

Informe d'Auditoria Independent

ITHINKUPC, S.L.U.

**Comptes Anuals Abreujats
corresponents a l'exercici anual acabat
el 31 de desembre de 2016**



**COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
D'ITHINKUPC, S.L.U.**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

Balanços abreujats al 31 de desembre de 2016

Comptes de Pèrdues i Guanyos corresponent a l'exercici 2016

Memòria de l'exercici 2016

MODELS OFICIALS ABREUJATS PEL DIPÒSIT AL REGISTRE MERCANTIL



INFORME D'AUDITORIA
DE COMPTES ANUALS
D'ITHINKUPC, S.L.U.

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

A l'accionista únic de ITHINKUPC, S.L.U.:

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de ITHINKUPC, S.L.U., que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici comprés entre el 1 de gener de 2016 (data de constitució) i el 31 de desembre de 2016.

Responsabilitat dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de ITHINKUPC, S.L.U., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideren necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures de incorrecció material, a causa del frau o l'error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat es expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts, basals en la nostra auditoria. Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb el fi d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir l'evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa del frau o l'error. A l'efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou la valuació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjuntats expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de ITHINKUPC, S.L.U. a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici comprés entre el 1 de gener de 2016 (data de constitució) i el 31 de desembre de 2016, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

ERNST & YOUNG, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/07813
CÒPIA

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

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registre Oficial de
Comptes amb el Nº S0530)

Alejandro Martínez Gómez

5 de juny de 2017



COMPTES ANUALS ABREUJATS
CORREPONENTS A L'EXERCICI 2016
D'ITHINKUPC, S.L.U.

IThinkUPC, S.L.U.

BALANÇ ABREUJAT CORRESPONENT

A L'EXERCICI 2016

(En euros)

ACTIU	Nota Memòria	2016
A) ACTIU NO CORRENT		8.603,50
II. Inmobilitzat material	Nota 4	8.603,50
III. Inversions Immobiliàries		0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00
VI. Actius per impost diferit		
B) ACTIU CORRENT		907.889,22
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00
II. existències		0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Nota 5	818.355,18
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		818.355,18
IV. Inversions en empreses associades i del grup a curt termini		89.534,04
5. Altres actius financers		89.534,04
V. Inversions financeres a curt termini		0,00
VI. Periodificació a curt termini		0,00
VII. Efectius i altres actius líquids equivalents		0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		916.492,72

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota Memòria	2.016
A) PATRIMONI NET		686.670,58
A-1) Fons propis	Nota 7	686.670,58
I. Capital		84.717,50
1. Capital Escripurat		84.717,50
II. Prima d'emissió		0,00
III. reserves		466.384,65
2. Altres reserves		466.384,65
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00
V. Resultat d'exercicis anteriors		0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00
VII. Resultats de l'exercici		135.688,43
VIII. (Dividends a compte)		0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00
A-2) Ajustos per canvis de valor		0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00
C) PASSIU CORRENT		229.822,14
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00
II. Provisions a curt termini		0,00
III. Deutes a curt termini		0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	Nota 6	199.426,91
3. Creditors diversos		33.700,13
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		100.537,30
5. Passius per impost corrent	Nota 8	45.189,48
VI. Periodificació a curt termini		30.395,23
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		916.492,72

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016
 (En euros)

	Nota Memòria	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis		2.994.796,82
b) Prestacions de serveis		2.994.796,82
4. Aprovisionaments		-357.870,12
a) Consum de mercaderies		-146.762,47
c) Treballs realitzats per altres empreses		-211.107,65
6. Despeses de personal		-2.267.742,20
a) Sous, salaris i assimilats		-1.739.025,42
b) Càrregues socials		-528.116,78
7. Altres despeses d'exploració		-184.036,87
a) Serveis exteriors		-184.036,87
8. Amortització de l'immobilitzat		-4.142,49
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		181.005,14
12. Ingressos financers		0,00
13. Despeses financeres		-247,23
b) Per deutes amb tercers		-247,23
A.2) RESULTAT FINANCER		-247,23
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		180.757,91
17. Impost sobre beneficis	Nota 8	-15.189,48
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		135.568,43
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net		0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		135.568,43

IThinkUPC, S.L.U.**MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016****1. Activitat de l'empresa**

La Societat IThinkUPC, S.L.U. es va constituir l'11 d'octubre de 2016 i registrar al Registre Mercantil de Barcelona el 13 de desembre de 2016, al volum 45675, full B 495442, secció 1. Té el seu domicili social i fiscal al carrer Gran Capità, número 2-4, Edifici Nexus I, 08034, de Barcelona.

La Societat ha estat creada per un procés d'escissió de branca d'activitat de la societat UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya S.L.U. Aquest procés va ser aprovat el 13 de juny de 2016 pel Consell Social de la Universitat Politècnica de Catalunya (en endavant, UPC), el 15 de juny pel Consell de Govern de la UPC i el 28 de juny pel soci únic d'UPCnet, la UPC.

Concretament s'ha escindit el bloc, per successió universal, de la unitat econòmica consistent en la valoració de la tecnologia generada per la UPC i la transferència al sector productiu:

- dels resultats de la investigació en l'àrea de les TIC.
- del desenvolupament tecnològic i la innovació i
- en l'àmbit del coneixement generat a la UPC, de les aplicacions de la investigació en tecnologies d'analítica i Big Data, aprenentatge continu i gestió d'infraestructures TIC.

L'accionista únic d'IThinkUPC és la UPC i per tant forma part del grup de societats i entitats dependents de la Universitat Politècnica de Catalunya. La Societat es constitueix com a poder adjudicador i no mitjà propi de la UPC.

L'inici de les operacions és, a efectes comptables, el 1 de gener de 2016.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera".

2. Bases de presentació dels comptes anuals**1. Imatge fidel:**

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Per a mostrar la imatge fidel:

- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.
- No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que hagi deixat d'aplicar-se en la seva elaboració.
- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa. No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2. Aspectes crítics de valoració i estimació d'incertesa.

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici.

3. Comparació de la informació

Donat que es tracta del primer exercici comptable de la Societat, no hi ha informació comparativa del exercici precedent.

4. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

5. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat osmentats en els seus apartats corresponents.

3 Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

- i. Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.
- ii. Si hi ha motius fonamentats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmicocomercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial del

projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

b. Propietat industrial

Els registren en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades ja que s'ha obtingut la corresponent patent o similar. Inclou el cost de registre i formalització de la propietat industrial (i els imports per l'adquisició a tercers dels drets corresponents).

c. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en percentatge del 33% anual.

d. Altres immobilitzats intangibles:

En "Altres Actius Intangibles" principalment inclouen els següents conceptes:

- Concessions administratives
- Drets comercials
- Propietat intel·lectual
- Llicències

2. Immobilitzat material.

a. Cost

Els béns compresos a l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per a ser usat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges

d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Instal·lacions tècniques i maquinària	8
Altres instal·lacions	8
Mobiliari	10
Equips informàtics	4

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les seves condicions transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

d. Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Inmediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi

l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. Inversions immobiliàries i arrendaments

Els terrenys o construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o els quals posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per a ser usat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les seves condicions transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

4. Instruments financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'inclouen aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, sense ser ni instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és sinó el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins al seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix on els quals la Societat té la intenció i la capacitat de conservar fins que finalitzin. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'inclouen els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment inicial de reconèixer-los.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles es registren en el compte de resultats. També es registren en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'inclouen en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'inclouen en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dins d'aquesta categoria s'inclouen els actius financers que han estat designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius es valoren i registren d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si escau, la seva reversió es registren com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del reconeixement inicial de l'actiu i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers es registren pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos moritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes

pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afageixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents tret que la Societat tingui oï dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment inicial de reconèixer-los.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles es registren en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer. Cal que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgit d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquest s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions es valoren inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions es valoren pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

5. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

6. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional, aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesurades en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin tant en liquidar-les, com en convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en els resultats de l'any, excepte aquelles que formin part de la inversió d'un negoci en l'estranger, que es reconeixen directament en el patrimoni net d'impostos fins al moment de la seva alienació.

7. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i

deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions als impostos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

8. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

9. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals foren originalment reconegudes. Es reverteixen totalment o parcialment quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

10. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatoris o voluntaris meritades a cada moment. Es reconeixen les obligacions per paguos extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Alguns empleats perceben com a part de la seva remuneració una assegurança de vida gestionada de forma externalitzada que es reconeix com a despesa de personal. Com que no existeix cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament, no es reconeix cap passiu en aquest concepte.

11. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

12. Combinacions de negoci

La Societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

13. Negocis conjunts

Per la naturalesa de l'activitat de la Societat és habitual realitzar negocis conjunts amb altres societats per a la realització d'alguns projectes.

La Societat ha registrat en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

14. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a prou de mercat. No es reconeix cap benefici ni pèrdua en les operacions internes del negoci conjunt.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la Societat, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt.

4. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat al tancament de l'exercici 2016, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent.

Element	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	3.886,58				3.886,58
Equips per a processos d'informació	22.142,42				22.142,42
TOTAL	26.029,00				26.029,00

Amortització	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	(195,62)	(532,96)			(728,58)
Equips per a processos d'informació	(13.283,06)	(3.559,46)			(16.842,52)
TOTAL	(13.283,06)	(4.412,42)			(17.425,50)

Immobilitzat intangible

No hi ha immobilitzat intangible registrat.

