**48.076,81**	**25.000,00**
	56.544,94	**29.520,00**

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor razonable de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente.

La Sociedad tiene contabilizado en el ejercicio 2014 y 2013 en la partida de "Otros activos financieros" las fianzas por el alquiler de sus oficinas.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

La Sociedad tiene contabilizado en la partida de "Deudores varios" 60.000 euros correspondientes a la entrega a cuenta realizada a la empresa Teralco Tecnologías Informaticas, S.L. para la compraventa de sus participaciones sociales en base al contrato de compraventa de 24 de septiembre de 2014. Dado que en el mismo se establecían condiciones supensivas para que el mismo tuviera efecto, siendo el vencimiento de las mismas el 31 de diciembre de 2014, y no habiéndose cumplido las mismas en dicha fecha, el contrato ha quedado sin efecto. Los Administradores consideran que el 50% de los importes entregados no serán recuperables por lo que se han llevado a incobrables durante el ejercicio.

Con fecha 27 de febrero de 2015 Facephi Biometría, S.L ha recibido de Teralco Tecnologías Informaticas, S.L. los 30.000,00 euros restantes a través de dos cheques bancarios de 15.000,00 euros cada uno.

8. Capital y prima de emisión

a) Capital

		Euros
	2014	**2013**
Capital escriturado	396.900,00	3.300,00
	396.900,00	**3.300,00**

A 31 de diciembre de 2013 el capital escriturado se componía de 3.300 participaciones sociales de 1,00 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Con fecha 9 de mayo de 2014 se procedió a aumentar el capital social de la Sociedad en 375 participaciones sociales de 1 euros de valor nominal numeradas correlativamente desde la 3.301 a la 3.675 con una prima de asunción de nuevas participaciones sociales de 3.332,33 euros por cada participación creada, ascendiendo en total el importe de la prima de asunción a 1.249.623,75 euros. Por tanto el desembolso total en concepto de nominal más prima es de 1.249.998,75 euros.

Posteriormente, y a raíz de los acuerdos adoptados por unanimidad en la Junta General Ordinaria y Extraordinaria celebrada el pasado 2 de junio de 2014, y que fue debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Alicante con fecha 17 de junio de 2014 se acordó:

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

- aumentar el capital social con cargo a la reserva integrada por prima de asunción que constaba en la contabilidad de la Sociedad (1.549.323,75 euros), capital que estaba establecido en la cifra de 3.675 euros, en la cifra de 393.225 euros, mediante la asignación gratuita de nuevas participaciones, correspondiendo en total 108 participaciones por cada acción, a todos los socios, mediante la creación de 393.225 nuevas participaciones, numeradas de la 3.676 a la 396.900, ambas inclusive, de valor nominal de 1 euro cada una de ellas. La cifra de capital social quedó fijada en 396.900 euros.

- Simultáneamente, y como consecuencia de la transformación en Sociedad Anónima, se procedió al canje de las nuevas acciones por las antiguas participaciones, decidiendo transformar la totalidad de las participaciones en que se encuentra dividido el capital social de la Sociedad, esto es, 396.900 participaciones sociales, de la misma clase, de un euro de valor nominal, en 9.922.500 acciones de cuatro céntimos (0,04 euros) de valor nominal de una misma clase, representadas mediante anotaciones en cuenta, correspondiendo por tanto veinticinco acciones por cada participación, y manteniéndose en consecuencia invariada la cifra de capital social en 396.900 euros.

- En consecuencia de todo lo anterior, correspondieron 108 participaciones a cada socio por cada antigua participación antes de la capitalización, y 25 acciones por cada participación tras la capitalización (esto es, 2.700 acciones por cada participación antes de la capitalización acordada)

El coste de las ampliaciones de capital mencionadas anteriormente ha ascendido a 79.916,17euros. Ver nota 9.

Por tanto a 31 de diciembre de 2014 el capital social está compuesto por 9.922.500 acciones de 0,04 euros de nominal cada una de ellas y están totalmente desembolsadas, ascendiendo el mismo a un total de 396.900,00 euros y quedando tras esta operación una prima de emisión de acciones de 1.156.098,75 euros.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, el único accionista que ostenta más de un 10% del capital social de la Sociedad es Salvador Martí Varo, Presidente de Facephi Biometría, S.A, con un 24.90%.

La Sociedad cotiza en el Mercado Alternativo Bursátil (M.A.B) desde el día 1 de Julio de 2014.

