Informe d´Auditoria Independent

UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, S.L.U.
Comptes Anuals i Informe de Gestió corresponents al exercici anual terminat el 31 de desembre de 2016

UPCnet

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016 JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS D'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

Balanços al 31 de desembre de 2016 i de 2015

Comptes de Pèrdues i Guanys corresponents als exercicis 2016 i 2015

Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis 2016 i 2015

Estats de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2016 i 2015

Memòria de l'exercici 2016

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

MODELS OFICIALS PEL DIPÒSIT AL REGISTRE MERCANTIL

UPCnet

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

Ernst & Young, S.L.
Edificio Sarrià Forum
Avda. Sarrià, 102–106
08017 Barcelona
España

Tel: 933 063 700
Fax: 934 053 784
ey.com

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDIENT DE COMPTES ANUALS

A l´accionista únic de UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SLU:

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat les comptes anuals adjuntes de UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SLU, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos en efectiu i la memòria corresponents al exercici acabat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular les comptes anuals ajuntes, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SLU, 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 considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'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, basats 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 avaluació 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 UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SLU, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, 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.

Altres qüestions

Amb data 5 d´abril de 2016 altres auditors van emetre el seu informe d´auditoria corresponent als comptes anuals de l´exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 en el que van expressar una opinió favorable.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjuntat de l'exercici 2016 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part íntegrament dels comptes anuals. Hem verificar que la informació comptable que compte el citat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals del exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast mencionat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent a l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

5 de juny de 2017

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

ERNST & YOUNG, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/07815
IMPORT COL·LEGIAL: 06,00 EUR

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

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

Alejandro Martínez Gómez

UPCnet

COMPTES ANUALS CORREPONENTS A L'EXERCICI 2016
D'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE
LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U

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

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I DE 2015

(Expressats en euros)

ACTIU	Notes	31/12/2015	31/12/2016
ACTIU NO CORRENT		**244.975,08**	**183.531,73**
Immobilitzat intangible	Nota 5	**2.459,07**	**12.590,52**
Aplicacions informàtiques		2.459,07	12.590,52
Immobilitzat material	Nota 6	**190.636,68**	**119.061,88**
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		190.636,68	119.061,88
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8	**29.159,05**	**29.159,05**
Altres actius financers		29.159,05	29.159,05
Actius per impost diferit	Nota 14	**22.720,28**	**22.720,28**
ACTIU CORRENT		**4.405.789,27**	**3.776.899,15**
Existències	Nota 4	**1.359,24**	**59.037,82**
Comercials		1.359,24	59.037,82
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Nota 8	**3.020.021,31**	**2.248.655,69**
Clients per vendes i prestacions de serveis		652.699,91	37.923,44
Clients, empreses del grup i associades		2.340.488,96	2.210.928,91
Actius per impost corrent	Nota 14	27.512,60	0,00
Personal		-680,16	-196,66
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14	0,00	0,00
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	Nota 8	**148.057,10**	**0,00**
Comptes corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns		148.057,10	0,00
Inversions financeres a curt termini	Nota 8	**19.149,59**	**20.232,54**
Altres actius financers		19.149,59	20.232,54
Periodificacions a curt termini		**115.460,06**	**128.788,12**
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8	**1.101.741,97**	**1.320.184,98**
Tresoreria		1.101.741,97	1.320.184,98
TOTAL ACTIU		**4.650.764,35**	**3.960.430,88**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2015	31/12/2016
PATRIMONI NET		1.943.818,68	1.796.295,35
Fons propis	Nota 12	1.943.818,68	1.796.295,35
Capital		309.515,00	224.797,50
Capital escripturat		309.515,00	224.797,50
Reserves		1.227.143,54	1.167.919,03
Legal i estatutàries		64.375,07	64.375,07
Altres Reserves		1.162.768,47	1.103.543,96
Prima emissió			
Resultat de l'exercici		407.160,14	403.578,82
PASSIU NO CORRENT		2.120,56	4.013,92
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0	0
Passius per impostos diferits	Nota 14	2.120,56	4.013,92
PASSIU CORRENT		2.704.825,11	2.160.121,61
Provisions a curt termini	Nota 17	150.278,68	150.278,68
Deutes a curt termini	Nota 9	30.716,76	46.848,32
Deutes amb entitats de crèdit		0	0
Altres passius financers		30.716,76	46.848,32
Deutes empreses grup i associades curt termini	Nota 9 i 19	65.209,89	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	Notes 9	1.608.288,06	1.140.908,29
Proveïdors, empreses del grup i associades		20.714,80	23.877,77
Creditors varis		787.946,51	543.065,24
Personal (remuneracions pendents de pagament)		401.112,10	114.447,13
Passiu per impost corrent	Nota 14	23.914,86	-2.386,38
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14	374.599,79	461.904,53
Periodificacions a curt termini		850.331,72	822.086,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.650.764,35	3.960.430,88

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS

CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2015	2016
Import net de la xifra de negoci	**Nota 21**	**11.685.897,36**	**9.177.826,26**
a) Vendes		1.020.426,83	980.649,26
b) Prestació de Serveis		10.665.470,53	8.197.177,00
Aprovisionaments	**Nota 15**	**-1.760.295,97**	**-1.440.114,39**
a) Consum de mercaderies		-722.278,18	-533.840,44
b) Treballs realitzats per altres empreses		-1.038.017,79	-906.273,95
Altres ingressos d'explotació		**615.791,47**	**583.729,31**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		615.791,47	570.393,58
b) Subvencions d'explotació		0,00	13.335,73
Despeses de personal	**Nota 15**	**-7.425.474,20**	**-5.421.717,57**
a) Sous i salaris		-6.001.978,17	-4.434.968,61
b) Càrregues socials		-1.423.496,03	-986.748,96
Altres despeses d'explotació		**-2.437.051,17**	**-2.280.218,71**
a) Serveis exteriors		-2.425.257,18	-2.274.118,31
b) Tributs		-6.939,41	-6.540,07
c) Pèrdues , deteriors i variació de provisions en operacions comercials		-4.848,77	441,59
d) Altres despeses de gestió corrent		-5,81	-1,92
Amortització de l'immobilitzat	**Notes 5 i 6**	**-106.687,14**	**-87.272,91**
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		**0,00**	**0,00**
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		572.180,35	532.231,99
Ingressos financers		0,00	1.499,01
Despeses financeres	Nota 15	-6.892,46	-2.634,42
Diferències de canvi	Nota 15	212,31	0,00
RESULTAT FINANCER		-6.680,15	-1.135,41
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		565.500,20	531.096,58
Impost sobre beneficis	Nota 14	-158.340,06	-127.517,76
RESULTAT DE L'EXERCICI		407.160,14	403.578,82

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressat en euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

	2015	2016
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	407.160,14	403.578,82
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
I. Per valoració instruments financers.	*0,00*	*0,00*
1. Actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Altres ingressos / despeses.	0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	*0,00*	*0,00*
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	*0,00*	*0,00*
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos.	*0,00*	*0,00*
V. Efecte impositiu.	*0,00*	*0,00*
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V)	0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
VI. Per valoració d'instruments financers.	*0,00*	*0,00*
1. Actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Altres ingressos / despeses.	0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	*0,00*	*0,00*
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	*0,00*	*0,00*
IX. Efecte impositiu.	*0,00*	*0,00*
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI + VII + VIII + IX)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	407.160,14	403.578,82

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

	Capital Escripturat	Reserves	Resultat de l'Exercici	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	309.515,00	1.031.874,31	195.269,23	1.536.658,54
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	407.160,14	407.160,14
Altres variacions del patrimoni net	-	195.269,23	(195.269,23)	-
Distribució de resultats de l'exercici anterior	-	195.269,23	(195.269,23)	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	309.515,00	1.227.143,54	407.160,14	1.943.818,68
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	403.578,82	403.578,82
Altres variacions del patrimoni net	(84.717,50)	(59.224,51)	(407.160,14)	(551.102,15)
Distribució de resultats de l'exercici anterior	-	407.160,14	(407.160,14)	-
Altres	(84.717,50)	(466.384,65)	-	(551.102,15)
SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	224.797,50	1.167.919,03	403.578,82	1.796.295,35

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressat en euros)

	2015	2016
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	1.303.810,59	281.063,01
Resultat de l'exercici abans d'impostos	565.500,20	531.096,58
Ajustaments del resultat	108.567,88	87.966,83
Amortització de l'immobilitzat	106.687,14	87.272,91
Correcció valorativa per deteriorament	5.011,72	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00
Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
Despeses financeres	6.892,46	693,92
Canvis en el capital corrent	802.114,84	-214.474,17
Existències	1.175,48	57.678,58
Deutors i altres comptes a cobrar	1.377.539,03	150.119,43
Altres actius corrents	91.711,30	1.082,95
Creditors i altres comptes a pagar	-946.874,60	-452.222,86
Altres passius corrents	280.914,59	18.867,73
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-172.372,33	-123.526,23
Pagament d'interessos	-6.892,46	-693,92
Cobrament d'interessos	0,00	0,00
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	-165.479,87	-122.832,31
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	62.597,92	-13.541,67
Pagaments per inversions	62.597,92	-13.541,67
Empreses del Grup i Associades	134.815,79	0,00
Immobilitzat intangible	-2.912,00	-13.541,67
Immobilitzat material	-69.091,37	0,00
Altres actius	-214,50	0,00
Cobraments per desinversions	0,00	0,00
Immobilitzat material	0,00	0,00
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	-667.947,17	-49.078,33
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-667.947,17	-49.078,33
Emissió:		
Deutes amb entitats de crèdit	-517.776,16	16.131,56
Altres		
Devolució i amortització de:		
Deutes amb empreses del grup i associades	-156.503,52	-65.209,89
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS	698.461,34	218.443,01
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	*403.280,63*	*1.101.741,97*
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	*1.101.741,97*	*1.320.184,98*

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

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

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

a) Constitució i Domicili Social

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. (en endavant UPCnet) i posteriorment, el 17 de juny de 2012, la Societat va ser declarada unipersonal.

El domicili fiscal i social és a l'Edifici Vèrtex, S1, Plaça Eusebi Güell 6, 08034 de Barcelona.

b) Activitat

L'objecte social de la Societat 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.

El 28 de setembre de 2009, la Societat va aprovar, en Junta General Ordinària, la modificació en l'article 2n dels estatuts socials, en els quals es modifica el seu objecte social. Amb aquesta modificació, la Societat té la consideració de medi propi i servei tècnic de la UPC, d'acord amb el règim previst a la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic, per a la realització de les activitats que es corresponguin amb el seu objecte social i que li siguin encomanades per la UPC.

El 25 de novembre de 2000 la Universitat Politècnica de Catalunya (d'ara endavant "UPC") i la Societat varen signar un contracte marc de prestació de serveis per tal que la Societat actuï com a instrument/empresa pròpia de la UPC, i posi a disposició de la Universitat totes les eines de gestió de recursos informàtics adequades a les diferents tecnologies. El contracte es va actualitzar per primera vegada el 19 de novembre de 2001, es va actualitzar amb data 14 de febrer de 2002, 6 d'octubre de 2004 i 10 de gener de 2005, i el 31 de maig de 2006 UPC i UPCNet van acordar refondre'l en un únic document.