Inversions immobiliàries

No hi ha inversions immobiliàries registrades.

Arrendaments financers

La Societat no té béns en règim d'arrendament financer.

Arrendaments operatius

La Societat no té béns en règim d'arrendament operatiu.

5. Actius financers

No hi ha partides reconegudes a l'actiu financer no corrent.

No hi ha actius valorats a valor raonable.

Els actius financers a curt termini són els següents:

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	2016				Saldo final
	Saldo inicial	Incrementos	Disminucions / baixes	Traspassos	
Instrument de patrimoni					
Crèdits a tercers	148.057,10				86.534,04
Valors representatius de deute					
Derivats, etc.					
Altres actius financers	583.733,59				818.355,18
TOTAL	731.790,69				907.889,22

Els crèdits a tercers es refereixen al compte corrent amb l'UTE TICXCAT i l'epígraf d'Altres actius financers el componen els comptes a cobrar amb clients comercials per vendes i prestacions de serveis.

6. Passius financers

Les deutes registrades segons el seu venciment són les següents:

	Import venciment exercici 2017	Import venciment entre 1 i fins a 5 anys	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes				
Obligacions i altres valors negociables				
Deutes amb entitats de crèdit				
Creditors per arrendament financer				
Derivats				
Deutes amb empreses del grup i associades				
Creditors comercials no corrents				
Creditors comercials i altres comptes a pagar				
Proveïdors				
Proveïdors empreses del grup i associades				
Creditors diversos	53.700,13			53.700,13
Personal	100.537,30			100.537,30
Acumptes de clients				
Deutes amb característiques especials				
TOTAL	154.237,43			154.237,43

La Societat no té deutes a llarg termini.

Les deutes es corresponen amb operacions comercials, amb la Administració i amb el seu personal.

7. Fons propis

La societat no té capital autoritzat per la Junta d'accionistes per a que els administradors el posin en circulació.

La societat no ha realitzat operacions amb accions i participacions pròpies a més de les realitzades en virtut de la creació de la mateixa.

Es deixa constància que la Societat va ser inscrita en el Registre Mercantil fa menys de cinc anys, raó per la qual no és d'aplicació l'article 348 bis de la Llei de societats de capital, del que es deixa constància als oportuns efectes.

8. Situació fiscal

La despesa per impost corrent es de 45.189,48 euros.

9. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2016, són pròpies del tràfic ordinari de la Societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

Saldos i transaccions realitzades amb la Societat en 2016	Entitat dominant UPC	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Altres (membres del consell administració i personal clau de l'empresa)
ACTIUS					
Préstecs i comptes a cobrar				89.534,04	
Actius financers disponibles per a la venda					
Efectiu i altres actius líquids equivalents					
Altres actius					
Total				89.534,04	
PASSIUS					
Deutes amb entitats de crèdit					
Altres passius	(3.660,87)				
Total	(3.660,87)				
INGRESSOS					
Ingressos financers					
Ingressos per vendes i prestació de serveis					
Ingressos per vendes i lloguers d'immobles					

Saldos i transaccions realitzades amb la Societat en 2016	Entitat dominant UPC	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Altres (membres del consell administració i personal clau de l'empresa)
Ingressos per vendes i prestació de serveis					
Ingressos per vendes i lloguers d'immobis					
Altres ingressos					
Total					
DESPESES					
Despeses financeres					
Comissions pagades					
Total	(3.880,87)			89.534,04	

El saldo d'actiu es correspon amb el compte corrent de l'UTE TICXCAT, que presta el servei per a la Generalitat de Catalunya.

No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

No hi ha acomptes i crèdits al personal d'alta direcció i membres del consell d'administració.

10. Altre informació

Nombre d'empleats

	2016
Número mitjà de treballadors (*)	35

(*) Tots els treballadors es van traspassar des d'UPCnet sense incorporacions externes ni baixes posteriors.

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.

Informació sobre ingressos o despeses de quantia excepcional i sobre subvencions

L'empresa no ha tingut ingressos i despeses de caràcter excepcional durant l'exercici.

L'empresa no ha rebut cap subvenció durant l'exercici.

Informació sobre import global de compromisos financers, garanties o contingències que no figurin en el balanç.

L'empresa no té cap compromís financer ni garantia real que no figuri en el balanç.

Informació sobre fets posteriors al tancament

a) Contractes derivats de la operació d'escissió

Donada la data de formalització de l'escissió i creació de la Societat, durant el primer trimestre de 2017 s'han signat amb els clients, anteriorment d'UPCnet, les corresponents cartes de subrogació dels contractes o nous contractes de prestació de serveis.

Així mateix, s'han subrogat els contractes de personal a IThinkUPC, mantenint inalterables les condicions dels esmentats contractes.

Enrique Alcántara-García Irazoqui, secretari del Consell d'Administració de la societat
ITHINKUPC, S.L.U,

CERTIFICA: Que el Balanç Abreujat, el Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat i la
Memòria Abreujada dels comptes tancats a 31 de desembre de 2016, apareixen en 19
folis de paper comú, signats pels següents membres del Consell d'Administració.

Barcelona, a 31 de març de 2017

Sr. Enrique Alcántara-García Irazoqui
Secretari

Sr. Enric Fossas Colet

Sra. Olga Lanau Rami

Sr. Alvaro Vinacua Pla

Sr. Antoni Ras Sabido

Sr. Ramón Carbonell Santacana

Sr. Josep Maria Vilà Solanes

Sr. Jordi Valls Badia



MODELS OFICIALS PEL DIPÒSIT AL
REGISTRE MERCANTIL
D'ITHINKUPC, S.L.U.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA				Forma jurídica: Forma jurídica		SA: SA	01011	SL: SL	01012	X	
NIF: NIF				Otras: Altres		01013					
Código: Codi				Sólo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier) Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)							
Código: Codi				01009							
Denominación social: Denominació social				01020 ITHINKUPC, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)							
Domicilio social: Domicili social				01022 Gran Capità 2-4 planta baixa							
Municipio: Municipi				Provincia: Província		01025		Barcelona			
Código Postal: Codi postal				Teléfono: telèfon		01031		935521190			
Dirección de e-mail de contacto de la empresa: Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa				01037							
Pertenece a un grupo de sociedades: Pertany a un grup de societats:				DENOMINACIÓ SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL				SITIO /			
Sociedad dominante directa: Societat dominant directa				01041		01040					
Sociedad dominante última del grupo: Societat dominant última del grup				01061		01060					
ACTIVIDAD: ACTIVITAT											
Actividad principal: Activitat principal				02009		02001		619			
Código CNAE: Codi CNAE				02001		619					
PERSONAL ASALARIADO PERSONAL ASSALARIAT											
a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y oración con discapacidad: Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i oració amb discapacitat:											
				EJERCICIO EXERCICI		(2)		EJERCICIO EXERCICI			
				Fijo: Fix (4)		04001					
				No fijo: No fix (5)		04002					
Destinat: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o certificación equivalente local): Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):											
				04010							
c) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo: Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:											
				EJERCICIO EXERCICI		(2)		EJERCICIO EXERCICI			
				HOMBRES HOMES		MULIERES DONES		HOMBRES HOMES		MULIERES DONES	
				Fijo: Fix		04120		04121			
				No fijo: No fix		04122		04123			
PRESENTACIÓN DE CUENTAS PRESENTACIÓ DE COMPTES											
				EJERCICIO EXERCICI		2016		EJERCICIO EXERCICI		2016	
				AÑO ANY		MES MES		AÑO ANY		MES MES	
				1		1		16		16	
				31		12		16		16	
Número de páginas presentadas al depósito: Nombre de pàgines presentades al dipòsit:											
				01901							
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: En cas que no figuren consignades dades en algun dels exercicis, indiqui-ne la causa:											
				01903							
UNIDADES UNITATS											
Marque con una X la unidad en la que ha sido creado todos los documentos que integran sus cuentas anuales: Marqueu amb una X l'unitat en la qual heu estat creat tots els documents que integren els seus comptes anuals:											
				Euros: Euros		09001					
				Miles de euros: Milers d'euros		09002					
				Millones de euros: Milers d'euros		09003					

[illegible]

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF	
ITHINKUPC SLU		B56869033	
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL			
Gran Capità 2-4 planta baixa			
MUNICIPIO / MUNICIPI		PROVINCIA / PROVÍNCIA	PERÍODO / PERÍODE
BARCELONA		BARCELONA	2016

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO** hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **SÍ** existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat inclosos en un apartat addicional de la memòria d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

A1

RECONSTRUCTION

(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1
(Nota: En aquest cas és prou la presentació única d'aquest full A1)

1 % de la population totale

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1 / **Nota:** Utilitzar tants exemplars com calguin del full A1.1

© 2006 by the author(s). All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted, in any form or by any means, electronic, mechanical, photocopying, recording, or by any information storage or retrieval system, without permission in writing from the author(s).

B **MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS** **A8**
/ MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES

SOCIETAT / SOCIETAT	IFHIKKUPQ SLU	NIF	U56269032
EXERCICI / EXERCICI	2018		

Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación
/ Espai destinat per a les signatures amb identificació dels administradors, nombre de fulls i data de comunicació.