No existen restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

b) Prima de emisión de acciones

	Euros	
	2014	**2013**
Prima de emisión	1.156.098,75	299.700,00
	1.156.098,75	**299.700,00**

Esta reserva es de libre disposición. Ver punto a).

c) Acciones propias

El 5 de julio de 2013, la Sociedad adquirió 120 participaciones propias. Esta compraventa fue aprobada en Junta General Extraordinaria de 28 de junio de 2013. El importe total desembolsado para adquirir las participaciones fue de 3.600 euros. Estas participaciones se vendieron el día 9 de julio de 2013 por 150.000 euros.

A fecha de 1 de julio de 2014, y tras la transformación en Sociedad Anónima, la Sociedad tenía 712.545 acciones en autocartera por un valor de 559.688,89 euros, que representaban un total del 7,18 % del capital social y que se situaba por debajo del límite del artículo 509 de la Ley de Sociedades de Capital que marca como límite máximo un 10%.

Durante el ejercicio 2014 la Sociedad ha realizado compra-venta de acciones de autocartera obteniendo un resultado positivo de 664.562,10 euros, los cuales han sido registrados en la partida de "Reservas Voluntarias".

El importe total de autocartera a 31 de diciembre de 2014 asciende a 607.155,27 euros que corresponden a 300.070,00 acciones que representan un 3,024% del Capital Social de la Sociedad y se sitúa por debajo del límite del artículo 509 de la Ley de Sociedades de Capital que marca como límite máximo un 10%.

Todas las acciones emitidas han sido desembolsadas.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

9. Reservas y resultados de ejercicios anteriores

Reservas

	Euros	
	2014	2013 modificado Ver nota 2 f)
Reserva legal	-	-
Reserva Voluntaria	731.045,92	146.400,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(413.681,71)	(114.935,68)
	317.364,21	**(31.464,32)**

Reserva legal

La reserva legal no ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, debido a que la Sociedad no ha obtenido beneficios.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Reservas Voluntarias

Estas reservas son de libre disposición.

	Euros	
	2014	2013 modificado Ver nota 2 f)
Gastos ampliaciones de capital y otros	(79.916,17)	-
Beneficios en operaciones con autocartera	810.962,09	146.400,00
Total Reservas Voluntarias	**731.045,92**	**146.400,00**

Durante el ejercicio 2014 la Sociedad ha contabilizado en esta partida los gastos incurridos como consecuencia de las ampliaciones de capital realizadas durante el ejercicio, los beneficios obtenidos de las operaciones de compraventa de autocartera (Ver nota 8 c)), y la corrección de errores realizada durante el presente ejercicio. (Ver nota 2f)).

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

10. Resultado del ejercicio

Propuesta de distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado a presentar a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	Euros	
	2014	2013 modificado ver nota 2 f)
Base de reparto		
Pérdidas y ganancias	(1.059.294,19)	(298.746,03)
Aplicación		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(1.059.294,19)	(298.746,03)

11. Débitos y partidas a pagar

	Euros	
	2014	2013
Débitos y partidas a pagar a largo plazo:		
Deudas con entidades de crédito	163.386,50	249.166,67
Otros pasivos financieros	136.911,50	199.416,50
	300.298,00	**448.583,17**
Débitos y partidas a pagar a corto plazo:		
Deudas con entidades de crédito	287.232,74	97.175,95
Otros pasivos financieros	93.324,02	47.036,70
Proveedores	12.432,00	0,02
Acreedores varios	63.682,11	2.659,95
Personal	44.356,08	8.974,31
Anticipos a clientes	-	157,66
	501.026,95	**156.004,59**
	801.324,95	**604.587,76**

En la presente nota no se incluyen los saldos con Administraciones Públicas. Ver Nota 13.

El valor contable de las deudas tanto a largo como a corto plazo se aproxima a su valor razonable, dado que el efecto del descuento no es significativo.

El valor contable de las deudas de la Sociedad está denominado en euros.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

a) Préstamos con entidades de crédito

El tipo de interés de las deudas con entidades de crédito es Euribor más un diferencial que se considera dentro de los niveles de mercado.

A 31 de diciembre de 2014 la Sociedad tiene intereses a pagar sobre deudas con entidades financieras por un importe de 964,42 euros. (2013: 0 euros).

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses del préstamo.

Durante el ejercicio no se ha producido un incumplimiento contractual que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado del préstamo.

La empresa no tiene deudas con garantía real.