Posteriorment, en base a l'experiència adquirida durant aquests anys i atès el major nivell de maduresa de la UPC i d'UPCnet en la gestió i l'ús de les TIC, les parts van considerar que l'instrument més eficient de treball era acordar la finalització del contracte de 25 de novembre de 2000 i substituir-lo per un encàrrec de gestió, d'acord amb el que preveu el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP). Aquest encàrrec de gestió es va aprovar en l'Acord núm. 205/2015 del Consell de Govern de la UPC de 12 de novembre de 2015, i té una vigència de 5 anys. El preu anual dels serveis està fixat a l'Annex I – Detall dels Serveis.

Tal i com s'esmenta en la Nota 22, el 28 de juny de 2016, el soci únic de l'entitat va adoptar la decisió de l'escissió parcial de la Societat, mitjançant el traspàs en bloc per successió universal de la unitat econòmica constitutiva de una branca d'activitat autònoma totalment diferenciada a favor d'una societat de nova constitució denominada ITHINKUPC S.L. L'escissió té efectes de 1 de gener de 2016, pel que no resulta afectat el criteri de comparabilitat de d'informació amb l'exercici precedent.

c) Règim Legal

La Societat es regeix pels seus estatuts socials i per la vigent Llei de Societats de Capital.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge Fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2016 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel Reial Decret 1159/2010, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

b) Principis Comptables Aplicats

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General de Comptabilitat.

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.

c) Moneda de Presentació

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la 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 següent, tot i que la Societat manté registrades provisions per fer front a determinades contingències de caràcter laboral (veure Nota 17).

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs de forma significativa.

e) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Pèrdues i

Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

No obstant, amb motiu de l'operació esmentada en la Nota 22, les partides d'ambdós exercicis no són comparables i homogènies, donat que una part de la activitat s'ha escindit i determinades partides relacionades amb l operació han sofert canvis significatius en el saldos.

f) Agrupació de Partides

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerides en les notes corresponents de la memòria.

g) Correcció d'Errors

No s'han detectat errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes ni a corregir la informació patrimonial d'exercicis anteriors.

h) Responsabilitat de la Informació i Estimacions Realitzades

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la Societat. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos, i que, bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la probabilitat d'ocurrència de provisions.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

i) Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes

En el present exercici, igual que en l'exercici anterior, la Societat no ha reconegut cap ingrés o despesa directament al Patrimoni, havent registrat la totalitat dels mateixos en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici corresponent. Per aquests motius, els presents comptes anuals no inclouen l'Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La distribució dels resultats obtinguts en els exercicis 2016 i 2015, formulada pels Administradors, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2016	2015
Base de repartiment:		
Benefici obtingut en l'exercici	403.578,82	407.160,14
Distribució a:		
Reserves voluntàries	403.578,82	407.160,14

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat Intangible

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

En cas que la Societat consideri que un immobilitzat intangible té vida útil indefinida, al no existir un límit previsible per al període al qual s'espera que l'actiu generi entrades de fluxos nets d'efectiu, l'immobilitzat intangible no s'amortitzà però es sotmetrà, almenys una vegada a l'any, a un test de deteriorament. La vida útil d'un immobilitzat intangible que no estigui sent amortitzat es revisa cada exercici per tal de determinar si existeixen fets i circumstàncies que permetin seguir mantenint una vida útil indefinida per a aquest actiu. En cas contrari, es canviarà la vida útil d'indefinida a definida.

Aplicacions Informàtiques

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir-les.

Les despeses incorregudes en el desenvolupament de programes informàtics, estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost està clarament establert perquè pugui ser distribuït en el temps. Així mateix, la Direcció de la Societat té motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmica i comercial dels mateixos.

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 33,33 % anual.

En el moment que existeixin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmica i comercial d'un desenvolupament informàtic, els imports registrats en l'actiu corresponents al mateix, s'imputen directament a pèrdues de l'exercici.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Pèrdues i Guanys.

b) Immobilitzat Material

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

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

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

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Instal·lacions tècniques	12,50	8
Altres instal·lacions	12,50	8
Mobiliari	10	10
Equips informàtics	25	4

L'import en llibres d'un element d'immobilitzat material es dóna de baixa al produir-se la seva alienació o disposició per una altra via; o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs pel seu ús, alienació o disposició per una altra via.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

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

c) Arrendaments i altres Operacions de Caràcter Similar

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

d) Instruments Financers

La Societat determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es revalua aquesta classificació en cada tancament del balanç.

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

Préstecs i Partides a Cobrar i Dèbits i Partides a Pagar

Préstecs i Partides a Cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

- Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers per als quals la Societat pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici. Aquests últims es classifiquen com a disponibles per a la venda.

Dèbits i Partides a Pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

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

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si s'escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

La pèrdua per deteriorament del valor de préstecs i comptes a cobrar, correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors a 31 de desembre de 2016, s'ha estimat en funció de l'anàlisi de cada un dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

Baixa d'Actius Financers

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

Quan un actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta produeix.

Baixa de Passius Financers

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

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu, o passiu assumit, es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici en què es produeixi.

Interessos i Dividends Rebuts d'Actius Financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el Compte de Pèrdues i Guanys.

Per contra, quan els dividends rebuts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició es registren minorant el valor comptable de la inversió.

Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declara el dret del soci a rebre'l. A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Fiances Lliurades i Rebudes

La diferència entre el valor raonable i l'import desembolsat de les fiances lliurades i rebudes per arrendaments operatius i prestació de serveis, es registra com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei. En cas de fiances lliurades i rebudes a curt termini es valoren per l'import desembolsat.

e) Existències

Al 31 de desembre de 2016, a l'epígraf d'Existències, hi ha comptabilitzats equips i aplicacions informàtiques que la Societat compra a proveïdors sota comanda dels seus clients i que al tancament de l'exercici encara no els hi han estat implantats i/o lliurats i, per tant, tampoc han estat facturades.

Els acomptes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoraran pel seu cost.

f) Transaccions en Moneda Estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es registren comptablement pel seu contravalor en euros, utilitzant els tipus de canvi vigents en les dates que es realitzen.

Al tancament de cada exercici, les partides monetàries es valoren aplicant el tipus de canvi, a la data de tancament. Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originen en aquest procés, es reconeixen en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici en el qual sorgeixen.

g) Impost sobre Beneficis

L'impost sobre beneficis es registra en el Compte Pèrdues i Guanys o directament en el Patrimoni Net, en funció d'on es troben registrats els guanys o pèrdues que l'han originat.

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

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

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

Les variacions produïdes en l'exercici en els impostos diferits d'actiu o passiu es registren en el Compte de Pèrdues i Guanys o directament en el Patrimoni Net, segons correspongui.

Els actius per impost diferit es reconeixen únicament en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

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

h) Ingressos i Despeses

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

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït

l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

La Societat separa a efectes de la seva comptabilització la venda conjunta de béns i serveis annexos, si aquests han de prestar-se en un període superior a l'any.

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

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

La Societat revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant.

Quan el resultat d'una transacció que implica la prestació de serveis no pot ser estimada de forma fiable, es reconeixen ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

i) Periodificacions

Les periodificacions registrades per la Societat corresponen als ingressos generats durant el període per la prestació dels seus serveis, els quals encara no s'ha emès factura i a les despeses meritades durant l'exercici en curs, les quals no s'ha rebut la factura corresponent, al tancament de l'exercici.

j) Elements Patrimonials de Naturalesa Mediambiental

La Societat, per la seva activitat, no té actius ni ha incorregut en despeses destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

k) Subvencions, Donacions i Llegats

Les subvencions d'explotació, s'abonen als resultats de l'exercici en el moment del seu meritament.

l) Transaccions entre Parts Vinculades

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

Tal i com se estableix en el Pla General de Comptabilitat, la operació d'escissió duta a terme en 2016, segons s'especifica a la Nota 22, ha d'entendre's realitzada entre empreses del mateix grup, segons las següents Normes Particulars.

Criteris de reconeixement i valoració

Els elements patrimonials adquirits es valoraran segons els seus valors comptables en els comptes anuals consolidats en la data en què es realitza l'operació. En el cas que els esmentats comptes no es formulessin, s'han de prendre els valors existents abans de realitzar l'operació en els comptes anuals individuals de la societat aportant.

Data de efectes comptables

En les operacions d'escissió entre empreses del grup, la data d'efectes comptables serà la d'inici de l'exercici en què s'aprova l'escissió sempre que sigui posterior al moment en què les societats s'haguessin incorporat al grup.

m) Estats de Fluxos d'Efectiu

En els estats de fluxos d'efectiu s'utilitzen les següents expressions en el sentit que figura a continuació:

- Efectiu o equivalents: l'efectiu comprèn tant la caixa com els dipòsits bancaris a la vista. Els equivalents a l'efectiu són instruments financers, que formen part de la gestió normal de la tresoreria de la Societat, són convertibles en efectiu, tenen venciments inicials no superiors a tres mesos i estan subjectes a un risc poc significatiu de canvis en el seu valor.
- Fluxos d'efectiu: entrades i sortides d'efectiu o d'altres mitjans equivalents, entenent per aquests, les inversions a termini inferiors a tres mesos de gran liquiditat i baix risc d'alteracions en el seu valor.
- Activitats d'explotació: són les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos ordinaris de la Societat, així com altres activitats que no puguin ser qualificades com d'inversió o finançament.
- Activitats d'inversió: les d'adquisició, alienació o disposició per altres mitjans d'actius a llarg termini i altres inversions no incloses en l'efectiu i els seus equivalents.
- Activitats de finançament: activitats que produeixen canvis en la grandària i composició del patrimoni net i dels passius de caràcter financer.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Cost				
Aplicacions informàtiques	89.326,56	13.541,67	-	102.868,23
Amortització Acumulada				
Aplicacions informàtiques	(86.867,49)	-	-	(90.277,71)
Immobilitzat Intangible, Net	**2.459,07**	-	-	**12.590,52**

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici precedent és el següent:

	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Cost				
Aplicacions informàtiques	86.414,56	2.912,00	-	89.326,56
Amortització Acumulada				
Aplicacions informàtiques	(84.088,28)	(2.779,21)	-	(86.867,49)
Immobilitzat Intangible, Net	**2.326,28**	**132,79**	-	**2.459,07**

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2016 i 2015, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2016	31/12/2015
Aplicacions informàtiques	86.414,56	85.249,56

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Cost	**2.386.419,81**	**25.033,88**	**(26.029,00)**	**2.385.424,69**
Instal·lacions tècniques i maquinària	967.074,47	1.607,00		968.681,47
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	366.820,42		(3.886,58)	362.933,84
Equips processos d'informació	1.052.524,92	23.426,88	(22.142,42)	1.053.809,38
Amortització Acumulada	**(2.195.783,13)**	**(88.005,18)**	**17.425,50**	**(2.266.362,81)**
Instal·lacions tècniques i maquinària	(964.186,90)	(2.297,31)		(966.484,21)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(311.440,59)	(22.765,38)	582,98	(333.612,99)
Equips processos d'informació	(920.155,64)	(62.952,49)	16.842,52	(966.265,61)
Immobilitzat Material, Net	**190.636,68**			**119.061,88**

Les baixes es corresponen integrament amb la operació d´escissió de part de la activitat esmentada en la Nota 22.