NIF: U66889033 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: TINKUPC SLU	Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	UNIDAD / UNITAT (1) Euros: 09001 ☒ Euros: Miles: 09002 ☐ Miles: Millones: 09003 ☐ Millones:
--	---	---

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI		EJERCICIO EXERCICI	
			2015	(2)	2014	(3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		0.503,50			
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100					
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200	4	0.503,50			
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300					
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400					
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500					
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit	11600					
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700					
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000		907.988,72			
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100					
II. Existencias Existències	12200					
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300	5	818.765,18			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12380		818.356,18			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12381					
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12382					
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socios) per desemborsaments exigits	12370					
3. Otros deudores Altres deutors	12390					
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400		69.124,04			
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500					
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600					
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700					
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		911.492,72			

- (1) Marque las casillas correspondientes, según exprese los datos en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueix les caselles corresponents, segons que expressi les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.
- (2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referides els comptes anuals.
- (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: 036669033			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:			
IT THINKUPC, S.L.U.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		689.670,52	
A-1) Fondos propios Fons propis	21000	/	689.670,52	
I. Capital Capital	21100		84.717,50	
1. Capital suscrito Capital subscrit	21110		84.717,50	
2. (Capital no exigido) (Capital no exigid)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200			
III. Reservas Reserves	21300		466.354,01	
1. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350			
2. Otras reservas Altres reserves	21360		466.354,01	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500			
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700		135.530,43	
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000			
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200			
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230			
3. Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas les dades anuals. / Exercici al qual van referir-se les dades anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: B56669038
NIF:DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

HINKUPC S.L.

Espacio destinado para las notas de los auditores
Espai destinat per a les observacions dels auditors

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2015 EXERCICI 2015 (*)	EJERCICIO EXERCICI 2014 (*)
C) PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000		229.532,14	
I. Pasivos vinculados con activos en corriente mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100			
II. Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200			
III. Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300			
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320			
2. Acreedores por endeudamiento financiero Creditors per endeutament financer	32330			
3. Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	3	189.156,1	
1. Proveedores Proveïdors	32580			
a) Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32581			
b) Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32582			
2. Otros acreedores Altres creditors	32590			
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600		30.365,25	
VII. Deuda con características especiales a corto plazo Deut amb característiques especials a curt termini	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	30000		219.491,72	

(*) Ejercicio al que se refieren los datos anuales. / Exercici al qual s'hi refereixen els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: R00800033
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
 DENOMINACIÓ SOCIAL:

ILINKURC SI U

Espacio destinado para las firmas de las administraciones
 Espai destinat per a les signaturs dels administradors

(UEB) / HABER (DEURE) / HAVER	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO		EJERCICIO	
		EXERCICI	2016 (1)	EXERCICI	(2)
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100		2.914.793,62		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200				
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300				
4. Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400		(851.470,12)		
5. Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'exploració	40500				
6. Gastos de personal Despeses de personal	40600		(2.267.142,24)		
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'exploració	40700		(164.036,87)		
8. Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800		(4.142,49)		
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900				
10. Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000				
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100				
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci	41200				
13. Otros resultados Altres resultats	41300				
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) RESULTAT D'EXPLOACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		181.035,14		
14. Ingresos financieros Ingressos financers	41400				
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	41430				
b) Otros ingresos financieros Altres ingressos financers	41490				
15. Gastos financieros Despeses financers	41500		(247,23)		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers	41600				
17. Diferencias de cambio Diferències de canvi	41700				
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	41800				
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer	42100				
a) Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financers	42110				
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors	42120				
c) Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses	42130				
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) RESULTAT FINANCIER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		(247,23)		
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)	49300		180.787,91		
20. Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900	2	(45.169,18)		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)	49500		135.618,73		

16 Ejercicio al que van referides les dades anuals. / Exercici al qual van correspondre les dades anuals
 17 Ejercicio anterior. / Exercici anterior

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreviat total de canvis en el patrimoni net

NIF: 668060033			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:			
ITHEKIPIC SLU			
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			

		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹⁴ (1)	511	0		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici i anteriors (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI ²⁰¹⁴ (2)	514	0		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹⁵ (2)	511	0		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI ²⁰¹⁵ (3)	514	84.717,50		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹⁶ (3)	525	84.717,50		

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referir-se les dades anuals (N-1). / Exercici anterior al qual van referir-se les dades anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referir-se les dades anuals (N). / Exercici al qual van referir-se les dades anuals (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 18/2012, de 27 de diciembre. Les empreses enregistrades a disposicions de revalorització d'actius en la Ley 18/2012 han de detallar la suma legal en la qual es basen. / Reserva de revalorització de la Ley 18/2012, de 27 de desembre. Les empreses enregistrades a disposicions de revalorització d'actius de la Ley 18/2012 han de detallar la suma legal en la qual es basen.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

NIF: B66869033		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
ITHINKUPC SLU				
		RESERVAS RESERVES	ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011 (1)	511	0		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors (1) i anteriors	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011 (2)	514	0		
I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011 (3)	511	0		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011 (3)	514	447.326,16		
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515			
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Aumentos de capital Augments de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531			
2. Otras variaciones Altres variacions	532	19.058,49		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011 (3)	525	466.384,65		

VENE DE LA PAGINA PNA2.1 / VE DE LA PAGINA PNA2.1

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.3 / CONTINUA A LA PAGINA PNA2.3

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2

(2) Diferencia anterior al que son materias las cuentas anuales (N-1). / Excepció anterior al que son matries les comptes anuals (N-1).

(3) Diferencia al que son materias las cuentas anuales (N). / Excepció al que son matries les comptes anuals (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Les empreses subjectes a depósitos de revalorització dretades de la Ley 16/2012 deuen declarar la norma legal en la qual es basen. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses subjectes a dipòsits de revalorització dretades en la Llei 16/2012 deuen declarar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

NIF: 086869033 DENOMINACIÓN SOCIAL: ULLINKUPC SLU		Espacio destinado para las firmas de los administradores espai destinat per a les signatures dels administradors		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	DIVIDENDO A CUENTA (DIVIDEND A COMPTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1).....		511	0	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors (1) i anteriors.....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici i anteriors (1) i anteriors.....		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2).....		514	0	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts.....		515		
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris.....		516		
1. Aumentos de capital Augments de capital.....		517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital.....		518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris.....		526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net.....		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4).....		531		
2. Otras variaciones Altres variacions.....		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3).....		511	0	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2).....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2).....		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3).....		514	0	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts.....		515	135.568,43	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris.....		516		
1. Aumentos de capital Augments de capital.....		517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital.....		518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris.....		526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net.....		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4).....		531		
2. Otras variaciones Altres variacions.....		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3).....		525	134.568,43	

(1) Ejercicio N-1 / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referir-se les dades anteriors (N-1). / Exercici anterior al que van referir-se les dades anteriors (N-1).

(3) Ejercicio al que van referir-se les dades anteriors (N). / Exercici al que van referir-se les dades anteriors (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas sujetas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán indicar la causa legal en la que se basen. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses sotmeses a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la causa legal en la que es basen.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREVIAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA2.4

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreviat total de canvis en el patrimoni net

NIF: <u>B66880003</u>		DENOMINACIÓN SOCAL: DENOMINACIÓ SOCIAL		ITINKURU SLU		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET		AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR		SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	
								10		11		12	
A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO SALDO FINAL DE L'EXERCICI (1)		511											
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors		512											
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors		513											
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2)		514											
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts		515											
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516											
1. Aumentos de capital Augments de capital		517											
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518											
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		526											
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524											
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)		531											
2. Otras variaciones Altres variacions		532											
C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO SALDO FINAL DE L'EXERCICI (3)		611											
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2)		512											
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2)		513											
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3)		514											
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts		515											
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516											
1. Aumentos de capital Augments de capital		517											
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518											
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		526											
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524											
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)		531											
2. Otras variaciones Altres variacions		532											
E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO SALDO FINAL DE L'EXERCICI (3)		526											

VERBA DE LA EMPRESA FIRMADA EN LA PAGINA PNA2.5

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.5 (CONTINUA LA PAGINA PNA2.5)

(1) Ejercicio 2012 / Exercici 2012
(2) Ejercicio anterior al que ven reflejadas las cuentas anuales (N-1) / Exercici anterior al qual ven reflectits els comptes anuals (N-1)
(3) Ejercicio al que se ven reflejadas las cuentas anuales (N) / Exercici al qual ven reflectits els comptes anuals (N)
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 15/2012, de 27 de octubre. Las empresas sujetas a disposiciones de revalorización de la Ley 15/2012, de 27 de octubre, en materia de revalorización de la Ley 15/2012, de 27 de octubre. Les empreses sotmeses a disposicions de revalorització de la Ley 15/2012, de 27 de octubre, en matèria de revalorització de la Ley 15/2012, de 27 de octubre.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

NIF: R66869033
DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

ITHEKUPC SLU

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		TOTAL TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹¹ (1)	511	0
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors (1) i anteriors	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici i anteriors (1) i anteriors	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI ²⁰¹¹ (2)	514	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	
2. Otras variaciones Altres variacions	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹¹ (2)	511	0
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI ²⁰¹¹ (3)	514	532.043,66
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	515	135.568,43
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	
2. Otras variaciones Altres variacions	532	19.058,49
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI ²⁰¹¹ (3)	525	686.670,58

VENTA DE LA FICHA PNA2.5 / VENDA DE LA FICHA PNA2.5

(1) Ejercicio actual / Exercici 2012

(2) Ejercicio anterior al que van referir-se les comptes anuals (H-1) / Exercici anterior al qual van referir-se els comptes anuals (H-1)

(3) Ejercicio al que van referir-se les comptes anuals (H), i l'exercici al qual van referir-se els comptes anuals (H)

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 15/2012, de 27 de diciembre. Las empresas anónimas a disposición de revalorización previstas en la Ley 15/2012 deberán indicar la norma legal en la que se basan / Reserva de revalorització de la Llei 15/2012, de 27 de desembre. Les empreses anònimes a disposició de revalorització previstes en la Llei 15/2012 hauran de indicar la norma legal en la qual es basen.