La Dirección considera que la Sociedad será capaz de cumplir puntualmente con todas las obligaciones contractuales derivadas de los préstamos que mantiene a fecha de cierre del ejercicio.

b) Cuentas de Crédito y líneas de descuento

La Sociedad tiene contratadas pólizas de crédito por los siguientes importes:

						Euros
	Dispuesto		Límite		Disponible	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Pólizas de crédito	6.148,83	79.898,00	7.000,00	80.000,00	851,17	102,00
Tarjetas de crédito	10.057,08	6.406,89	10.000,00	16.000,00	(57,08)	9.593,11
	16.205,91	**86.304,89**	**17.000,00**	**96.000,00**	**794,09**	**9.695,11**

c) Otros pasivos financieros a largo y corto plazo

La Sociedad tiene contabilizado, principalmente, en estas partidas créditos recibidos de Administradores y accionistas de la Sociedad por 113.300,00 euros (133.300,00 euros en 2013) así como un préstamo participativo concedido el 15 de junio de 2013 pon el Instituto Valenciano de Finanzas por importe de 116.116,50 euros, con vencimiento a 7 años y una carencia de 2 años y que devenga un interés que se compone de una parte fija de Euribor a 3 meses + 3,50% y una parte variable que se devengará anualmente con un tipo anual calculado en base al % que en cada ejercicio represente el resultado del ejercicio completo antes de impuestos sobre los fondos propios medios que se restarán los puntos porcentuales en que se exprese el diferencial de la parte fija, siendo el % máximo de un 8% y si resulta negativo es 0. (116.116,50 euros en 2013)

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

d) Personal

La Sociedad tiene contabilizado en esta partida las remuneraciones pendientes de pago correspondientes al mes de diciembre del 2014. Las mismas fueron abonadas los primeros días de 2015.

e) Acreedores varios

La Sociedad tiene contabilizado en esta partida los acreedores para el desarrollo normal de su actividad.

f) Información sobre los aplazamientos de pagos efectuados a proveedores. Disposición Adicional 3ª "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

El detalle de los pagos por operaciones comerciales realizadas durante el ejercicio y pendientes de pago al cierre en relación con los plazos máximos legales previstos en la Ley 15/2010 es el siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2014		2013	
	Euros	%	Euros	%
Pagos del ejercicio dentro del plazo máximo legal	697.024,66	95,57	404.248,15	100
Resto	32.339,41	4,43	-	-
Total pagos del ejercicio	**729.364,07**	**100**	**404.248,15**	**100**
Plazo Medio de Pago Excedidos (Días)	**77**		**-**	
Saldo pendiente de pago al cierre que sobrepase el plazo máximo legal	**5.445**		**-**	

12. Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	Euros	
	2014	2013 Modificado ver nota 2 f)
Activos por impuestos diferidos:		
- Créditos por cuotas a compensar	65.194,30	89.093,91
Pasivos por impuestos diferidos:		
- Diferencias temporarias	-	-
Impuestos diferidos	**65.194,30**	**89.093,91**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

El movimiento bruto en los impuestos diferidos ha sido el siguiente:

	Euros 2014	
	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
A 31 de diciembre de 2013	**89.093,91**	-
Cargos/(abonos) en cuenta de resultados	(23.899,61)	-
Cargos/(abonos) a patrimonio neto	-	
A 31 de diciembre de 2014	**65.194,30**	-

	Euros 2013 modificado ver nota 2 f)	
	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
A 31 de diciembre de 2012	**38.311,90**	-
Cargos/(abonos) en cuenta de resultados	50.782,01	-
Cargos/(abonos) a patrimonio neto	-	
A 31 de diciembre de 2013	**89.093,91**	-

El movimiento durante el ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos, sin tener en cuenta la compensación de saldos, ha sido como sigue:

	Euros 2014			
Activos por impuestos diferidos	**Créditos por pérdidas a compensar del ejercicio**	**Diferencias temporarias**	**Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar**	**Total**
Saldo a 31 de diciembre de 2013	**65.194,30**	**23.899,61**	-	**89.093,91**
Cargo/abono a patrimonio neto	-	-	-	-
Cargo/abono a cuenta de p. y g.	-	(23.899,61)	-	(23.899,61)
Saldo a 31 de diciembre de 2014	**65.194,30**	-	-	**65.194,30**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