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2015 és el següent:

	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Cost	**2.317.328,44**	**69.091,37**		**2.386.419,81**
Instal·lacions tècniques i maquinària	967.074,47			967.074,47
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	359.111,11	7.709,31		366.820,42
Equips processos d'informació	991.142,86	61.382,06		1.052.524,92
Amortització Acumulada	**(2.091.875,20)**	**(103.907,93)**		**(2.195.783,13)**
Instal·lacions tècniques i maquinària	(953.354,12)	(10.832,78)		(964.186,90)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(289.332,36)	(22.108,23)		(311.440,59)
Equips processos d'informació	(849.188,72)	(70.966,92)		(920.155,64)
Immobilitzat Material, Net	**225.453,24**	**(34.816,56)**		**190.636,68**

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2016 i 2015 per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2016	31/12/2015
Instal·lacions tècniques i maquinària	958.602,52	942.697,23
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	340.341,02	159.982,02
Equips procés d'informació	832.163,58	803.054,79

Altra Informació

La totalitat de l'immobilitzat material es troba afecte a l'explotació i degudament assegurat i no està subjecte a cap tipus de gravamen.

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments operatius (la Societat com Arrendatari)

El càrrec als resultats de l'exercici 2016 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de euros 175.249,24 euros (228.460,91 euros a l'exercici anterior).

L'import total dels pagaments futurs mínims corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables, es desglossa a continuació:

	2016	2015
Fins 1 any	161.998,69	210.703,80
Entre un i cinc anys	647.994,76	885.807,24
TOTAL	809.993,45	1.096.511,04

L'import dels pagaments futurs corresponents a l'exercici 2016 corresponen principalment a la previsió de despeses pel lloguer de les oficines a l'Edifici Nexus.

NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

El detall dels actius financers, és el següent, en euros:

Crèdits i Altres	31/12/2016	31/12/2015
A Llarg Termini		
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	**29.159,05**	**29.159,05**
A Curt Termini		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:	**1.320.184,98**	**1.101.741,97**
Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1.a)	1.320.184,98	1.101.741,97
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)		**3.159.207,41**

8.1) Actius a Valor Raonable amb Canvis en Pèrdues i Guanys

Efectiu i Altres Actius Líquids Equivalents

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2016 i 2015, és com segueix:

	31/12/2016	31/12/2015
Comptes corrents	1.316.307,54	1.099.520,27
Caixa	3.877,44	2.221,70
Total	**1.320.184,98**	**1.101.741,97**

8.2) Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

Préstecs i Partides a Cobrar	31/12/2016		31/12/2015	
	Llarg termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Clients empreses del grup (Nota 19.1)		2.210.928,91		2.340.488,96
Clients tercers		37.923,44		652.699,91
Altres		(196,66)		(680,16)
Total crèdits per operacions comercials		**2.248.655,69**		**2.992.508,71**
Crèdits per operacions no comercials				
A altres parts vinculades				148.057,10
Fiances i dipòsits	29.159,05	20.232,54	29.159,05	19.149,59
Total crèdits per operacions no comercials	**29.159,05**	**20.232,54**	**29.159,05**	**167.206,69**
Total	**29.159,05**	**2.268.888,23**	**29.159,05**	**3.159.715,40**

8.3) Altra Informació relativa a Actius Financers

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

	2016	2015
Pèrdues per deteriorament a l'inici del exercici	**(4.673,83)**	**(9.522,60)**
Correcció valorativa per deteriorament	2.574,88	4.848,77
Aplicació valorativa per deteriorament		
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici		**(4.673,83)**

8.4) Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2016:

Actiu	2017	2018	2019	2020	2021	Més de 5 anys	TOTAL
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini							
Inversions financeres	20.232,54					29.159,05	49.391,59
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.248.655,69						2.248.655,69
TOTAL	2.268.888,23					29.159,05	2.298.047,28

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2015:

Actiu	2016	2017	2018	2019	2020	Més de 5 anys	TOTAL
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	148.057,10						148.057,10
Inversions financeres	19.149,59					29.159,05	48.308,64
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.992.508,71						2.992.508,71
TOTAL	3.159.715,40					29.159,05	3.188.874,45

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

El seu detall a 31 de desembre de 2016 i 2015 s'indica a continuació, en euros:

Débits i partides a pagar	31/12/2016		31/12/2015	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials				
Proveïdors parts vinculades (Nota 19.1)		23.877,77		20.714,80
Creditors		543.065,24		787.946,51
Total saldos per operacions comercials		**566.943,01**		**808.661,31**
Per operacions comercials				
Deute financer empreses del grup i associades (Nota 19.1)				65.209,89
Deutes amb entitats de crèdit				
Altres deutes		46.848,32		30.716,76
Personal (remuneracions pendents de pagament)		114.447,13		401.112,10

Total saldos per operacions no comercials	161.295,45	497.038,75
Total Dèbits i partides a pagar	728.238,46	1.305.700,06

Tots el passius son a curt termini amb venciment en 2017. No hi ha venciments a més d'un any.

La societat no té dèbits amb entitats financeres.

NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOS ICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'IN FORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

	Pagaments Realitzats i Pendents de Pagament a la Data de Tancament del Balanç			
	2016		2015	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	9.427.355,22	81,78	6.815.195,52	63,88
Resta	2.099.987,17	18,22	3.852.980,26	36,12
Total pagaments	11.527.342,39	100	10.668.175,78	
PMA	1,55		22,05	
Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen a data de tancament el termini màxim legal	14.513,45		14.559,87	

NOTA 11. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESA I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS

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

11.1) Risc de Crèdit

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

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

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

11.2) Risc de Tipus de Canvi

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

NOTA 12. FONS PROPIS

12.1) Capital Social

Al 31 de desembre de 2016 el capital social que ascendeix a 224.797,50 euros i a 309.515,00 euros en 2015. La diferència es deu a l'operació d'escissió realitzada durant 2016 i que s'esmenta a la Nota 22.

El capital final està representat per 51.500 participacions socials, numerades correlativament de l'1 a la 51.500, totes dues incloses, de 4,355 euros de valor nominal cadascuna, iguals, ordinàries, que no podran incorporar-se a títols negociables ni denominar-se accions. El capital està íntegrament subscrit i desemborsat.

En compliment del que disposa l'article 174 del Reglament del Registre Mercantil, el 17 de juny de 2012, la Societat va ser declarada unipersonal, per haver-se convertit en titular del 100% de les participacions en que es divideix el capital social i, per tant, soci únic de la mateixa, la Universitat Politècnica de Catalunya.

12.2) Reserves

El detall de les Reserves és el següent:

	31/12/2016	31/12/2015
Reserva legal	64.375,07	64.375,07
Reserves voluntàries	1.103.537,73	1.162.762,24
Reserva per pèrdues i guanys actuarials	6,23	6,23
Total	1.167.919,03	1.227.143,54

Reserva Legal

La Reserva Legal és restringida pel que fa al seu ús, el qual està determinat per diverses disposicions legals. De conformitat amb la Llei de Societats de Capital, estan obligades a dotar-la les societats mercantils que, sota aquesta forma jurídica, obtinguin beneficis,

amb un 10% dels mateixos, fins que el fons de reserva constituït abasti la cinquena part del capital social subscrit.

Les destinacions de la reserva legal són la compensació de pèrdues o l'ampliació de capital per la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, així com la seva distribució als accionistes en cas de liquidació. A 31 de desembre de 2016, la Reserva Legal estava dotada en la seva totalitat.

Diferències per Ajustaments del Capital a Euros

Aquesta reserva és indisponible.

NOTA 13. MONEDA ESTRANGERA

La Societat no realitza transaccions amb moneda estrangera rellevants. Manté un saldo en divisa de 1.067,66 euros (1.067,66 euros en 2015).

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent, en euros:

	2016		2015	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
No Corrent	22.720,28		22.720,28	
Actius per impostos diferits	22.720,28		22.720,28	
Corrent	2.386,38	461.904,53		398.514,65
Impost sobre el Valor Afegit		124.069,50		79.832,00
Retencions per IRPF		183.413,81		163.993,29
Impost Sobre Societats	2.386,38			23.914,86
Organismes de la Seguretat Social		154.421,22		130.774,50

Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció, que és de quatre períodes impositius.

Al 31 de desembre de 2016, té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2012 fins l'exercici 2016. En opinió dels Administradors de la Societat i dels seus assessors fiscals, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

Impost sobre Beneficis

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2016 i 2015 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis, és la següent:

	2016			2015		
A. Resultat			403.578,82			407.160,14
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
B. Diferències permanents	128.720,76		128.720,76	126.479,03		126.479,03
Impost sobre beneficis	127.517,76		127.517,76	126.479,03		126.479,03
Altres despeses no deduïbles fiscalment	1.203,00					
C. Diferències temporàries		(7.573,42)	(7.573,42)		(7.573,42)	(7.573,42)
Amortització d'immobilitzat		(7.573,42)	(7.573,42)		(7.573,42)	(7.573,42)
Base imposable (A+B+C)			524.726,16			557.926,78

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

	2016
Quota al 25 % sobre la Base Imponible	127.517,76
Deduccions	-
Quota líquida	127.517,76
Menys: Retencions i pagaments a compte	(122.832,31)
Quota a pagar	4.685,45

La Llei 27/2014 de 27 de novembre, de l'Impost sobre beneficis, va establir entre altres aspectes, la reducció del tipus de gravamen general de l'impost sobre societats que fins 31 desembre 2014 se situava en el 30%, queda establert al 28% en l'exercici 2015 i al 25% per l'exercici 2016.

Els càlculs efectuats en relació amb l'impost sobre beneficis a pagar corresponents a l'exercici 2015, són els següents, en euros:

	2015
Quota al 28% sobre la Base Imponible	156.219,50
Deduccions	-
Quota líquida	156.219,50
Menys: Retencions i pagaments a compte	(100.951,60)
Quota a pagar	55.267,90

Els components principals de despesa per Impost de Societats són els següents:

	2016	2015
Impost corrent	125.624,40	124.358,47
Impost diferit	1.893,36	2.120,56
Total	127.517,76	126.479,03

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

Aprovisionaments

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

	2016	2015
Compres netes de devolucions i descomptes		
Nacionals	533.840,44	722.278,18
Altres despeses externes	906.273,95	1.038.017,79
Total Aprovisionaments	**1.440.114,39**	**1.760.295,97**

Càrregues Socials

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

	2016	2015
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	986.748,96	1.423.496,03

Resultats Financers

El detall d'ingressos i despeses financeres per interessos és el següent:

	2016	2015
Ingressos		
Diferencies positives de canvi		212,31
Altres	1.499,01	
Despeses		
Interessos entitats de crèdit	(2.881,65)	(6.892,46)
Altres	247,23	
Resultat	**(1.135,41)**	**(6.680,15)**

NOTA 16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 17. PROVISIONS

Al 31 de desembre de 2016, al passiu del balanç figuren registrades provisions amb l'objectiu de fer front a contingències a curt termini, de caràcter laboral, per un import total de 150.278,68 euros (150.278,68 euros en 2015).