**ANNEX: INFORME DE PROCEDIMENTS D'ESCISSIÓ,
PER BDO AUDITORES, S.L.P.**

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A
L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS
REALITZADA PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016,
AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat
Politécnica de Catalunya, S.L.U.

Març 2017

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A
L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS
REALITZADA PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016,
AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat
Politécnica de Catalunya, S.L.U.

Març 2017



Tel: +34 932 003 233
Fax: +34 932 018 238
www.bdo.es

San Elías 29 - 35, 8º
08005 Barcelona
España

Sra. Marina Ruiz i Floriach
UPC NET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA
UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.
C/ Gran Capità 2-4, planta 0. Edifici Nexus.
08034 Barcelona

Barcelona, 14 de març de 2017

D'acord amb l'encàrrec rebut per part de la Direcció d'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U. (en endavant, la Societat), els fem a mans l'informe de procediments acordats relatiu a l'efecte comptable de la separació d'activitats realitzada per la Societat en l'exercici 2016, amb motiu de la seva escissió.

Rostem a la seva disposició per a qualsevol dubte o aclariment.

Molt atentament,

BDO Auditores, S.L.P.

Soci



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ
D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA
ESCISSIÓ

ÍNDEX

- I. ANTECEDENTS, , OBJECTE I ABAST D'AQUEST INFORME
- II. PROCEDIMENTS APLICATS
- III. RESULTAT DEL TREBALL

ANNEXES

UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

**INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A
L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA
PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ**

1. ANTECEDENTS, OBJECTE I ABAST D'AQUEST INFORME

D'acord amb la seva sol·licitud, hem realitzat el treball de procediments acordats relatiu a l'efecte comptable de la separació d'activitats realitzada per la Societat en l'exercici 2016, amb motiu de la seva escissió.

Els antecedents que han motivat l'encàrrec, l'objectiu del mateix i l'abast del treball són els que s'indiquen a continuació.

Antecedents

La Societat es va constituir el 24 de novembre de 1998, amb la denominació d'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L. i posteriorment, el 17 de juny de 2012, va ser declarada unipersonal.

El 11 d'octubre de 2016, UPCnet va traslladar el seu domicili fiscal i social a la plaça Eusebi Güell, 6, 51, Edifici Vèrtex.

El seu objecte social és el de produir, transformar, organitzar, promocionar i comercialitzar productes, serveis i activitats relacionats amb les tecnologies de la informació i les comunicacions, així com els instruments i els mitjans tècnics, materials o immaterials que facin possible a persones físiques i jurídiques l'accés i l'explotació de sistemes, productes i xarxes basades en les esmentades tecnologies.

Segons ens indica la Direcció de la Societat, la nova Directiva 2014/24/UE, en relació amb els contractes públics entre entitats del sector públic, afecta directament a la seva activitat, donat que facturava a la Universitat Politècnica de Catalunya (en endavant, la UPC o la Universitat), el seu accionista únic, una part molt important dels seus ingressos.

L'aplicació d'aquesta norma treu agilitat a la gestió perquè impedeix la evolució de la Societat i la impossibilita assolir noves estratègies de creixement i retorn econòmic a la Universitat. Per això, s'ha considerat adequada l'escissió parcial de branca d'activitat que l'hi permetrà donar compliment a la Directiva i, al mateix temps, adaptar-se a la nova realitat del mercat en el que opera, millorant les seves capacitats de gestió.

Per aquest motiu, la Direcció va proposar al Consell de Govern, l'escissió d'una part de les seves activitats, traslladant-les a una Societat de nova creació denominada IThinkUPC, S.L., mantenint la resta en el marc de l'actual entitat. Aquesta nova entitat es 100% propietat de la Societat, no mitjà propi.

Per tal de materialitzar l'escissió, es va definir que la missió d'IThinkUPC, S.L. fos:

- Comercialitzar les solucions i serveis de consultoria IT i outsourcing que necessiten les organitzacions per ser àgils, en els següents àmbits de coneixement:
 - o **Talent & Learning:** solucions tecnològiques per a la gestió del talent i l'aprenentatge dins de les organitzacions per tal d'alinear a les persones amb l'estratègia.
 - o **Analytics & Big Data:** serveis avançats d'anàlisi de dades per a la millora de la presa de decisions.
 - o **Application Services:** serveis de consultoria i de desenvolupament d'aplicacions de negoci seguint metodologies àgils i d'avantguarda.
 - o **Cloud & Managed Services:** serveis de gestió d'infraestructures i de consultoria de ciberseguretat i transformació cloud.
- Definir i crear nous serveis tecnològics que permetin la transformació de les empreses dins de l'era digital

D'aquesta manera, la societat UPCnet es focalitza en la **prestació dels serveis IT** a la UPC amb màxima fiabilitat, rendibilitat i evolucionant constantment per donar suport a l'estratègia de la Universitat, i produeix solucions que IThinkUPC comercialitza.

Partint d'aquesta divisió d'activitats, el projecte d'escissió va ser aprovat el 13 de juny de 2016 pel Consell Social de la UPC, el 15 de juny de 2016 pel Consell de Govern de la UPC i el 28 de juny de 2016 pel Soci Únic d'UPCnet, la UPC, si bé es va dur a terme amb efectes comptables a 1 de gener d'aquell any, confeccionant-se un balanç d'escissió que va permetre determinar els balanços d'obertura d'ambdues societats.

A partir de l'aprovació del projecte d'escissió, durant el segon semestre de 2016 s'han portat a terme tots els aspectes formals de l'operació i creació de la nova societat, font que la nova societat sigui operativa a partir del 1 de gener de 2017.

Aquestes circumstàncies han fet que tota l'activitat de 2016 hagi estat realitzada i registrada a efectes comptables a UPCnet (en una única comptabilitat), que durant tot l'exercici 2016 va estar operant per compte de IThinkUPC, S.L. per la part d'activitat assignada a aquesta societat.

Objecte

En aquest marc, la Direcció requereix la nostra col·laboració amb la finalitat de determinar, conjuntament amb el seu Departament de Serveis Corporatius, l'efecte comptable de la separació d'activitats motivada per l'escissió, que hauria d'haver-se registrat en cadascuna de les societats i que per motius operatius va ser registrat íntegrament en d'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.

El treball s'ha realitzat sobre la base de les dades comptables i extracomptables que ens ha proporcionat la Direcció de La Societat, i amb la finalitat de determinar els següents aspectes:

- a) Acabar i confirmar que el balanç d'obertura de l'exercici 2016 corresponent a cada societat és correspon amb el balanç d'escissió acordat i que respon en cada cas a les activitats aplicables a les mateixes.

- b) Identificar en la comptabilitat de la Societat corresponent a l'exercici 2016 aquells moviments en el compte de pèrdues i guanys que corresponguin a activitats assignades a IThinkUPC, S.L., amb la finalitat de proposar els ajustos necessaris entre ambdues comptabilitats.
- c) Identificar quina part dels saldos del balanç de situació de la societat al 31 de desembre de 2016 procedeix d'activitats assignades a IThinkUPC, S.L. i realitzar els ajustos corresponents en ambdues comptabilitats per reflectir adequadament els seus respectius actius, passius i patrimoni al tancament de l'exercici.

Abast del treball

L'abast del treball realitzat ha consistit exclusivament a aplicar els procediments que s'indiquen a l'apartat següent, no havent realitzat comprovacions addicionals destinades a avaluar la veracitat de la informació que ens ha proporcionat la Direcció. Per tant, no ha consistit la realització d'una auditoria d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, pel que no emetem una opinió en relació a la informació comptable que mostrem a aquest informe.

II. PROCEDIMENTS APLICATS

Els procediments de treball aplicats per tal de complir els objectius han estat els següents:

- Reunions amb la Direcció de La Societat per tal d'entendre les principals hipòtesis i criteris emprats en el projecte d'escissió inicial, per tal de replicar-los a cada una de partides que es mostren al sumes i saldos a 31 de desembre de 2016, a la vegada que s'ha comparat amb el balanç inicial d'1 de gener de 2016.
- Enteniment i avaluació del procés seguit per La Societat per l'elaboració dels detalls extracomptables, anàlisi de les principals hipòtesis i criteris de valoració sobre aquests, revisió de la correcta aplicació i raonabilitat de les periodificacions registrades i la seva correspondència amb els comptes d'ingrés i despeses.
- Revisió, conjuntament amb la Direcció de la Societat, de les anotacions comptables incloses en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 de la Societat, per determinar quins d'ells corresponen a activitats assignades a IThinkUPC, S.L.
- Revisió detallada, conjuntament amb la Direcció de la Societat, dels elements que componen l'actiu, passiu i patrimoni de la societat al 31 de desembre de 2016, per determinar aquells que corresponen a l'activitat desenvolupada per IThinkUPC, S.L.
- Confecció, a partir de la informació obtinguda, de la llista d'ajustos a practicar en ambdues comptabilitats perquè les mateixes mostrin l'activitat assignada en el projecte a cada societat.
- Recolzament en la confecció dels estats comptables resultants, consistents en el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys, una vegada aplicats els ajustos proposats.
- Revisió dels principals contractes vigents, i de les seves corresponents condicions i venciments, amb la finalitat d'associar-los a les activitats de cada una de les noves entitats.