				Euros
				2013
Activos por impuestos diferidos	Créditos por pérdidas a compensar del ejercicio	Diferencias temporarias	Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2012	**38.311,90**	-	-	**38.311,90**
Cargo/abono a patrimonio neto	-	-	-	-
Cargo/abono a cuenta de p. y g.	26.882,40	23.899,61	-	50.782,01
Saldo a 31 de diciembre de 2013	**65.194,30**	**23.899,61**	-	**89.093,91**

La situación de las Bases Imponibles negativas acreditadas pendientes de compensar en el ejercicio es la siguiente:

				Euros
	Saldo inicial	Aplicado	Año límite de compensación	Saldo final
Bases imponibles pendientes del ejercicio 2012	153.247,57	-	-	153.247,57
Bases imponibles pendientes del ejercicio 2013	107.529,62	-	-	107.529,62
Bases imponibles pendientes del ejercicio 2014	1.357.309,18	-	-	1.357.309,18
Saldo a 31 de diciembre de 2014	**1.618.086,37**	-	-	**1.618.086,37**

Los activos por impuestos diferidos indicados anteriormente han sido registrados en el balance de situación por considerar los Administradores de la Sociedad que, conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Sociedad, incluyendo determinadas actuaciones de planificación fiscal, es probable que dichos activos sean recuperados.

13. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal

a) Impuesto sobre beneficios

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

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

			Euros
			Cuenta de pérdidas y ganancias
			2014
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo neto ingresos y gastos del ejercicio			**(1.059.294,19)**
Impuesto sobre Sociedades	23.899,61	-	23.899,61
Regularización IS 2013	-	(146.400,00)	(146.400,00)
Diferencias temporarias:			
-con origen en el ejercicio	-	-	-
-con origen en ejercicios anteriores		(175.514,60)	(175.514,60)
Base imponible (resultado fiscal)			**(1.357.309,18)**

El impuesto sobre sociedades corriente que resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible dado que la empresa es una PYME.

Las retenciones y pagos a cuenta del ejercicio han ascendido a 2,75 euros. (0,00 euros en 2013).El importe a pagar a la Administración tributaria asciende a 0,00 euros (0,00 euros en 2013).

Las diferencias temporales se corresponden con los ajustes indicados en la nota 2 f) por importe de 95.598,43 y de los gastos de ampliación de capital indicados en la nota 9 por importe de 79.916,17 euros.

El gasto por el impuesto sobre sociedades se compone de:

		Euros
	2014	2013 modificado Ver nota 2 f)
Impuesto corriente		-
Impuesto diferido	(23.899,61)	50.782,02
	(23.899,61)	**50.782,02**

b) Otra información

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los ejercicios no prescritos de los principales impuestos que le son aplicables.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Los saldos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2014 y 2013 es como sigue:

	Euros	
	2014	**2013**
Derechos de cobro		
Hacienda Pública deudora por IVA	127.092,02	61.328,78
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	2,75	0,25
Saldo final	**127.094,77**	**61.329,03**

	Euros	
	2014	**2013**
Obligaciones de pago		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	62.859,47	12.519,88
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	11.517,87	9.491,61
Saldo final	**74.377,34**	**22.011,49**

14. Ingresos y gastos

a) Transacciones efectuadas en moneda extranjera

Los importes de las transacciones efectuadas en moneda extranjera son los siguientes:

		Euros
	2014	**2013**
Servicios recibidos	(3.057,73)	-
Servicios prestados	32.293,38	8.617,26
	29.235,65	**8.617,26**

La moneda utilizada para estas transacciones ha sido el dólar americano.

b) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad se distribuye geográficamente como sigue:

	%	
Mercado	**2014**	**2013**
España	-	-
Resto Unión Europea	-	-
Resto de países	100,00	100,00
	100,00	**100,00**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Igualmente, el importe neto de la cifra de negocios puede analizarse por línea de Servicios como sigue:

		%
Línea	**2014**	**2013**
Prestaciones de servicios	100,00	100,00
	100,00	**100,00**

c) Trabajos realizados por la empresa para su activo.

		Euros
	2014	**2013 modificado ver nota 2 f)**
Trabajos realizados por la empresa para su activo	375.903,52	401.436,02
	375.903,52	**401.436,02**

La Sociedad ha estado desarrollando el producto SDK Facephi durante los ejercicios anteriores lo que ha supuesto unas activaciones en el inmovilizado intangible de la Sociedad de los importes detallados en el cuadro anterior. Ver nota 4.

d) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado

La Sociedad obtuvo y reconoció como ingreso varias subvenciones oficiales por 9.500,00 euros (2013: 0,00 euros).