A la data actual, existeix una incertesa sobre l'exigibilitat en quant a terminis i imports d'aquestes provisions.

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produit esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2016 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos.

NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Saldos entre Parts Vinculades

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2016 s'indiquen a continuació, en euros:

Saldos Deutors	31/12/2016	31/12/2015
Entitat dominant	2.196.533,21	2.315.327,48
Altres empreses	14.472,84	25.315,76
Total	**2.211.006,05**	**2.340.488,96**

Saldos Creditors	31/12/2016	31/12/2015
Entitat dominant – Proveïdor	23.877,77	20.714,80
Entitat dominant – Altres		65.209,89
Altres empreses - Proveïdor		
Altres empreses - Altres		
Total	**23.877,77**	**85.924,69**

Transaccions entre Parts Vinculades

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2016 es detallen a continuació:

Activitat	Entitat Dominant	Altres
Prestació de Serveis (*)	9.404.827,07	35.526,11
Recepció de Serveis (*)	224.797,64	4.695,02

(*) Sense IVA

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2015 es detallen a continuació:

Activitat	Entitat Dominant	Altres
Prestació de Serveis (*)	9.580.261,18	90.577,92
Recepció de Serveis (*)	221.928,27	

(*) Sense IVA

La Societat no ha efectuat transaccions significatives amb parts vinculades que no corresponguin al tràfic ordinari de l'empresa i que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat.

Accionistes Significatius

Dels serveis prestats a la UPC durant l'exercici 2016 per import de 9.404.827,07 euros (9.580.26118 euros a l'exercici anterior), 7.381.494,40 euros (7.723.367,45 euros a l'exercici anterior) corresponen a serveis inclosos a l'encàrrec de gestió de prestació de serveis informàtics (veure nota 1) i la resta corresponen a altres serveis addicionals formalitzats en encàrrecs específics.

Saldos i Transaccions amb Administradors i Alta Direcció

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'ha meritat cap retribució als membres del l'Òrgan d'Administració, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc existeixen altres compromisos, avals i altres.

Els imports rebuts pels Administradors i Direcció durant els exercicis 2016 i 2015, es detallen a continuació, en euros:

	2016	2015
Sous, dietes i altres remuneracions(*)	481.455,58	319.248,26

(*) Al desembre de 2015 es van incorporar dues persones a la Direcció de la Societat, fet que explica l'augment de la partida al 2016

Altra informació referent als Administradors

En aplicació de la Llei de Societats de Capital, s'informa que els membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat no posseeixen participacions en altres societats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2016 i 2015, distribuït per categories, és el següent:

	2016	2015
Director	5	3
Cap d'equip	11	11
Responsable	7	7
Referent	6	
Gestor / Tècnic Expert	32	34
Tècnic	45	41
Tècnic de suport	27	28
Tècnic auxiliar	15	15
TOTAL	148	139

La distribució del personal de la Societat al tancament de cada exercici, per categories i sexes, és la següent:

	2016			2015		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Director	4	1	5	3	-	3
Cap d'equip	7	4	11	9	2	11
Responsable	7	0	7	4	3	7
Referent	5	2	7			
Gestor / Tècnic Expert	17	13	30	23	11	34
Tècnic	36	13	49	29	12	41
Tècnic de suport	19	12	31	16	12	28
Tècnic auxiliar	6	8	14	5	10	15
TOTAL	101	53	154	89	50	139

Els honoraris dels auditors, en concepte de auditoria de comptes de l'exercici 2016 han estat de 4.333,92 euros (4.100 euros al 2015).

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

NOTA 22. OPERACIÓ D'ESCISSIÓ

En data de 28 de juny de 2016, el soci únic de l'entitat, la Universitat Politècnica de Catalunya va adoptar la decisió de l'escissió parcial d'UPCnet SL, mitjançant el traspàs en bloc per successió universal de la unitat econòmica constitutiva d'una branca d'activitat autònoma totalment diferenciada a favor d'una societat de nova constitució denominada ITHINKUPC S.L.

Concretament es tracta del traspàs en bloc, per successió universal, de la unitat econòmica que consisteix 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.

Tal i com s'esmenta en la Nota 4 l), en les operacions d'escissió entre empreses del grup, la data d'efectes comptables serà la d'inici de l'exercici en què s'aprova l'escissió. Per tant, l'escissió va tenir efectes comptables a 1 de gener de 2016.

D'altra banda, en data de 24 de novembre de 2016, el Consell d'Administració de IThinkUPC, SLU va aprovar per unanimitat encarregar a UPCnet els següents serveis:

- Serveis de Direcció
- Serveis Corporatius
  - Gestió financera
  - Serveis d'administració
  - Gestió dels recursos humans
  - Gestió de compres i contractació
  - Gestió dels sistemes d'informació
  - Serveis de comunicació i màrqueting
- Serveis TIC

A continuació, s'especifica els efectes comptables en el Balanç de la Societat amb motiu de l'escissió amb data de 1 de gener de 2016 en referencia al saldos a 31 de desembre de 2015, en euros.

ACTIU	31/12/2015	01/01/2016	Diferència
ACTIU NO CORRENT	244.975,08	232.229,16	-12.745,92
Immobilitzat intangible	2.459,07	2.459,07	0,00
Aplicacions informàtiques	2.459,07	2.459,07	0,00
Immobilitzat material	190.636,68	177.890,76	-12.745,92
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	190.636,68	177.890,76	-12.745,92

ACTIU	31/12/2015	01/01/2016	Diferència
Inversions financeres a llarg termini	29.159,05	29.159,05	0,00
Altres actius financers	29.159,05	29.159,05	0,00
Actius per impost diferit	22.720,28	22.720,28	0,00
ACTIU CORRENT	4.405.789,27	3.658.268,58	-747.520,69
			0
Existències	1.359,24	1.359,24	0,00
Comercials	1.359,24	1.359,24	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.020.021,31	2.436.287,72	-583.733,59
Clients per vendes i prestacions de serveis	652.699,91	68.966,32	-583.733,59
Clients, empreses del grup i associades	2.340.488,96	2.340.488,96	0,00
Actius per impost corrent	27.512,60	27.512,60	0,00
Personal	-680,16	680,16	0
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0	0	0
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	148.057,10	0,00	-148.057,10
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	148.057,10	0	-148.057,10
Inversions financeres a curt termini	19.149,59	3.419,59	-15.730,00
Altres actius financers	19.149,59	3.419,59	-15.730,00
Periodificacions a curt termini	115.460,06	115.460,06	0,00
Efectiu i altres actius liquids equivalents	1.101.741,97	1.101.741,97	0,00
Tresoreria	1.101.741,97	1.101.741,97	0,00
TOTAL ACTIU	4.650.764,35	3.890.497,74	-760.266,61

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2015	01/01/2016	Diferència
PATRIMONI NET	1.943.818,68	1.411.775,52	-532.043,16
Fons propis	1.536.658,54	1.411.775,52	-124.883,02
Capital	309.515,00	224.797,56	-84.717,44
Capital escripturat	309.515,00	224.797,56	-84.717,44
Reserves	1.227.143,54	1.186.977,96	-40.165,58
Legal i estatutàries	64.375,07	64.375,07	0,00

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2015	01/01/2016	Diferència
Altres Reserves	1.162.768,47	1.122.602,89	-40.165,58
Prima emissió	0	0	0
Resultat de l'exercici	407.160,14	0	-407.160,14
PASSIU NO CORRENT	2.120,56	2.120,56	0,00
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0	0	0
Passius per impostos diferits	2.120,56	2.120,56	0,00
PASSIU CORRENT	2.704.825,11	2.476.601,66	-228.223,45
Provisions a curt termini	150.278,68	150.278,68	0,00
Deutes a curt termini	30.716,76	15.526,70	-15.190,06
Deutes amb entitats de crèdit	0	0	0
Altres passius financers	30.716,76	15.526,70	-15.190,06
Deutes empreses grup i associades curt termini	65.209,89	65.209,89	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.608.288,06	1.475.353,07	-132.934,99
Proveïdors, empreses del grup i associades	20.714,80	20.714,80	0,00
Creditors varis	787.946,51	772.789,60	-15.156,91
Personal (remuneracions pendents de pagament)	401.112,10	283.334,02	-117.778,08
Passiu per impost corrent	23.914,86	23.914,86	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	374.599,79	374.599,79	0,00
Periodificacions a curt termini	850.331,72	770.233,32	-80.098,40
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	4.650.764,35	3.890.497,74	-760.266,61

A efectes comptables, les partides que s'han traspassat a IThinkUPC, corresponents amb l'activitat segregada son les següents:

- Immobilitzat material, per import net de 12.745,92 euros.
- Cartera de clients, per import net de 583.733,59 euros.
- El compte corrent amb l'UTE TICXCAT, per 148.057,10 euros.
- Inversions financeres per import de 15.730,00 euros.
- Capital i reserves per import de 124.883,02 euros.
- Passius financers a curt termini per 15.190,06 euros.
- Creditors a curt termini per import de 132.934,99 euros.
- Ingressos anticipats per import de 80.098,40 euros.

Aspectes fiscals de l'operació d'escissió:

Els aspectes fiscals derivats de l'operació d'escissió d'ambdues societats són els següents:

- **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 té lloc des de la data d'inscripció de l'escriptura d'escissió (13 de desembre de 2016)..

- **Impost de societats**: s'atribuiran a IThinkUPC els pagaments fraccionats que s'hagin produït després de la seva inscripció en el Registre Mercantil (data en la qual a nivell fiscal inicia les seves operacions).

- **Impost sobre el Valor Afegit**: l'entitat escindida té l'obligació de presentar les autoliquidacions i resums anuals per aquelles operacions que realitzi a partir de la seva data d'inscripció.

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

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2016

Evolució dels negocis i situació

El fet més rellevant de l'exercici és l'escissió parcial de branca d'activitat de la companyia.

Aquesta escissió està principalment motivada pel fet de donar compliment a la Directiva 2014/24/UE, que afecta directament a UPCnet com a mitjà propi de la UPC per a la prestació dels seus serveis TIC.

Per aquest motiu, durant el mes de juny es va presentar i aprovar pels òrgans de govern de la UPC i d'UPCnet un projecte d'escissió on es traslladaven part de les activitats d'UPCnet a una societat de nova creació denominada IThinkUPC, S.L. El capital d'aquesta nova societat és 100% de la UPC i no és mitja propi.