Per elaborar aquest informe hem treballat sobre la informació que ens ha aportat la Direcció de la Societat, prèviament sol·licitada per nosaltres, i que ha consistit en el següent:

- Comptes anuals corresponents al exercici 2015 de d'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L., auditados, que contenen, entre d'altres, el balanç de situació al 31 de desembre de 2015.
- Balanç de summes i saldos al 31 de desembre de 2015 i 2016, al màxim detall
- Majors de determinades comptes comptables
- Detalls extracomptables d'aquelles partides que afecten a les activitats susceptibles de traspàs a la nova societat. Aquests documents ens han servit per confeccionar un balanç inicial, per cada una de les societats que han participat en el procés d'escissió.
- Informació de l'activitat i operacions per cada una de les activitats definides, d'àmbit analític.
- Informació jurídica i Legal relacionada amb l'operació.
- Altra informació obtinguda d'informes interns economicofinancers proporcionats per la Direcció, que s'ha considerat rellevant per complir els objectius indicats en els paràgrafs anteriors.

III. RESULTAT DEL TREBALL

Hem pogut realitzar els treballs que ens han estat encarregats i, en conseqüència, hem pogut realitzar la separació de la part de la comptabilitat de la Societat que correspon a l'activitat assignada a IThinkUPC, S.L., tant referent al balanç de situació com al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016.

Amb la finalitat d'adequar ambdues comptabilitats a les activitats que haurien d'haver desenvolupat cadascuna d'elles durant l'exercici, proposem una sèrie d'ajustos que han de ser registrats en ambdues comptabilitats en l'exercici 2016, amb la finalitat de que els seus estats financers respectius reflecteixin l'activitat assignada a cadascuna d'elles.

Per tal de presentar de forma adequada els resultats obtinguts, és necessari diferenciar els estats comptables de les societats implicades, d'acord amb la següent denominació:

- **UPCNet:** Estats comptables de la Societat en la seva situació actual, abans del registre dels ajustos proposats en aquest informe.
- **UPCNet Post:** Estats comptables de la Societat, una vegada introduïts els ajustos proposats en aquest informe.
- **IThinkUPC:** Estats comptables de la societat IThinkUPC, S.L. en la seva situació actual, abans del registre dels ajustos proposats en aquest informe.
- **IThinkUPC Post:** Estats comptables de la societat IThinkUPC, S.L., una vegada introduïts en la seva comptabilitat els ajustos proposats.

A continuació d'aquest informe, i en successius annexos, presentem els resultats obtinguts en el nostre treball i que són els que es resumeixen a continuació:

- Annex I: Balanç d'obertura de UPCNet i de IThinkUPC a l'1 de gener de 2016 (Balanç d'escissió parcial)
- Annex II: Detall d'ajustos proposats en la comptabilitat de l'exercici 2016 de UPCNet
- Annex III: Detall d'ajustos proposats en la comptabilitat de l'exercici 2016 de IThinkUPC
- Annex IV: Estats comptables de l'exercici 2016 de UPCNet, ajustos proposats i estats comptables de UPCNet Post
- Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
 - Compte de pèrdues i guany de l'exercici 2016
- Annex V: Estats comptables de l'exercici 2016 de IThinkUPC, ajustos proposats i estats comptables de IThinkUPC Post
- Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
 - Compte de pèrdues i guany de l'exercici 2016
- Annex VI: Detalls de diversos epígrafs dels estats comptables
- Annex VII: Estat Fluxos Efectiu (EFE)
- Annex VIII: Aspectes fiscals a considerar

Aquest informe de procediments acordats es realitza pel coneixement i ús exclusiu de la Direcció de La Societat Upcnet, Serveis D'accés a Internet de la Universitat Politècnica De Catalunya, S.L.U., pel que no s'ha d'utilitzar per cap altra finalitat.

Aprofitem per agrair la col·laboració rebuda per part de la direcció i personal de La Societat per la cooperació i facilitats donades en la realització del nostre treball.

BDO Auditores, S.L.P.



Ramon Roger Rull
Soci

Barcelona, 14 de març de 2017



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEXES

- I: Balanç d'obertura de UPCNet i de IThinkUPC a l'1 de gener de 2016
- II: Detall d'ajustos proposats en la comptabilitat de l'exercici 2016 de UPCNet
- III: Detall d'ajustos proposats en la comptabilitat de l'exercici 2016 de IThinkUPC
- IV: Estats comptables de l'exercici 2016 de UPCNet, ajustos proposats i estats comptables de UPCNet Post
 - Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
 - Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016
- V: Estats comptables de l'exercici 2016 de IThinkUPC, ajustos proposats i estats comptables de IThinkUPC Post
 - Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
 - Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016
- VI: Detalls de diversos epígrafs dels estats comptables
- VII: Estat Fluxos Efectiu (EFE)
- VIII: Aspectes fiscals a considerar



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A
L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA
SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX I

BALANÇ D'OBERTURA DE UPCNET I DE ITHINKUPC A L'1 DE GENER DE 2016



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX I

BALANÇ D'OBERTURA DE UPCNET I DE ITHINKUPC A L'1 DE GENER DE 2016
(Balanç d'escissió parcial)

ACTIU	01/01/2016	
	UPCNET	ITHINKUPC
ACTIU NO CORRENT	232.229,16	12.745,92
Immobilitzat intangible	2.459,07	0,00
Aplicacions informàtiques	2.459,07	0,00
Immobilitzat material	177.890,76	12.745,92
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	177.890,76	12.745,92
Inversions financeres a llarg termini	29.159,05	0,00
Altres actius financers	29.159,05	0,00
Actius per Impost diferit	22.720,28	0,00
ACTIU CORRENT	3.658.268,58	747.520,69
Existències	1.359,24	0,00
Comercials	1.359,24	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.436.287,72	583.733,59
Clients per vendes i prestacions de serveis	68.966,32	583.733,59
Clients, empreses del grup i associades	2.340.488,96	0,00
Actius per impost corrent	27.512,60	0,00
Personal	-680,16	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	-	-
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	-	148.057,10
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	-	148.057,10
Inversions financeres a curt termini	3.419,59	15.730,00
Altres actius financers	3.419,59	15.730,00
Periodificacions a curt termini	115.460,06	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.101.741,97	0,00
Tresoreria	1.101.741,97	0,00
TOTAL ACTIU	3.890.497,74	760.266,61



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A
L'EFFECTE COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA
PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX I

BALANÇ D'OBERTURA DE UPCNET I DE ITHINKUPC A L'1 DE GENER DE 2016
(Balanç d'escissió parcial)

PATRIMONI NET I PASSIU	01/01/2016	
	UPCNET	ITHINKUPC
PATRIMONI NET	1.411.775,52	532.043,16
Fons propis	1.411.775,52	532.043,16
Capital	224.797,56	84.717,00
Capital escripturat	224.797,56	84.717,50
Reserves	1.186.977,96	447.326,16
Legal i estatutàries	64.375,07	0,00
Altres Reserves	1.122.602,89	0,00
Prima emissió	0,00	447.326,16
Resultat de l'exercici	0,00	0,00
PASSIU NO CORRENT	2.120,56	0,00
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	-	0,00
Passius per impostos diferits	2.120,56	0,00
PASSIU CORRENT	2.476.601,66	228.223,45
Provisions a curt termini	150.278,68	0,00
Deutes a curt termini	15.526,70	15.190,56
Deutes amb entitats de crèdit		
Altres passius financers	15.526,70	15.190,06
Deutes empreses grup i associades curt termini	65.209,89	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.475.353,07	132.934,99
Proveïdors, empreses del grup i associades	20.714,80	
Creditors variis	772.789,60	15.155,91
Personal (remuneracions pendents de pagament)	283.334,02	117.778,08
Passiu per impost corrent	23.914,86	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	374.599,79	0,00
Periodificacions a curt termini	770.233,32	80.098,40
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.890.497,74	760.266,61

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

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



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

**INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE
COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA
SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ**

ANNEX II

DETALL D'AJUSTOS PROPOSATS EN LA COMPTABILITAT DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX II

DETALL D'AJUSTOS PROPOSATS EN LA COMPTABILITAT DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET

Descripció	CTE	DR	CR
Mobiliari	2160		3.886,58
Amortització acumulada mobiliari	2816	582,98	
Equips i processos de la informació	2170		22.142,42
Amortització acumulada equips i processos de la informació	2817	16.842,52	
Clients	4300		818.355,18
Compte corrent amb unions temporals d'empreses	5540		89.534,04
Capital	1000	84.717,50	
Prima Emissió	1130	466.384,65	
Creditors variis	4110	53.700,13	
Personal (remuneracions pendents de pagament)	4650	100.537,30	
Periodificacions a curt termini	4850	30.395,23	
Prestacions de serveis	7050	2.994.796,82	
Consum de mercaderies	6000		146.762,47
Treballs realitzats per altres empreses	6070		211.107,65
Sous, salaris i assimilats	6400		1.739.625,42
Càrregues socials	6420		528.116,78
Serveis exteriors	62		184.036,88
Amortització immobilitat	6810		4.142,49
Despesa financera	6690		247,23
Total		3.747.957,13	3.747.957,13