La subvención recibida es procedente de la Administración Autonómica de la Generalitat Valenciana y se corresponde con una subvención por "Favorecer el acceso al mercado laboral de jóvenes menores de 25 años."

e) Gastos de personal

		Euros
	2014	**2013**
Sueldos, salarios y asimilados	(567.681,95)	(265.222,58)
Cargas sociales:		
- Otras cargas sociales	(97.674,99)	(63.501,92)
	(665.356,94)	**(328.724,50)**

La línea de "Sueldos, salarios y asimilados" incluye costes por indemnizaciones por despido por 0,00 euros (2013: 22.925,15 euros).

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	2014	2013
Altos dirección	1,67	1,50
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	7,71	6,89
Empleados de tipo administrativo	1,79	1,00
Comerciales, vendedores y similares	2,08	3,00
Total empleo medio	**13,25**	**12,39**

Asimismo, la distribución por sexos al cierre del ejercicio del personal de la Sociedad es la siguiente:

	2014			2013		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	2	-	2	-	-	-
Altos dirección	-	-	-	2	-	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	7	1	8	6	1	7
Empleados de tipo administrativo	-	2	2	-	1	1
Comerciales, vendedores y similares	2	1	3	1	2	3
Total personal al término del ejercicio	**11**	**4**	**15**	**9**	**4**	**13**

f) Otros gastos de explotación

	Euros	
	2014	2013
Servicios exteriores:		
Gastos de investigación y desarrollo	(80.000,00)	(162.000,00)
Arrendamientos y cánones	(35.027,56)	(15.956,51)
Reparaciones y conservación	(3.197,57)	(2.875,79)
Servicios profesionales independientes	(226.929,64)	(10.812,71)
Primas de seguros	(4.504,51)	(2.509,29)
Servicios bancarios y similares	(40.087,80)	(4.577,24)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(18.526,36)	-
Suministros	(23.254,18)	(10.969,31)
Otros Servicios	(233.278,95)	(130.131,13)
Tributos:		
Otros tributos	-	(62,74)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
Incobrables (ver nota 8)	(30.000,00)	-
Otros gastos de explotación	**(694.806,57)**	**(339.894,72)**

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Los "Servicios profesionales independientes" incluyen los costes relativos a la salida al Mercado Alternativo Bursátil (MAB) de la Sociedad durante el ejercicio 2014.

Adicionalmente, se ha transformado la Sociedad de una Sociedad Limitada a una Sociedad Anónima teniendo que realizar valoración de un experto independiente.

15. Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección

a) Retribución y préstamos a los miembros del Consejo de Administración

Los importes brutos recibidos en el ejercicio 2014 en concepto de sueldos y salarios por los miembros del Consejo de Administración ascienden a 284.759,03 euros. (0,00 euros en 2013)

Análogamente, los miembros del Consejo de Administración han percibido a través de sus sociedades los importes detallados en la nota 16.

b) Retribución y préstamos al personal de Alta Dirección

La remuneración total pagada en el ejercicio 2014 al personal de Alta Dirección asciende a 0,00 euros (0,00 euros en 2013).

Durante el ejercicio 2014, la Sociedad no concedió préstamos al personal de alta dirección (0,00 euros en 2013).

No existe alta dirección distinta a los miembros del Consejo de Administración.

c) Situaciones de conflictos de interés de los administradores

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio los administradores que han ocupado cargos en el Consejo de Administración han cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos, ninguno en el presente ejercicio, en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

16. Otras operaciones con partes vinculadas

Las partes vinculadas que han realizado transacciones con Facephi Biometría, S.A. a 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

Denominación de la entidad	CIF	Cargo o función ejercido
Instituto Biométrico de Reconocimiento Facial F7, S.L.	B54387899	Administrada por los consejeros Salvador Martí y Javier Mira
Ortimar Sol, S.L.U	B54717459	Administrada por el consejero Juan Ortiz
Inscorp Inversiones, S.L.	B54721386	Administrada por el consejero Salvador Martí
XVI Global Business 2016, S.L.	B02401362	Administrada por el consejero Javier Mira

a) Recepción de servicios

	Euros	
	2014	2013
Recepción de servicios:		
Empresas vinculadas		
Instituto Biométrico de Reconocimiento Facial F7, S.L.	80.000,00	162.000,00
Ortimar Sol, S.L.U	30.000,00	-
Inscorp Inversiones, S.L.	28.247,41	37.315,60
XVI Global Business 2016, S.L.	19.400,00	29.100,00
	157.647,41	**228.415,60**

Las operaciones realizadas con la sociedad Instituto Biométrico de Reconocimiento Facial F7 S.L. han consistido en la recepción de servicios relacionados con la tecnología de reconocimiento facial propiedad de Facephi Biometría S.A.