A partir del moment de l'escissió, la societat UPCnet es focalitza en la prestació dels serveis TIC a la UPC amb la màxima fiabilitat, rendibilitat i evolucionant constantment per donar suport a l'estratègia de la UPC, i produeix solucions que IThinkUPC comercialitza.

D'altra banda, IThinkUPC té com a missió comercialitzar les solucions i serveis de consultoria TIC i outsourcing que necessiten les organitzacions per ser àgils, així com definir i crear nous serveis tecnològics que permeten la transformació de les empreses dins de l'era digital.

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, fent que aquesta sigui operativa a partir de l'1 de gener de 2017. No obstant, segons la regulació aplicable en les operacions d'escissió entre empreses del grup, la data d'efectes comptables és la d'inici de l'exercici en què s'aprova l'escissió. Per tant, l'escissió va tenir efectes comptables d'1 de gener de 2016 i així es presenta en els Comptes Anuals.

Aquesta circumstància ha fet que tota l'activitat de 2016 hagi estat realitzada i registrada a efectes comptables i fiscals per UPCnet; que durant el 2016 va estar operant per compte d'IThinkUPC. Al tancament de l'exercici s'han confeccionat els estats financers escindits a partir del treball d'anàlisi dels saldos comptables que corresponen a cada companyia per la seva activitat.

En aquest nou context, els ingressos i les despeses de 2016 no inclouen l'activitat escindida i, per tant, comparant-los amb els de l'any anterior, es pot apreciar una disminució dels imports.

L'import net de la xifra de negoci d'UPCnet disminueix un 21% respecte el 2015 pel traspàs de 2.994.796,82 euros a IThinkUPC. Les despeses també disminueixen, destacant els costos de personal que minven un 27%.

El resultat d'explotació és de 532.231,99 euros, un 7% inferior a l'any 2015 i el resultat després d'impostos és de 403.578,82, un 1% inferior respecte el de 2015.

Finalment, també cal destacar que durant el darrer trimestre de l'exercici, s'ha evolucionat el model organitzatiu i operatiu de la companyia per tal de poder satisfer els reptes d'evolució dels serveis UPC i les necessitats del negoci en l'escenari posterior a l'escissió.

Enrique Alcántara-Garcia Irazoqui, secretari del Consell d'Administració de la societat UPC NET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.

CERTIFICA: Que el balanç normal, el compte de pèrdues i guanys normal, l'estat de canvis en el patrimoni net normal, l'estat de fluxos d'efectiu normal, la informació mediambiental, la informació sobre accions o participacions pròpies i la memòria dels comptes tancats a 31 de desembre de 2016, apareixen en 35 folis de paper comú, signats pels següents membres del Consell d'Administració.

Barcelona, a 31 de març de 2017

Sr. Enrique Alcántara-Garcia Irazoqui
Secretari

Sr. Enric Fossas Colet

Sra. Olga Lanau Rami

Sr. Álvaro Vinacua Pla

Sr. Antoni Ras Sabido

Sr. Ramón Carbonell Santacana
Solanes

Sr. Josep Maria Vilà

Sr. Jesús Ojeda Martín

UPCnet

MODELS OFICIALS PEL DIPÒSIT AL REGISTRE MERCANTIL
D'UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE
LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN
DADES GENERALS D'IDENTIFICACIÓ

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

Forma jurídica: / *Forma jurídica:*
SA: / *SA:* 01011 [ ] SL: / *SL:* 01012 [X]
Otras: / *Altres:* 01013

NIF: / *NIF:* 01010 B61832119

LEI: 01009
Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: / *Denominació social:* 01020 UPCNET, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

Domicilio social: / *Domicili social:* 01022 Plaça Eusebi Güell, 6 soterrani 1

Municipio: / *Municipi:* 01023 Barcelona
Provincia: / *Província:* 01025 Barcelona

Código Postal / *Codi postal:* 01024 08034
Teléfono: / *Telèfon:* 01031 934011600

Dirección de e-mail de contacto de la empresa
Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa 01037

Pertenencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats

		DENOMINACIÓN SOCIAL / *DENOMINACIÓ SOCIAL*		NIF / *NIF*
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 Otros servicios relacionados con las tecnologías de la información y la informática (1)

Código CNAE: / *Codi CNAE:* 02001 6209 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad.
Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

		EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (2)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (3)
FIJO: / *FIX (4):*	04001		
NO FIJO: / *NO FIX (5):*	04002		

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010	

b) 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* 206 (2)			EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (3)	
		HOMBRES / *HOMES*		MUJERES / *DONES*	HOMBRES / *HOMES*	MUJERES / *DONES*
FIJO: / *FIX:*	04120		04121			
NO FIJO: / *NO FIX:*	04122		04123			

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

		EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (2) AÑO / *ANY*	MES / *MES*	DÍA / *DIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (3) AÑO / *ANY*	MES / *MES*	DÍA / *DIA*
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: / *Data d'inici a la qual van referits els comptes:*	01102	2016	1	1	2015	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: / *Data de tancament a la qual van referits els comptes:*	01101	2016	12	31	2015	12	31

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 el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa: 01903

UNIDADES
UNITATS

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren els vostres comptes anuals:

Euros: / *Euros:*	09001	X
Miles de euros: / *Milers d'euros:*	09002	
Millones de euros: / *Milions d'euros:*	09003	

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / *Segons les classes (quatre dígits) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada per l'Real decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.4.2007).*
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*
(3) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*
(4) Para calcular el número medio de personas fijas, tenga en cuenta los ajustados a tiempo. / *Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els ajustos a temps parcial.*
(5) a) Si en el año se ha habido trabajadores eventuales de la plantilla, indique aquí la suma de los que a principio y a fin de ejercicio. / *Si durant l'any se'n ha tingut eventuals integrants de la plantilla, indiqueu aquí la suma dels que al començament i al final de l'exercici.*
b) Si ha habido eventualidades, calcule a cada día la diferencia en cada uno de los meses del año y sumelas por cada. / *Si n'hi ha hagut eventualitats, calculeu la diferència en cada un dels mesos de l'any i sumeu-les per cada.*
c) Si ha habido trabajadores temporales de empresa de servicios, indíquese el número de ellos en la misma duración total en forma personal fijo, para uno en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajados. / *Si n'hi ha hagut treballadors temporals d'ocasió o de jornada, si personal eventual d'una d'aquestes empreses de serveis, pot comptar en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballades.*
d) Puede calcular el personal en jornadas multiplicando el total de horas que han trabajado sus empleados a tiempo parcial por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / *Podeu calcular el personal en dies multiplicant el total de hores que han treballat els vostres empleats a temps parcial per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).*

nº de personas contratadas = $\frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$ — *nombre de persones contractades =* $\frac{\text{nombre mitjà de setmanes treballades}}{52}$

B

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL / MODEL DE DOCUMENT NORMAL D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU		B61832119
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVÍNCIA	EJERCICIO / EXERCICI
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 en la Memoria de acuerdo a las indicaciones 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 en la memòria d'acord amb les indicacions 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 el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones 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 incloses en l'apartat 15 de la memòria d'acord amb les indicacions 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

B MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS / MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES A1

SOCIEDAD / SOCIETAT	NIF
UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU	B61832119

DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL

MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVINCIA	EJERCICIO / EXERCICI
BARCELONA	BARCELONA	2016

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias / La societat, durant el present exercici, no ha realitzat cap operació sobre accions / participacions pròpies ✓

(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)

Saldo al cierre del ejercicio precedente / Saldo al tancament de l'exercici precedent: ..... acciones/participaciones / accions/participacions ..... % del capital social / % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio / Saldo al tancament de l'exercici: ..... acciones/participaciones / accions/participacions ..... % del capital social / % del capital social

Fecha / Data	Compra / Compra (1)	Fecha de acuerdo de junta general / Data d'acord de junta general	N.º de acciones o participaciones / Núm. d'accions o participacions	Nominal / Nominal	Capital social Porcentaje / Capital social percentatge	Precio o contraprestación / Preu o contraprestació	Saldo después de la operación / Saldo després de l'operació

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

(1) A1: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisició originària d'accions o participacions pròpies o de la societat dominant (articles 135 i següents de la Llei de Societats de Capital).

A2: Adquisición derivativa / Adquisició derivativa.

A3: Aceptación de garantía / Adquisició de deutes (títulos).

A4: Adquisición libre (artículos 140, 141 y 142 de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisició lliure (articles 140, 141 i 142 de la Llei de Societats de Capital).

B1: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de las tres primeras (artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital) / Alienació d'accions adquirides en contravenció dels tres primers supòsits (article 146 de la Llei de Societats de Capital).

B2: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 140 de la Ley de Sociedades de Capital) / Alienació d'accions o participacions de lliure adquisició (article 140 de la Llei de Societats de Capital).

B3: Amortización de acciones (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital) / Amortització d'accions (article 149 de la Llei de Societats de Capital).

B4: Aportación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 140 de la Ley de Sociedades de Capital) / Aportació d'accions o participacions de lliure adquisició (article 140 de la Llei de Societats de Capital).

B5: Adjudicación de acciones propias en garantía (artículo 140 de la Ley de Sociedades de Capital) / Adjudicació d'accions pròpies en garantia (article 140 de la Llei de Societats de Capital).

B6: Acciones adquiridas mediante sociedades financieras de la propia sociedad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions adquirides mitjançant societats financeres de la pròpia societat (article 150 de la Llei de Societats de Capital).

B7: Acciones o participaciones recibidas (artículo 150 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions o participacions rebudes (article 150 i següents de la Llei de Societats de Capital).