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX III

DETALL D'AJUSTOS PROPOSATS EN LA COMPTABILITAT DE L'EXERCICI 2016 DE ITHINKUPC

Descripció	CTE	DR	CR
Mobiliari	2160	3.886,58	
Amortització acumulada mobiliari	2816		582,98
Equips i processos de la informació	2170	22.142,42	
Amortització acumulada equips i processos de la informació	2817		16.842,52
Clients	4300	818.355,18	
Compte corrent amb unions temporals d'empreses	5540	89.534,04	
Capital	1000		84.717,50
Prima Emissió	1130		466.384,65
Creditors variis	4110		53.700,13
Personal (remuneracions pendents de pagament)	4650		100.537,30
Periodificacions a curt termini	4850		30.395,23
Prestacions de serveis	7050		2.994.796,82
Consum de mercaderies	6000	146.762,47	
Treballs realitzats per altres empreses	6070	211.107,65	
Sous, salaris i assimilats	6400	1.739.625,42	
Càrregues socials	6420	528.116,78	
Serveis exteriors	62	184.036,88	
Amortització Immobilitat	6810	4.142,49	
Despesa financera	6690	247,23	
TOTAL		3.747.957,13	3.747.957,13



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

**INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ**

ANNEX IV

**ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE UPCNET POST**

- Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
- Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX IV

ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE UPCNET POST

Balanç de situació al 31 de desembre de 2016

ACTIU	UPCNet	Ajustos	UPCNet Post
ACTIU NO CORRENT	232.229,16	(48.697,43)	183.531,73
Immobilitzat intangible	2.459,07	10.131,45	12.590,52
Aplicacions informàtiques	2.459,07	10.131,45	12.590,52
Immobilitzat material	177.890,76	(58.828,88)	119.061,88
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	177.890,76	(58.828,88)	119.061,88
Inversions financeres a llarg termini	29.159,05	-	29.159,05
Altres actius financers	29.159,05	-	29.159,05
Actius per Impost diferit	22.720,28	-	22.720,28
ACTIU CORRENT	3.658.268,58	241.462,88	3.899.731,46
Existències	1.359,24	57.678,58	59.037,82
Comercials	1.359,24	57.678,58	59.037,82
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.436.287,72	(64.799,72)	2.371.488,00
Clients per vendes i prestacions de serveis	68.966,32	(31.042,88)	37.923,44
Clients, empreses del grup i associades	2.340.488,96	(129.560,05)	2.210.928,91
Actius per impost corrent	27.512,60	95.319,71	122.832,31
Personal	-680,16	483,50	-196,66
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	-	-	-
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	-	-	-
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	-	-	-
Inversions financeres a curt termini	3.419,59	16.812,95	20.232,54
Altres actius financers	3.419,59	16.812,95	20.232,54
Periodificacions a curt termini	115.460,06	13.328,06	128.788,12
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.101.741,97	218.443,01	1.320.184,98
Tresoreria	1.101.741,97	218.443,01	1.320.184,98
TOTAL ACTIU	3.890.497,74	192.765,45	4.083.263,19

**ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE UPCNET POST**

Balanç de situació al 31 de desembre de 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	UPCNet	Ajustos	UPCNet Post
PATRIMONI NET	1.411.775,52	512.038,09	1.923.813,61
Fons propis	1.411.775,52	512.240,78	1.923.813,61
Capital	224.797,56	0,44	224.798,00
Capital escriturat	224.797,56	0,44	224.798,00
Reserves	1.186.977,96	(18.855,79)	1.167.919,03
Legal i estatutàries	64.375,07	0,00	64.375,07
Altres Reserves	1.122.602,89	(18.855,79)	1.103.543,96
Prima emissió	0,00		
Resultat de l'exercici	0,00	531.096,58	531.096,58
PASSIU NO CORRENT	2.120,56	0,00	2.120,56
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	-	-	-
Passius per impostos diferits	2.120,56	-	2.120,56
PASSIU CORRENT	2.476.601,66	(319.272,64)	2.157.329,02
Provisions a curt termini	150.278,68	-	150.278,68
Deutes a curt termini	15.526,70	31.321,62	46.848,32
Deutes amb entitats de crèdit	-	-	-
Altres passius financers	15.526,70	31.321,62	46.848,32
Deutes empreses grup i associades curt termini	65.209,89	(65.209,89)	-
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.475.353,07	(337.237,37)	1.138.115,70
Proveïdors, empreses del grup i associades	20.714,80	3.162,97	23.877,77
Creditors variis	772.789,60	(229.724,86)	543.064,74
Personal (remuneracions pendents de pagament)	283.334,02	(168.886,89)	114.447,13
Passiu per impost corrent	23.914,86	(29.093,33)	-5.178,47
Altres deutes amb les Administracions Públiques	374.599,79	87.304,74	461.904,53
Periodificacions a curt termini	770.233,32	51.853,00	822.086,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.890.497,74	(192.765,45)	4.083.263,19



**ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE UPCNET,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE UPCNET POST**

Compte de pèrdues i guanys exercici 2016

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS UPC NET	UPCNet 2016
Import net de la xifra de negoci	9.760.698,04
Aprovisionaments	(2.017.358,74)
Altres ingressos d'explotació	0,00
Despeses de personal	(4.842.180,58)
Altres despeses d'explotació	(2.282.095,31)
Amortització de l'immobilitzat	(87.272,91)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	531.790,50
Ingressos financers	0,00
Despeses financeres	(693,92)
Diferències de canvi	0,00
RESULTAT FINANCER	(693,92)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	531.096,58
Impost sobre beneficis	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	531.096,58



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX V

ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE ITHINKUPC,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE ITHINKUPC POST

- Balanç de situació al 31 de desembre de 2016
- Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX IV

ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE ITHINKUPC,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE ITHINKUPC POST

Balanç de situació al 31 de desembre de 2016

ACTIU	ITHINKUPC	Ajustos	ITHINKUPC Post
ACTIU NO CORRENT	12.745,92	(4.142,42)	8.603,50
Immobilitzat intangible	-	-	-
Aplicacions informàtiques	-	-	-
Immobilitzat material	12.745,92	(4.142,42)	8.603,50
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	12.745,92	(4.142,42)	8.603,50
Inversions financeres a llarg termini	-	-	-
Altres actius financers	-	-	-
Actius per Impost diferit	-	-	-
ACTIU CORRENT	747.520,69	160.368,53	907.889,22
Existències	-	-	-
Comercials	-	-	-
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	583.733,59	234.621,59	818.355,18
Clients per vendes i prestacions de serveis	583.733,59	234.621,59	818.355,18
Clients, empreses del grup i associades	-	-	-
Actius per Impost corrent	-	-	-
Personal	-	-	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	-	-	-
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	148.057,10	(58.523,06)	89.534,04
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	148.057,10	(58.523,06)	89.534,04
Inversions financeres a curt termini	15.730,00	(15.730,00)	-
Altres actius financers	15.730,00	(15.730,00)	-
Periodificacions a curt termini	-	-	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents	-	-	-
Tresoreria	-	-	-
TOTAL ACTIU	760.266,61	156.226,11	916.492,72



ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE ITHINKUPC,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE ITHINKUPC POST

Balanç de situació al 31 de desembre de 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	ITHINKUPC		ITHINKUPC
PATRIMONI NET	532.043,66	199.816,40	731.860,06
Fons propis	532.043,16	199.816,40	731.860,06
Capital	84.717,50	-	84.717,50
Capital escriturat	84.717,50	-	84.717,50
Reserves	447.326,16	19.058,49	466.384,65
Legal i estatutàries	-	-	-
Altres Reserves	-	-	-
Prima emissió	447.326,16	19.058,49	466.384,65
Resultat de l'exercici	-	180.757,91	180.757,91
PASSIU NO CORRENT	-	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	-	-	-
Passius per impostos diferits	-	-	-
PASSIU CORRENT	228.223,95	(43.590,29)	184.633,66
Provisions a curt termini	-	-	-
Deutes a curt termini	15.190,06	(15.190,06)	-
Deutes amb entitats de crèdit	-	-	-
Altres passius financers	15.190,06	(15.190,06)	-
Deutes empreses grup i associades curt termini	-	-	-
Creditors comercials i altres comptes a pagar	132.934,49	21.302,94	154.237,43
Proveïdors, empreses del grup i associades	-	-	-
Creditors variis	15.156,41	38.543,72	53.700,13
Personal (remuneracions pendents de pagament)	117.778,08	(17.240,78)	100.537,30
Passiu per impost corrent	-	-	-
Altres deutes amb les Administracions Públiques	-	-	-
Periodificacions a curt termini	80.098,40	(49.703,17)	30.395,23
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	760.266,61	156.226,11	916.492,72



**ESTATS COMPTABLES DE L'EXERCICI 2016 DE ITHINKUPC,
AJUSTOS PROPOSATS I ESTATS COMPTABLES DE ITHINKUPC POST**

Compte de pèrdues i guanys exercici 2016

CÒMPT DE PÈRDUES I GUANYS ITHINKUPC	IThinkUPC 2016
Import net de la xifra de negoci	2.994.796,82
Aprovisionaments	(357.870,12)
Altres ingressos d'explotació	0,00
Despeses de personal	(2.267.742,20)
Altres despeses d'explotació	(184.036,88)
Amortització de l'immobilitzat	(4.142,49)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	181.005,14
Ingressos financers	0,00
Despeses financeres	(247,23)
Diferències de canvi	0,00
RESULTAT FINANCER	(247,23)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	180.757,91
Impost sobre beneficis	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	180.757,91