Las operaciones realizadas con la sociedad Ortimar Sol S.L.U. han consistido en la recepción de servicios de asesoramiento jurídico.

Las operaciones realizadas con la sociedad Inscorp Inversiones S.L. han consistido en la recepción de servicios de consultoría comercial informática.

Las operaciones realizadas con la sociedad XVI Global Business 2016 S.L. han consistido en la recepción de servicios de consultoría y asesoramiento estratégico para la expansión comercial.

Los bienes y servicios se adquieren a empresas del grupo bajo los términos y condiciones comerciales normales del mercado.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

b) Saldos al cierre de ejercicio con partes vinculadas

	Euros	
	2014	2013
Cuentas a pagar a partes vinculadas		
Instituto Biométrico de Reconocimiento Facial F7, S.L.	-	(524,80)
Ortimar Sol, S.L.U	(2.420,00)	-
Salvador Martí (ver nota 11 c)	(35.000,00)	-
Juan Alonso Alfonso Ortiz Company (ver nota 11 c)	(78.300,00)	(83.300,00)
José Cristóbal (ver nota 11 c)	-	(50.000,00)
Total	**(115.720,00)**	**(133.824,80)**

Las cuentas a pagar a partes vinculadas surgen de prestaciones cuyo vencimiento es inferior a un año, salvo 38.300,00 euros del préstamo a Juan Alonso Ortíz que es superior al año. Las cuentas a pagar con Administradores devengan un tipo de interés referenciado al Euribor más un porcentaje del 0,5%.

17. Información sobre medio ambiente

La Sociedad no posee activos significativos incluidos en el inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y a la protección del medio ambiente, ni ha incurrido en gastos significativos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.

A la fecha actual no se conocen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente ni de su posible impacto en los resultados y situación patrimonial de la Sociedad.

No se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

18. Hechos posteriores al cierre

El 17 de marzo de 2015 se ha publicado en el BORME Anuncio de la decisión del Consejo de Administración de la sociedad, en su sesión de 9 de enero de 2015 y al amparo de la autorización conferida por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de diciembre de 2014, en la que adoptó, entre otros, el acuerdo de ejecutar y llevar a cabo una ampliación del capital social de la sociedad.
Las características de la ampliación de capital en curso son las siguientes:

El importe máximo de la ampliación asciende a 1.488.375 euros, representado por un máximo de 992.250 acciones nuevas, de 0,04 euros de valor nominal cada una, y una prima de emisión por acción de 1,46 euros cada una. Esta ampliación de capital será realizada mediante aportaciones dinerarias, con derecho de suscripción preferente y autorizándose la suscripción parcial o incompleta. El plazo de suscripción preferente es de un mes y de quince días para asignación discrecional.

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014
(Expresada en euros)

Por último mencionar que el incremento de capital máximo autorizado por la Junta General de Accionistas asciende a 198.150,00 euros que se corresponde con el 50% del Capital Social actual. Ver nota 8

19. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2014 por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por los servicios de auditoría de cuentas anuales abreviadas individuales ascendieron a 18.000 euros. Otros auditores facturaron 7.195 euros en concepto de la auditoría de cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2013.

Asimismo, se han devengado honorarios durante el ejercicio por otras sociedades de la red PwC como consecuencia de servicios de asesoramiento fiscal, otros servicios de verificación y otros servicios prestados a la Sociedad por importe de 18.000 euros (0,00 euros en 2013)

* * * * * *

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario- Consejero

FACEPHI BIOMETRÍA, S.A.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2014

El Consejo de Administración de la Sociedad Facephi Biometría, S.A. en fecha 30 de marzo de 2015, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Asimismo, el Consejo de Administración faculta a D. Juan Alfonso Ortiz Company como Secretario para la firma de los citados documentos en todas sus páginas.

FIRMANTES

Salvador Martí Varo
Presidente

Javier Mira Miró
Vicepresidente

Juan Alfonso Ortiz Company
Secretario Consejero

Antonio Romero-Haupold Caballero
Consejero

Emilio Valverde Cordero
Consejero

José María Nogueira Badiola
Consejero