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

SOCIEDAD / SOCIETAT	NIF
UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU	B61832119

EJERCICIO / EXERCICI

2016

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.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF: / *NIF:* B61802119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UFCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UFC SLU

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

UNIDAD / *UNITAT* (1)

Euros: / *Euros:*	09001	✓
Miles: / *Milers:*	09002	
Millones: / *Milions:*	09003	

ACTIVO / *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (2)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE / *ACTIU NO CORRENT*	11000		183.531,73	241.975,08
I. Inmovilizado intangible / *Immobilitzat intangible*	11100	5	12.590,52	2.459,07
1. Desarrollo / *Desenvolupament*	11110			
2. Concesiones / *Concessions*	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares / *Patents, llicències, marques i similars*	11130			
4. Fondo de comercio / *Fons de comerç*	11140			
5. Aplicaciones informáticas / *Aplicacions informàtiques*	11150		12.590,52	2.459,07
6. Investigación / *Investigació*	11160			
7. Propiedad intelectual / *Propietat intel·lectual*	11180			
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero / *Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle*	11190			
9. Otro inmovilizado intangible / *Altre immobilitzat intangible*	11170			
II. Inmovilizado material / *Immobilitzat material*	11200	6	119.061,88	190.636,68
1. Terrenos y construcciones / *Terrenys i construccions*	11210			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material / *Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material*	11220		119.061,88	190.636,68
3. Inmovilizado en curso y anticipos / *Immobilitzat en curs i bestretes*	11230			
III. Inversiones inmobiliarias / *Inversions immobiliàries*	11300			
1. Terrenos / *Terrenys*	11310			
2. Construcciones / *Construccions*	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo / *Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini*	11400			
1. Instrumentos de patrimonio / *Instruments de patrimoni*	11410			
2. Créditos a empresas / *Crèdits a empreses*	11420			
3. Valores representativos de deuda / *Valors representatius de deute*	11430			
4. Derivados / *Derivats*	11440			
5. Otros activos financieros / *Altres actius financers*	11450			
6. Otras inversiones / *Altres inversions*	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo / *Inversions financeres a llarg termini*	11500	8	29.159,05	29.159,05
1. Instrumentos de patrimonio / *Instruments de patrimoni*	11510			
2. Créditos a terceros / *Crèdits a tercers*	11520			
3. Valores representativos de deuda / *Valors representatius de deute*	11530			
4. Derivados / *Derivats*	11540			
5. Otros activos financieros / *Altres actius financers*	11550		29.159,05	29.159,05
6. Otras inversiones / *Altres inversions*	11560			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / *Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.*

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*

(3) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF: / *NIF:* 5618371B

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC, SLU

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

ACTIVO / *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO 2016 / *EXERCICI* (1)	EJERCICIO 2015 / *EXERCICI* (2)
VI. Activos por impuesto diferido / *Actius per impost diferit*	11600	14	22.720,28	22.720,28
VII. Deudas comerciales no corrientes / *Deutors comercials no corrents*	11700			
D) ACTIVO CORRIENTE / *ACTIU CORRENT*	12000		3.776.899,15	4.405.789,27
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta / *Actius no corrents mantinguts per a la venda*	12100			
II. Existencias / *Existències*	12200	4	59.037,82	1.359,24
1. Comerciales / *Comercial*	12210		59.037,82	1.359,24
2. Materias primas y otros aprovisionamientos / *Matèries primeres i altres aprovisionaments*	12220			
3. Productos en curso / *Productes en curs*	12230			
a) De ciclo largo de producción / De cicle llarg de producció	12231			
b) De ciclo corto de producción / De cicle curt de producció	12232			
4. Productos terminados / *Productes acabats*	12240			
a) De ciclo largo de producción / De cicle llarg de producció	12241			
b) De ciclo corto de producción / De cicle curt de producció	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados / *Subproductes, residus i materials recuperats*	12250			
6. Anticipos a proveedores / *Bestretes a proveïdors*	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar / *Deutors comercials i altres comptes a cobrar*	12300	8	2.248.656,89	3.020.021,31
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios / *Clients per vendes i prestacions de serveis*	12310		37.923,44	652.699,91
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo / Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo / Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas / *Clients empreses del grup i associades*	12320		2.210.928,91	2.340.488,98
3. Deudores varios / *Deutors varis*	12330			
4. Personal / *Personal*	12340		(198,66)	(680,16)
5. Activos por impuesto corriente / *Actius per impost corrent*	12350	14	0	27.512,60
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas / *Altres crèdits amb les administracions públiques*	12360	14	0	0
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos / *Accionistes (socis) per desembossaments exigits*	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo / *Inversions en empreses del grup i associades a curt termini*	12400	8	0	148.067,10
1. Instrumentos de patrimonio / *Instruments de patrimoni*	12410			
2. Créditos a empresas / *Crèdits a empreses*	12420			
3. Valores representativos de deuda / *Valors representatius de deute*	12430			
4. Derivados / *Derivats*	12440			
5. Otros activos financieros / *Altres actius financers*	12450			
6. Otras inversiones / *Altres inversions*	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF: *NIF:* B61632119

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

ACTIVO *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo *Inversions financeres a curt termini*	12500	8	20.232,54	19.149,59
1. Instrumentos de patrimonio *Instruments de patrimoni*	12510			
2. Créditos a empresas *Crèdits a empreses*	12520			
3. Valores representativos de deuda *Valors representatius de deute*	12530			
4. Derivados *Derivats*	12540			
5. Otros activos financieros *Altres actius financers*	12550		20.232,54	19.149,59
6. Otras inversiones *Altres inversions*	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo *Periodificacions a curt termini*	12600		128.788,12	115.460,06
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes *Efectiu i altres actius líquids equivalents*	12700	8	1.320.184,98	1.101.741,97
1. Tesorería *Tresoreria*	12710		1.320.184,98	1.101.741,97
2. Otros activos líquidos equivalentes *Altres actius líquids equivalents*	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B) *TOTAL ACTIU (A + B)*	10000		3.960.430,08	4.650.764,35

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF: / *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
A) PATRIMONIO NETO / *PATRIMONI NET*	20000		1.795.295,35	1.943.818,66
A-1) Fondos propios / *Fons propis*	21000	12	1.795.295,35	1.943.818,66
I. Capital / *Capital*	21100		224.797,50	308.515,00
1. Capital escriturado / *Capital escripturat*	21110		224.797,50	308.515,00
2. (Capital no exigido) / *(Capital no exigit)*	21120			
II. Prima de emisión / *Prima d'emissió*	21200			
III. Reservas / *Reserves*	21300		1.157.919,00	1.227.143,54
1. Legal y estatutarias / *Legal i estatutàries*	21310		54.375,07	54.375,07
2. Otras reservas / *Altres reserves*	21320		1.103.543,96	1.172.768,47
3. Reserva de revalorización / *Reserva de revalorització*	21330			
4. Reserva de capitalización / *Reserva de capitalització*	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) / *(Accions i participacions en patrimoni propies)*	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores / *Resultats d'exercicis anteriors*	21500			
1. Remanente / *Romanent*	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) / *(Resultats negatius d'exercicis anteriors)*	21520			
VI. Otras aportaciones de socios / *Altres aportacions de socis*	21600			
VII. Resultado del ejercicio / *Resultat de l'exercici*	21700		413.578,82	407.162,14
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			
I. Activos financieros disponibles para la venta / *Actius financers disponibles per a la venda*	22100			
II. Operaciones de cobertura / *Operacions de cobertura*	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta / *Actius no corrents i passius vinculats, mantingats per a la venda*	22300			
IV. Diferencia de conversión / *Diferència de conversió*	22400			
V. Otros / *Altres*	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos / *Subvencions, donacions i llegats rebuts*	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE / *PASSIU NO CORRENT*	31000		4.013,92	2.130,52
I. Provisiones a largo plazo / *Provisions a llarg termini*	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal / *Obligacions per prestacions a llarg termini al personal*	31110			
2. Actuaciones medioambientales / *Actuacions mediambientals*	31120			
3. Provisiones por reestructuración / *Provisions per reestructuració*	31130			
4. Otras provisiones / *Altres provisions*	31140			
II. Deudas a largo plazo / *Deutes a llarg termini*	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables / *Obligacions i altres valors negociables*	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF: B61832119
NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
2. Deudas con entidades de crédito *Deutes amb entitats de crèdit*	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero *Creditors per arrendament financer*	31230			
4. Derivados *Derivats*	31240			
5. Otros pasivos financieros *Altres passius financers*	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo *Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini*	31300		0	0
IV. Pasivos por impuesto diferido *Passius per impost diferit*	31400	14	1.013,32	2.120,59
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			
C) PASIVO CORRIENTE *PASSIU CORRENT*	32000		2.180.121,61	2.701.825,11
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes 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	17	150.276,68	150.276,68
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero *Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte invernacle*	32210			
2. Otras provisiones *Altres provisions*	32220			
III. Deudas a corto plazo *Deutes a curt termini*	32300	9	46.848,32	30.716,78
1. Obligaciones y otros valores negociables *Obligacions i altres valors negociables*	32310			
2. Deudas con entidades de crédito *Deutes amb entitats de crèdit*	32320		0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero *Creditors per arrendament financer*	32330			
4. Derivados *Derivats*	32340			
5. Otros pasivos financieros *Altres passius financers*	32350		46.848,32	30.716,78
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo *Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini*	32400	9 i 19	0	35.209,09
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar *Creditors comercials i altres comptes a pagar*	32500	9	1.140.938,29	1.609.288,03
1. Proveedores *Proveïdors*	32510			
a) Proveedores a largo plazo *Proveïdors a llarg termini*	32511			
b) Proveedores a corto plazo *Proveïdors a curt termini*	32512			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas *Proveïdors, empreses del grup i associades*	32520		23.877,77	20.714,83
3. Acreedores varios *Creditors varis*	32530		543.065,24	787.846,51
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) *Personal (remuneracions pendents de pagament)*	32540		114.447,13	101.117,10
5. Pasivos por impuesto corriente *Passius per impost corrent*	32550	11	-2.386,38	23.814,86
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas *Altres deutes amb les administracions públiques*	32560	14	451.304,55	374.688,09
7. Anticipos de clientes *Bestretes de clients*	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo *Periodificacions a curt termini*	32600		622.086,57	850.331,02
VII. Deuda con características especiales a corto plazo *Deute amb característiques especials a curt termini*	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) *TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)*	30000		3.950.490,86	4.638.784,35

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales / *Exercici al qual van referits els comptes anuals*
(2) Ejercicio anterior / *Exercici anterior*

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF: *NIF:* B61830119

DENOMINACIÓN SOCIAL: *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPONET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

	(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
A)	OPERACIONES CONTINUADAS *OPERACIONS CONTINUADES*				
1.	Importe neto de la cifra de negocios *Import net de la xifra de negocis*	40100	21	9.177.826,26	11.685.897,36
a)	Ventas *Vendes*	40110		990.649,26	1.020.426,83
b)	Prestaciones de servicios *Prestacions de serveis*	40120		8.187.177,00	10.665.470,53
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades *holding* *Ingressos de caràcter financer de les societats* holding	40130			
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	15	(1.440.114,39)	(1.760.295,97)
a)	Consumo de mercaderías *Consum de mercaderies*	40410		(533.840,44)	(722.278,18)
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles *Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles*	40420			
c)	Trabajos realizados por otras empresas *Treballs realitzats per altres empreses*	40430		(906.273,95)	(1.038.017,79)
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos *Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments*	40440			
5.	Otros ingresos de explotación *Altres ingressos d'explotació*	40500		583.729,31	615.791,47
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente *Ingressos accessoris i altres de gestió corrent*	40510		570.393,58	615.791,47
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio *Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici*	40520		13.335,73	0
6.	Gastos de personal *Despeses de personal*	40600	15	(5.421.717,57)	(7.425.474,20)
a)	Sueldos, salarios y asimilados *Sous, salaris i assimilats*	40610		(4.434.968,61)	(6.001.978,17)
b)	Cargas sociales *Càrregues socials*	40620		(986.748,96)	(1.423.496,03)
c)	Provisiones *Provisions*	40630			
7.	Otros gastos de explotación *Altres despeses d'explotació*	40700		(2.280.218,71)	(2.437.051,17)
a)	Servicios exteriores *Serveis exteriors*	40710		(2.274.118,31)	(2.425.257,18)
b)	Tributos *Tributs*	40720		(6.540,07)	(6.939,41)
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales *Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials*	40730		441,59	(4.848,77)
d)	Otros gastos de gestión corriente *Altres gastos de gestió corrent*	40740		(1,92)	(5,81)
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero *Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle*	40750			
8.	Amortización del inmovilizado *Amortització de l'immobilitzat*	40800	5 i 6	(87.272,91)	(106.667,14)
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		0	0
a)	Deterioro y pérdidas *Deterioraments i pèrdues*	41110			
b)	Resultados por enajenaciones y otros *Resultats per alienacions i altres*	41120			
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades *holding* *Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats* holding	41130			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