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX VI

DETALLS DE DIVERSOS EPÍGRAFS DELS ESTATS COMPTABLES



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE
COMPTABLE DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA
PER LA SOCIETAT EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX VI

DETALLS DE DIVERSOS EPÍGRAFS DELS ESTATS COMPTABLES

a) Detall de Deutors

Compte	Descripció	01/01/2016	31/12/2016
		Import	Import
C0220	CORPORACIO SANITARIA PARC	69.041,77	28.665,22
C0238	UDIAT CENTRE DIAGNOSTIC, S.A.	17.824,82	-
C0250	SABADELL GENT GRAN	1.985,76	1.985,76
C0278	FUNDACIO PER LA UNIVERSITAT OBERTA DE	32.428,00	33.311,31
C0357	CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	242,01	-
C0416	EPE PARC TECNOCAMPUS MATARO	1.689,00	1.714,17
C0464	INSTITUT DE SALES	2.307,95	-
C0465	GRIFOLS, SA	7.260,00	10.055,10
C0472	UNIVERSITAT INTERNACIONAL CATALUNYA	4.053,50	4.053,50
C0483	INSTITUT DE SEGURETAT PUBLICA	3.619,96	3.619,95
C0499	AQUA DEVELOPMENT NETWORK, S.A.	27.648,50	10.406,00
C0506	NexTReT, SL	21.427,01	-
C0511	AVENSEI SYSTEMS, S.L.	98.709,47	152.387,84
C0534	ORGANIZACION NACIONAL DE CIEGOS	27.418,60	-
C0542	GOVERN D'ANDORRA	35.104,05	11.465,00
C0544	AGENCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	22.990,00	6.425,10
C0545	LABORATORIOS GEBRO PHARMA, SA	13.031,70	-
C0554	REIAL AUTOMOBIL CLUB DE CATALUNYA	1.996,50	-
C0557	KERN PHARMA, S.L.	9.407,75	3.872,00
C0564	DEPARTAMENT DE SALUT	21.719,49	28.919,00
C0566	COL·LEGI PINEDA	7.550,41	-
C0573	TECHNIQUES D'AVANTGUARDA SA	52.791,50	870,63
C0581	ASSEGUR DIVERSOS, S.A.	5.079,90	-
C0589	FUNDACIO BLANQUERNA	14.419,28	28.314,04
C0590	FUNDACIO INSTITUT D'EDUCACIO	20.328,00	738,10
C0594	MISIONERAS HIJAS DE LA SAGRADA FAMILIA DE NAZARET	27.833,03	10.829,50
C0597	INSTITUT D'ESTADISTICA DE CATALUNYA	9.317,00	-
C0601	SCHIBSTED IBERICA SL	1.452,00	-
C0605	DEP INSTITUT, S.L.	1.612,93	-
C0606	PRIVALIA VENTA DIRECTA S.A.	23.443,75	-
C0355	DIPUTACIO DE BARCELONA	-	4.367,90
C0370	MEDICOS SIN FRONTERAS	-	12.748,56
C0385	Sociedad de Prevención	-	116,10
C0391	Opentrends Soluciones I	-	711,48
C0480	ASEPEYO, Mutua de Accidentes de Trabajo y Enferme-	-	11.906,40
C0489	FUNDACIO ESCOLES GARBI	-	10.477,61
C0500	LINKA TALENTIA, S.L.	-	5.263,50
C0507	LABORATORIOS MENARINI, S.A.	-	25.045,30
C0516	OSIFE - Open Society Initiative for Europe	-	32.579,84
C0530	FERROCARRIL METROPOLITA DE	-	6.086,30
C0531	TRANSPORTS DE BARCELONA, SA	-	6.086,30
C0552	FUNDACIO BARCELONADETA	-	2.081,80
C0553	ACASA, S.A.	-	1.034,55
C0565	EDITORIAL CASALS, SA	-	548,89
C0596	NINGUELLA ESCOLA CATALANA, S.A.	-	726,00
C0608	INDUSTRIAS TITAN S.A.	-	242,00
C0609	Clickart, Taller de Comunicació S.L.	-	11.243,32
C0614	COL·LEGI DE FARMACEUTICS	-	2.686,20
C0617	B. BRAUN MEDICAL, S.A	-	1.512,50
C0618	BOEHRINGER INGELHEIM ESPANA S.A.	-	48.724,77
C0619	FUNDACIO PRIVADA	-	20.833,78
C0620	THE PAYPRO LTD	-	1.230,00
C0623	COSPABAGILANC, S.L.U.	-	51.573,23



Compte	Descripció	01/01/2016	31/12/2016
		Import	Import
C0627	HOSPITAL PLATO FUNDACIO PRIVADA	-	1.911,80
C0630	EVERIS BPO S.L.U.	-	14.822,50
C0631	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	-	8.687,80
C0633	CONTINENTAL AUTOMOTIVE SPAIN SA	-	18.422,25
C0634	Fundació bTEC	-	9.513,09
C0650	AGRUPACIO SERVEIS ADMINISTRATIUS A.I.E.	-	8.833,00
C0651	LOIRE SAFE	-	78.650,00
C0654	FOMENT DE TERRASSA,SA	-	12.584,00
C0656	FITMAN S.L.	-	12.906,66
C0680	Grisols Worldwide Operations Spain	-	4.017,20
C0681	BROSE SA	-	5.445,00
C0683	MUTUA DE PROPIETARIOS SEG.Y REAS.A P.F.	-	13.568,94
C0684	INSTITUT NACIONAL D'EDUCACIO	-	2.057,00
C0685	Cornerstone OnDemand Ltd.	-	7.950,00
C0686	Agència de Salut Pública de Barcelona	-	13.726,39
C0687	B. BRAUN SURGICAL, S.A	-	7.986,00
C0691	SDG Consulting España SL	-	1.815,00
Total		583.733,99	818.355,18

b) Detall de Creditors

Compte	Descripció	01/01/2016	31/12/2016
		Import	Import
P0408	VIAJES EL CORTE INGLES	-332,50	-
P1045	E-TIC SISTEMES SL	-14.694,24	-17.507,49
P1227	SODEXO SOLUCIONES DE MOTIVACIÓN ESPAÑA SAU	107,20	107,20
P1272	ARTYPLAN S.L.	-237,37	-
P0098	UNITRONICS COMUNICACIONES SA	-	-17.713,84
P0099	UPC	-	-3.660,87
P0935	ADP EMPLOYER SERVICES IBERIA,	-	-423,50
P1014	LYRECO ESPAÑA SA	-	-43,26
P1256	GAS NATURAL COMERCIALIZADORA SA	-	-422,63
P1307	ILUNION LIMPIEZA Y MEDIOAMBIENTE, S.A.	-	-450,33
P1323	PUNT INFORMATICA SAU	-	-2.940,38
P1367	PUNT INFORMÀTIC I CREATIU, S.L.	-	-3.898,81
P1384	ASSECO SPAIN, S.A.	-	-6.737,72
Total		-15.156,91	-53.700,63

c) Periodificacions de Passiu

Compte	Descripció	01/01/2016	31/12/2016
		Import	Import
C0220	CORPORACIO SANITARIA PARC	8.389,79	-
C0278	FUNDACIO PER LA UNIVERSITAT OBERTA DE	938,36	-
C0413	INSTITUT EUROPEU DE LA	787,5	1.103,61
C0445	INSTITUT JAUME SALVADOR I PEDROL	1.830,00	2.033,28
C0459	INSTITUT VESCOMTAT DE CABRERA	1.750,00	1.833,28
C0462	INSTITUT ANTONI POUS I ARGILA	976	1.041,04
C0464	INSTITUT DE SALES	953,7	1.079,89
C0465	GRIFOLS, SA	3.705,30	4.394,96
C0488	AMPA Col·legi Públic COSTA I LLOBERA	1.808,80	-
C0499	AQUA DEVELOPMENT NETWORK, S.A.	1.017,36	402,50
C0500	UCOC TALENTIA, S.L.	-1.253,35	-
C0507	LABORATORIOS MENARINI, S.A.	1.614,00	-
C0534	ORGANIZACION NACIONAL DE CIEGOS	8.178,00	-
C0538	GENERALI ESPAÑA S.A	12.299,94	2.250,00
C0543	AJUNTAMENT DE SANTA PERPETUA	1.062,00	-
C0544	AGENCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	2.000,00	1.900,00
C0545	LABORATORIOS GEBRO PHARMA, SA	7.488,00	-
C0554	REIAL AUTOMOBIL CLUB DE CATALUNYA	1.089,00	-
C0557	KERN PHARMA, S.L.	10.552,23	-
C0567	KIDS&US ENGLISH S.L.	1.753,72	970,68
C0569	CREDIT ANDORRA	15.325,30	-
C0572	MINISTERI D'EDUCACIO I ENSENYAMENT	5.521,87	-
C0573	TECNiques D'AVANTGUARDA SA	-3.496,59	-
C0574	AJIA ESCOLA EUROPEA S.A.	-141,18	2.028,00
C0589	FUNDACIO BLANQUERNA	-34.000,00	-
C0594	MISSIONERAS HIJAS DE LA SAGRADA FAMILIA DE NAZARET	6.029,13	2.983,34
C0597	INSTITUT D'ESTADISTICA DE CATALUNYA	4.544,52	-
C0606	PRIVALIA VENTA DIRECTA S.A.	19.375,00	-
C0489	FUNDACIÓ ESCOLES GARBI	-	-1.391,46
C0502	INSTITUT ESCOLA COSTA I LLOBERA	-	1.788,40
C0516	OSIFE - Open Society Initiative for Europe	-	4.964,63
C0566	COL·LEGI PINEDA	-	1.980,00
C0596	MINGUELLA ESCOLA CATALANA, S.A.	-	400,00
C0609	Clickart, Taller de Comunicació S.L.	-	-11.840,00
C0614	COL·LEGI DE FARMACEUTICS DE LA PROVINCIA DE BARCELONA	-	2.108,13
C0623	COSPAB&GILMIC, S.L.U.	-	-17.440,00
C0629	ST PETER'S SCHOOL, SA	-	-1.480,00
C0633	CONTINENTAL AUTOMOTIVE SPAIN SA	-	1.000,00
C0650	AGRUPACIO SERVEIS ADMINISTRATIU A.I.E.	-	4.918,12
C0651	LOIRE SAFE	-	13.700,00
C0654	FOMENT DE TERRASSA,SA	-	1.400,00
C0683	MUTUA DE PROPIETARIOS SEG.Y REAS.A P.F.	-	2.280,00
C0683	MUTUA DE PROPIETARIOS SEG.Y REAS.A P.F.	-	2.986,83
Total Ingressos anticipats Neg.Ext (4850102)		80.098,40	30.395,23