NIF: / *NIF:* B61552110

DENOMINACIÓN SOCIAL / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SCCL

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

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio *Diferència negativa de combinacions de negoci*	41200			
13. Otros resultados *Altres resultats*	41300			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) *RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)*	49100		532.231,89	572.180,35
14. Ingresos financieros *Ingressos financers*	41400		1.499,01	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio *De participacions en instruments de patrimoni*	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas *En empreses del grup i associades*	41411			
a 2) En terceros *En tercers*	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros *De valors negociables i altres instruments financers*	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas *D'empreses del grup i associades*	41421			
b 2) De terceros *De tercers*	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero *Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer*	41430			
15. Gastos financieros *Despeses financeres*	41500	15	(2.634,42)	(6.892,46)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas *Per deutes amb empreses del grup i associades*	41510			
b) Por deudas con terceros *Per deutes amb tercers*	41520			
c) Por actualización de provisiones *Per actualització de provisions*	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros *Variació de valor raonable en instruments financers*	41600			
a) Cartera de negociación y otros *Cartera de negociació i altres*	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta *Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda*	41620			
17. Diferencias de cambio *Diferències de canvi*	41700	15	0	212,31
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros *Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*	41800			
a) Deterioros y pérdidas *Deterioraments i pèrdues*	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras *Resultats per alienacions i altres*	41820			
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 financeres*	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			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) *RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)*	49200		(1.135,41)	(6.680,15)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) *RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)*	49300		531.096,58	565.500,20
20. Impuestos sobre beneficios *Impostos sobre beneficis*	41900	14	(127.517,76)	(159.340,06)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) *RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)*	49400			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF: *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL: *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

LIPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UIC SCL

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

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2014 (2)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS *OPERACIONS INTERROMPUDES*				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos *Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos*	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) *RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)*	49500		403.578,82	407.160,14

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / *Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici*

NIF: / *NIF:* 081972119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS / *RESULTAT DEL COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS*	59100		403.578,82	407.160,14
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO / *INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET*				
I. Por valoración de instrumentos financieros / *Per valoració d'instruments financers*	50010		0	0
1. Activos financieros disponibles para la venta / *Actius financers disponibles per a la venda*	50011		0	0
2. Otros ingresos/gastos / *Altres ingressos/despeses*	50012		0	0
II. Por coberturas de flujos de efectivo / *Per cobertures de fluxos d'efectiu*	50020		0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos / *Subvencions, donacions i llegats rebuts*	50030		0	0
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes / *Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajusts*	50040		0	0
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta / *Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda*	50050		0	0
VI. Diferencias de conversión / *Diferències de conversió*	50060		0	0
VII. Efecto impositivo / *Efecte impositiu*	50070		0	0
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) / *TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)*	59200		0	0
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS / *TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS*				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros / *Per valoració d'instruments financers*	50080		0	0
1. Activos financieros disponibles para la venta / *Actius financers disponibles per a la venda*	50081		0	0
2. Otros ingresos/gastos / *Altres ingressos/despeses*	50082		0	0
IX. Por coberturas de flujos de efectivo / *Per cobertures de fluxos d'efectiu*	50090		0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos / *Subvencions, donacions i llegats rebuts*	50100		0	0
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta / *Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda*	50110		0	0
XII. Diferencias de conversión / *Diferències de conversió*	50120		0	0
XIII. Efecto impositivo / *Efecte impositiu*	50130		0	0
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) / *TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)*	59300		0	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) / *TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)*	59400		403.578,82	407.160,14

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

		CAPITAL / *CAPITAL* ESCRITURADO / *ESCRIPTURAT* 01	CAPITAL / *CAPITAL* (NO EXIGIDO) / *(NO EXIGIT)* 02	PRIMA DE EMISIÓN / *PRIMA D'EMISSIÓ* 03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2014 (1)	511	309.515,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / *Ajustes per canvis de criteri de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / *Ajustes per errors de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2015 (2)	514	309.515,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total 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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *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	309.515,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio / *Ajusts per errors de l'exercici* 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2016 (3)	514	309.515,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total 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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524	(84.717,50)		
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532	(84.717,50)		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2016 (3)	525	224.797,50		

(1) Ejercicio N-2 / *Exercici N-2*
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1) / *Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1)*
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N) / *Exercici al qual van referits els comptes anuals (N)*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / *Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.*

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

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

NIF: / *NIF:* B61839119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

		RESERVAS / *RESERVES*	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) / *(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)*	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES / *RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS*
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014 (1)*	511	1.031.874,31		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2014 (1) i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / *Ajusts per errors de l'exercici 2014 (1) i anteriors*	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015 (2)*	514	1.031.874,31		
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconegudes*	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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524	195.269,23		
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització (4)*	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532	195.269,23		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015 (2)*	511	1.227.143,54		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2015 (2)*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio / *Ajusts per errors de l'exercici 2015 (2)*	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016 (3)*	514	1.227.143,54		
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconegudes*	516			
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524	(59.224,51)		
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització (4)*	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532	(59.224,51)		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016 (3)*	525	1.167.918,03		

(1) Ejercicio N-2 / *Exercici N-2*
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1) / *Exercici anterior al que van referides els comptes anuals (N-1)*
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N) / *Exercici al que van referides els comptes anuals (N)*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / *Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.*

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÀGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* B61892119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS / *ALTRES APORTACIONS DE SOCIS* 07	RESULTADO DEL EJERCICIO / *RESULTAT DE L'EXERCICI* 08	(DIVIDENDO A CUENTA) / *(DIVIDEND A COMPTE)* 09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2014 (1)	511		195.269,23	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / *Ajusts per errors de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	513		195.269,23	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2015 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconeguts*	515		407.180,14	
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (-) Distribución de dividendos / *(-) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524		(195.269,23)	
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532		(195.269,23)	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2015 (2)	611		407.180,14	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2016 (3)	612			
II. Ajustes por errores del ejercicio / *Ajusts per errors de l'exercici* 2016 (3)	613			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2016 (3)	614			
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconeguts*	615		403.578,82	
II. Operaciones con socios o propietarios / *Operacions amb socis o propietaris*	616			
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	617			
2. (-) Reducciones de capital / *(-) Reduccions de capital*	618			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	619			
4. (-) Distribución de dividendos / *(-) Distribució de dividends*	620			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	621			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	622			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	623			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	624		(407.180,14)	
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	631			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	632		(407.180,14)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2016 (3)	635		403.578,82	

(1) Ejercicio N-2. / *Exercici N-2.*
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / *Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).*
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / *Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / *Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.*

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2 / VE DE LA PÀGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

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

NIF: / *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC 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* 10	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR / *AJUSTS PER CANVIS DE VALOR* 11	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS / *SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS* 12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2014 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / *Ajusts per errors de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2015 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total 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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2015 (3)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio / *Ajusts per errors de l'exercici* 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2016 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total 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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531			
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2016 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2. / *Exercici N-2*
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / *Exercici anterior al qual van referides els comptes anuals (N-1).*
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / *Exercici al qual van referides els comptes anuals (N).*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / *Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.*

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3 / VE DE LA PÀGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SLU

Espacio reservado para las firmas de los administradores / *Espai destinat per a les signatures dels administradors*

		TOTAL / TOTAL (3)
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2014 (1)	511	1.536.658,54
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / *Ajusts per errors de l'exercici* 2014 (1) *i anteriors*	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2015 (2)	514	1.536.658,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconeguts*	515	407.160,14
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519	
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524	
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *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	1.943.818,68
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2015 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio / *Ajusts per errors de l'exercici* 2015 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2016 (3)	514	1.943.818,68
I. Total ingresos y gastos reconocidos / *Total ingressos i despeses reconeguts*	515	403.578,82
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519	
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524	(551.102,15)
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531	
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532	(551.102,15)
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2016 (3)	525	1.796.295,35

(1) Ejercicio N-2 / *Exercici N-2*
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1) / *Exercici anterior al qual van referides els comptes anuals (N-1)*
(3) Ejercicio al cual van referidas las cuentas anuales (N) / *Exercici al qual van referits els comptes anuals (N)*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la ley 16/2012 deben detallar la norma legal en la que se basan. / *Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la llei 16/2012 han de detallar la norma legal en la qual es basen.*

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4 / VE DE LA PÀGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / *ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL*

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

NIF:
NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

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

		CAPITAL / CAPITAL: ESCRITURADO / *ESCRIPTURAT*	CAPITAL / CAPITAL: (NO EXIGIDO) / *(NO EXIGIT)*	PRIMA DE EMISIÓN / *PRIMA D'EMISSIÓ*	RESERVAS / *RESERVES*	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) / *(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIS)*	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES / *RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS*	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS / *ALTRES APORTACIONS DE SOCIS*	RESULTADO DEL EJERCICIO / *RESULTAT DE L'EXERCICI*	(DIVIDENDO A CUENTA) / *(DIVIDENDA A COMPTE)*	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO / *ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET*	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR / *AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR*	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS / *SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS*	TOTAL / *TOTAL*
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
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 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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519													
4. (-) Distribución de dividendos / *(-) Distribució de dividends*	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto / *Altres variacions del patrimoni net*	524													
1. Movimiento de la reserva de revalorización / *Moviment de la reserva de revalorització* (4)	531													
2. Otras variaciones / *Altres variacions*	532													

Model informatiu: omplir fulls previs

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / *CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2*

(1) Ejercicio N-2 / *Exercici N-2*
(2) Ejercicio anterior a que van referidas las cuentas anuales (N-1) / *Exercici anterior al que van referides els comptes anuals (N-1)*
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N) / *Exercici al que van referides els comptes anuals (N)*
(4) Reserva de revalorización de la Ley 9/2012, de 27 de diciembre, las empresas acogidas a disposiciones de revalorización vigentes de la Ley 16/2012 deberán cerrar la misma según las reglas de cada caso. / *Reserva de revalorització de la Llei 9/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització vigents de la Llei 16/2012 hauran de tancar la mateixa segons les regles de cada cas.*

B

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

F1.1

NIF: *NIF:* B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL: *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