d) Immobilitzat

Immobilizati Material						
31/12/2016						
IPCnet	Edifici	Mobiliari	Equip Ofimatic		Mobiliari + Ofimatic	
	Descripció	Descripció	Valor net	Descripció	Valor net	Total
1	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil/PC	- €	275,30
2	Nexus	-	0,00 €	Portàtil	515,85 €	515,85
3	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil/PC	- €	275,30
4	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil/PC	508,60 €	783,90
5	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	515,85 €	791,15
6	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	767,72 €	1.043,02
7	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	515,85 €	791,15
8	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	654,80 €	930,10
9	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	0,00 €	275,30
10	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	492,17 €	767,47
11	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	492,17 €	767,47
12	Nexus	Taula	275,30 €	Portàtil	120,51 €	395,81
13	Nexus	-	- €	PC	103,88 €	103,88
14	Nexus	-	- €	PC	103,88 €	103,88
15	Nexus	-	- €	PC	103,88 €	103,88
16	Nexus	-	- €	Portàtil	- €	0,00
17	Nexus	-	- €	Portàtil	- €	0,00
18	Nexus	-	- €	Portàtil	404,74 €	404,74
19	Nexus	Taula	275,30 €			275,30
TOTAL			3.303,60		5.299,90	8.603,50

e) Compte corrent amb unions temporals d'empreses

Descripció	01/01/2016	31/12/2016
	Import	Import
C/C UTE TICXCAT Aportacions	5.400,00	5.400,00
C/C UTE TICXCAT prestac. serv.	142.657,10	84.134,04
Otras deudas a c/p con empresas grupo	148.057,10	89.534,04

f) Personal

Concepte	Nòmina	IPC	Variable	HE	TOTAL
Remuneracions Pendants de Pagament	0,00	28.417,70	88.099,66	1.260,72	117.778,08
31/12/2016					
Concepte	Nòmina	IPC	Variable	HE	TOTAL
Remuneracions Pendants de Pagament	-	-	100.537,30	-	100.537,30



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX VII

Estat Fluxos Efectiu

	UPCNET
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	
Resultat de l'exercici abans d'impostos	531.096,58
Ajustaments del resultat	87.966,83
Amortització de l'immobilitzat	87.272,91
Despeses financeres	693,92
Canvis en el capital corrent	-171.728,07
Existències	-57.678,58
Deutors i altres comptes a cobrar	160.119,43
Altres actius corrents	-13.328,06
Creditors i altres comptes a pagar	-312.693,86
Altres passius corrents	51.853,00
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-125.106,96
Pagament d'interessos	-693,92
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	-124.413,04
Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	322.228,38
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	
Pagaments per inversions	-38.575,48
Immobilitzat intangible	-13.541,67
Immobilitzat material	-25.033,81
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	-38.575,48
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-65.209,89
Devolució i amortització de:	-65.209,89
Deutes amb empreses del grup i associades	-65.209,89
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-65.209,89
AUGMENT NET DEL EFECTIU O EQUIVALENTS	218.443,01
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.101.741,97
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.320.184,98



UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS RELATIU A L'EFFECTE COMPTABLE
DE LA SEPARACIÓ D'ACTIVITATS REALITZADA PER LA SOCIETAT
EN L'EXERCICI 2016, AMB MOTIU DE LA SEVA ESCISSIÓ

ANNEX VII

Aspectes Fiscals a considerar

Aspectes fiscals a considerar

La nova societat IThink, es constitueix com a poder adjudicador i una de les activitats serà d'interès general i no mercantil amb l'objectiu de poder assegurar la lliure contractació de serveis entre ambdues entitats.

El règim fiscal que resulta d'aplicació en IVA per grups d'entitats es manté igualment vàlid.

En aquells aspectes fiscals que puguin derivar de l'operació d'escissió d'ambdues societats i arran d'una consulta vinculant realitzada a la DGT, es desprèn el següent:

- **Inici d'operacions:** A costa dels efectes comptables que tingui la data establerta en el projecte d'escissió d'inici d'operacions, la norma fiscal segueix la mercantil i, per tant, a efectes fiscals l'inici d'operacions tindrà lloc des de la data d'inscripció de l'escriptura d'escissió.
- **Impost de societats:** L'entitat escindida, l'entitat de nova creació, declararà aquelles rendes obtingudes des de la data d'inscripció de l'escriptura fins al 31/12/2016 o la data en la qual finalitzi el seu exercici. En conseqüència, si el resultat comptable de la societat que s'escindeix no inclou les operacions realitzades en 2016 (per imputar-se aquestes a la societat beneficiària), haurà de realitzar-se un ajust extracomptable per incloure aquest resultat a la base imposable. De la mateixa manera, en el càlcul del Impost de Societats a presentar per la societat beneficiària, s'haurà d'incloure un ajust en sentit contrari pel mateix import.
- **Impost sobre el Valor Afegit:** L'entitat escindida tindrà obligació de presentar les autoliquidacions i resums anuals per aquelles operacions que realitzi a partir de la seva data d'inscripció.

En aquest cas la norma fiscal no segueix la comptable, per la qual cosa, amb independència dels moviments comptables que comporti el fet d'haver-hi retrotret la data d'inici d'operacions a 1 de gener de 2016, fiscalment es prendrà la data en la qual la inscripció s'hagi produït. És a dir, des del moment en què aquesta escissió té efectes davant tercers.

D'acord amb l'anterior, a efectes fiscals l'entitat escindida de nova creació iniciarà les seves operacions i tindrà efectes fiscals des de la data d'inscripció en el Registre Mercantil corresponent de l'operació.

Pagaments Fraccionats:

En relació al tractament dels pagaments fraccionats després de l'escissió parcial realitzada, reprenem les conclusions exposades en la consulta anterior:

1. A efectes fiscals la data d'inici d'operacions en la nova entitat serà la data d'inscripció de l'escriptura en el registre mercantil corresponent (data del seient d'entrada). La norma fiscal segueix en aquest cas a la norma mercantil.
2. En conseqüència amb l'anterior, el mateix criteri serà aplicable en relació al tractament i reparteixo/atribució a les entitats (escindida i nova creació) dels pagaments fraccionats realitzats durant l'exercici.

Indicar que els pagaments fraccionats del Impost de Societats es presenten durant els 20 primers dies naturals dels mesos d'abril, octubre i desembre de l'exercici.

D'acord amb l'anterior, s'atribuiran a la societat de nova creació aquells pagaments fraccionats i retencions bancàries que s'hagin produït després de la seva inscripció en el registre mercantil. (data en la qual a nivell fiscal inicia les seves operacions).



El pagament fraccionat del Impost de Societats així com les retencions que s'hagin pogut generar no s'atribuiran mitjançant un criteri de proporcionalitat, sinó que haurà d'atribuir-se a cada societat els que efectivament els corresponguin (els que s'hagi generat atenent les operacions atribuïbles a cadascuna d'elles).

Sobre la base de la nostra experiència, és possible que ambdues societats rebin amb posterioritat a la presentació de l'impost requeriment d'informació per part de l'Administració sobre aquest tema. Això es deu al fet que al moment en el qual procedeixi a creuar les retencions i ingressos a compte declarats per les entitats, amb les declaracions d'ingressos a compte del Impost de Societats efectivament presentats durant l'exercici així com les dades informades per les entitats bancàries puguin sorgir diferències. No obstant això, en el cas de produir-se algun requeriment, aquest pot atendre's de manera senzilla indicant que aquestes diferències s'han originat a raó de l'escissió parcial realitzada.

Així mateix indicar que, hauria d'intentar-se, en la mesura del possible, atribuir a cada societat les retencions i ingressos a compte que els corresponguin i evitar imputar íntegrament aquests a la societat escindida atès que podria incórrer en un supòsit de devolució d'ingressos indeguts (en sol·licitar la devolució de podrien correspondre a la societat de nova creació). No obstant això, podria tractar-se aquesta qüestió amb l'administració de cara a exposar els fets esdevinguts.

www.bdo.es
www.bdointernational.com

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

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

BDO