LIGNET SERVEIS D'AUDITS A INTERNET DE LA UPC SLU

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

		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2015 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN *FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ*				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos *Resultat de l'exercici abans d'impostos*	61100		531.096,58	565.500,20
2. Ajustes del resultado *Ajusts del resultat*	61200		87.966,83	106.567,88
a) Amortización del inmovilizado (+) *Amortització de l'immobilitzat (+)*	61201		87.272,91	100.687,14
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–) *Correccions valoratives per deterioraments (+/–)*	61202		0	5.011,72
c) Variación de provisiones (+/–) *Variació de provisions (+/–)*	61203			
d) Imputación de subvenciones (–) *Imputació de subvencions (–)*	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–) *Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/–)*	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–) *Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/–)*	61206		0	0
g) Ingresos financieros (–) *Ingressos financers (–)*	61207		0	0
h) Gastos financieros (+) *Despeses financeres (+)*	61208		693,92	6.692,46
i) Diferencias de cambio (+/–) *Diferències de canvi (+/–)*	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–) *Variació de valor raonable en instruments financers (+/–)*	61210			
k) Otros ingresos y gastos (–/+) *Altres ingressos i despeses (–/+)*	61211			
3. Cambios en el capital corriente *Canvis en el capital corrent*	61300		(214.474,17)	802.114,84
a) Existencias (+/–) *Existències (+/–)*	61301		57.678,58	1.175,48
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–) *Deutors i altres comptes a cobrar (+/–)*	61302		160.119,43	1.377.539,03
c) Otros activos corrientes (+/–) *Altres actius corrents (+/–)*	61303		1.062,95	91.711,30
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–) *Creditors i altres comptes a pagar (+/–)*	61304		(452.222,86)	(948.874,60)
e) Otros pasivos corrientes (+/–) *Altres passius corrents (+/–)*	61305		16.867,73	280.914,59
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–) *Altres actius i passius no corrents (+/–)*	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación *Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació*	61400		(123.526,23)	(172.372,33)
a) Pagos de intereses (–) *Pagaments d'interessos (–)*	61401		(693,92)	(6.692,46)
b) Cobros de dividendos (+) *Cobraments de dividends (+)*	61402			
c) Cobros de intereses (+) *Cobraments d'interessos (+)*	61403		0	0
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–) *Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/–)*	61404		(122.832,31)	(165.479,87)
e) Otros pagos (cobros) (–/+) *Altres pagaments (cobraments) (–/+)*	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) *Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)*	61500		281.063,01	1.303.810,59

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

NIF: / *NIF:* B61652119

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SCCL

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

		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN / ***FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ***				
6. Pagos por inversiones (–) / *Pagaments per inversions (–)*	62100		(13.541,67)	62.597,92
a) Empresas del grupo y asociadas / *Empreses del grup i associades*	62101		0	134.815,79
b) Inmovilizado intangible / *Immobilitzat intangible*	62102		(13.541,67)	(2.912,00)
c) Inmovilizado material / *Immobilitzat material*	62103		0	(69.091,37)
d) Inversiones inmobiliarias / *Inversions immobiliàries*	62104			
e) Otros activos financieros / *Altres actius financers*	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta / *Actius no corrents mantinguts per a venda*	62106			
g) Unidad de negocio / *Unitat de negoci*	62107			
h) Otros activos / *Altres actius*	62108		0	(214,50)
7. Cobros por desinversiones (+) / *Cobraments per desinversions (+)*	62200		0	0
a) Empresas del grupo y asociadas / *Empreses del grup i associades*	62201			
b) Inmovilizado intangible / *Immobilitzat intangible*	62202			
c) Inmovilizado material / *Immobilitzat material*	62203		0	0
d) Inversiones inmobiliarias / *Inversions immobiliàries*	62204			
e) Otros activos financieros / *Altres actius financers*	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta / *Actius no corrents mantinguts per a venda*	62206			
g) Unidad de negocio / *Unitat de negoci*	62207			
h) Otros activos / *Altres actius*	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) / *Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)*	62300		(13.541,67)	62.597,92

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales / *Exercici al qual van referides els comptes anuals*
(2) Ejercicio anterior / *Exercici anterior*

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

NIF: / *NIF:* [illegible]

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

UPCNET SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UPC SCCL

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

		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2016 (1)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2015 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN / *FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT*				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio / *Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni*	63100		(49.079,33)	(667.947,17)
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) / *Emissió d'instruments de patrimoni (+)*	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–) / *Amortització d'instruments de patrimoni (–)*	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–) / *Adquisició d'instruments de patrimoni propi (–)*	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) / *Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)*	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) / *Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)*	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero / *Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer*	63200			
a) Emisión / *Emissió*	63201		16.131,56	(517.776,16)
1. *Obligaciones y otros valores negociables (+)* / Obligacions i altres valors negociables (+)	63202			
2. *Deudas con entidades de crédito (+)* / Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203		16.131,56	(517.776,16)
3. *Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)* / Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63204			
4. *Deudas con características especiales (+)* / Deutes amb característiques especials (+)	63205			
5. *Otras deudas (+)* / Altres deutes (+)	63206			
b) Devolución y amortización de / *Devolució i amortització de*	63207		(65.209,89)	(156.503,52)
1. *Obligaciones y otros valores negociables (–)* / Obligacions i altres valors negociables (–)	63208			
2. *Deudas con entidades de crédito (–)* / Deutes amb entitats de crèdit (–)	63209			
3. *Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)* / Deutes amb empreses del grup i associades (–)	63210		(65.209,89)	(156.503,52)
4. *Deudas con características especiales (–)* / Deutes amb característiques especials (–)	63211			
5. *Otras deudas (–)* / Altres deutes (–)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio / *Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni*	63300			
a) Dividendos (–) / *Dividends (–)*	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–) / *Remuneració d'altres instruments de patrimoni (–)*	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) / *Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)*	63400			
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio / *Efecte de les variacions dels tipus de canvi*	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) / *AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)*	65000		218.443,01	698.461,34
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio / *Efectiu o equivalents al començament de l'exercici*	65100		1.101.741,97	403.280,63
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio / *Efectiu o equivalents al final de l'exercici*	65200		1320.184,98	1.101.741,97

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referides els comptes anuals.*
(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

UPCnet

ANNEX: INFORME DE PROCEDIMENTS D'ESCISSIÓ,

PER BDO AUDITORES, S.L.P

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

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

Març 2017

BDO

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

San Elías 29 - 35, 8º
08006 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.

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

Molt atentament,

BDO Auditores, S.L.P.

Soci

BDO Auditores S.L.P. inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S1.271, 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.

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 14.413 Sección 8ª Folio 201, Hoja nº M-230188 Inscripción 1ª) CIF: B-82387572

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

ÍNDEX

I. ANTECDENTS, , OBJECTE I ABAST D'AQUEST INFORME

II. PROCEDIMENTS APLICATS

III. RESULTAT DEL TREBALL

ANNEXES

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 por todas sus firmas miembro.

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

San Elías 29 - 35
08006 Barcelona
España

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

I. 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 11d'octubre de 2016, UPCnet va traslladar el seu domicili fiscal i social a la plaça Eusebi Güell, 6, S1, 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.

BDO Auditores S.L.P. inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S1.273, 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.

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 14.413 Sección 8ª Folio 201, Hoja nº M-238188 (Inscripción 1ª) CIF: B-82387572

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:
    - **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.
    - **Analytics & Big Data:** serveis avançats d'analítica de dades per a la millora de la presa de decisions.
    - **Application Services:** serveis de consultoria i de desenvolupament d'aplicacions de negoci seguint metodologies àgils i d'avantguarda.
    - **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 l'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, fent 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) Acarar i confirmar que el balanç d'obertura de l'exercici 2016 corresponent a cada societat es correspon amb el balanç d'escissió acordat i que respon en cada cas a les activitats aplicables a les mateixes.

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.

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 por 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:

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 todos sus firmas miembro.

- Comptes anuals corresponents al exercici 2015 de d'**UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.**, auditades, 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.

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.

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 guanys 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 guanys 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.

Ramón Roger Rull
Soci

Barcelona, 14 de març de 2017

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 por 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'EFECTE 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

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'EFECTE 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

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'EFECTE 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

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'EFECTE 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 varis	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'EFECTE 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

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'EFECTE 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 varis	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

BDO Auditores S.L.P., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, Ltd 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'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 varis	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

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 por 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'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 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

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'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 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 liquids 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

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 por todas sus firmas miembro.

BDO

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 escripturat	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 varis	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

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 por todas sus firmas miembro.

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

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'EFECTE 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

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'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 liquids equivalents	-	-	-
Tresoreria	-	-	-
TOTAL ACTIU	760.266,61	156.226,11	916.492,72

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

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 escripturat	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 varis	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

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.

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

Compte de pèrdues i guanys exercici 2016

COMPTE DE PERDUES 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

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'EFECTE 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

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'EFECTE 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 Import	31/12/2016 Import
C0220	CORPORACIO SANITARIA PARC	69.041,72	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	TECNIQUES 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 Solucions i	-	711,48
C0480	ASEPEYO, Mutua de Accidentes de Trabajo y Enferme-	-	11.906,40
C0489	FUNDACIO ESCOLES GARBI	-	10.477,61
C0500	LINKIA 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 BARCELONABETA	-	2.081,80
C0553	ACASA, S.A.	-	1.034,55
C0565	EDITORIAL CASALS, SA	-	548,89
C0596	MINGUELLA 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	COSPA&AGILMIC, S.L.U.	-	51.573,23

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.

Compte	Descripció	01/01/2016 Import	31/12/2016 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	Grifols 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		583.733,59	818.365,18

b) Detall de Creditors

Compte	Descripció	01/01/2016 Import	31/12/2016 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	-	-2.949,38
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

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 por todas sus firmas miembro.

c) Periodificacions de Passiu

Compte	Descripció	01/01/2016 Import	31/12/2016 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	AULA ESCOLA EUROPEA S.A.	-141,18	2.028,00
C0589	FUNDACIO BLANQUERNA	-34.000,00	-
C0594	MISIONERAS 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 GARBÍ	-	-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 FARMACÉUTICS DE LA PROVÍNCIA DE BARCELONA	-	2.108,13
C0623	COSPA&AGILMIC, 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 ADMINISTRATIUS A.I.E.	-	4.918,12
C0651	LOIRE SAFE	-	13.700,00
C0654	FOMENT DE TERRASSA,SA	-	4.400,00
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	30.396,23

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.

d) Immobilitzat

Immobilitzat Material 31/12/2016						
	Edifici	Mobiliari	Equip Ofimàtic		Mobiliari + Ofimàtic	
UPCnet		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

	01/01/2016	31/12/2016
Descripción	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	Nomina	IPC	Variable	HE	TOTAL
Remuneracions Pendents de Pagament	0,00	28.417,70	88.099,66	1.260,72	117.778,08

	31/12/2016				
Concepte	Nomina	IPC	Variable	HE	TOTAL
Remuneracions Pendents de Pagament	-	-	100.537,30	-	100.537,30

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 por 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'EFECTE 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

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
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'explotació	**-125.106,96**
Pagament d'interessos	-693,92
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	-124.413,04
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	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:	
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

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'EFECTE 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

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.

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 regim fiscal que resulta d'aplicació en IVA per grups d'entitats es mantó 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).

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.

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'imposat 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.

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.

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