



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

Informe d'auditoria i aprovació dels comptes anuals de les entitats del grup UPC de l'exercici 2018: UPCnet

**Acord CG/2019/03/32 de 24 de maig de 2019, del
Consell de Govern, pel qual s'aproven els comptes
anuals de l'exercici 2018 d'UPCnet**

Gerent

- Document amb l'informe favorable de la Comissió d'Economia i Infraestructures de 14/05/2019
- Document pendent d'aprovació, si escau, pel Ple del Consell Social

**A l'accionista únic de
UPCnet, serveis d'accés a internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, S.L.U.":**

Pascual i Vila, número 15, S1
08028, Barcelona

Barcelona, 9 de maig de 2019

Senyors,

En relació a l'auditoria dels Comptes Anuals de "UPCnet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, S.L.U." a 31 de desembre de 2018, encarregats a Ernst & Young, S.L., per la present els comuniquem que a la data actual es troben pràcticament finalitzats els nostres procediments d'auditoria, si bé resten pendents els punts que seguidament els indiquem:

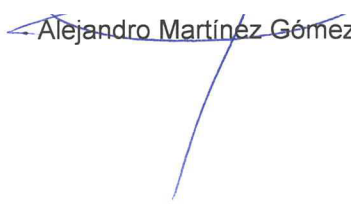
- ▶ Completar els procediments de revisió de fets posteriors al tancament de l'exercici.
- ▶ Obtenció de la carta de manifestacions signada per la Direcció del Patronat.
- ▶ Obtenció dels comptes anuals de l'exercici 2018 formulats i signats per tots els membres del Consell d'Administració.
- ▶ Obtenció del certificat de les actes de les reunions celebrades pel Consell d'Administració als exercicis 2018 i 2019.
- ▶ Procediment de revisió final, d'acord al sistema intern de control de qualitat de Ernst & Young, S.L.

En el supòsit que no es derivi cap circumstància rellevant del punts pendents anteriorment indicats que pogués afectar a la nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals formulats utilitzats en el decurs del nostre treball d'auditoria de l'exercici 2018, procedirem a emetre el nostre Informe d'auditoria sense excepcions d'acord amb l'esborrany adjunt.

Aquesta carta s'emet per a ús i coneixement de l'accionista únic i dels membres del Consell d'Administració de la societat no havent de ser utilitzada per a cap altra finalitat ni ser distribuïda a terceres persones.

Molt atentament,

ERNST & YOUNG, S.L.


Alejandro Martínez Gómez

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

A l'accionista únic de UPCNet, Serveis d'Accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, S.L.U.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonaments de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos per la prestació de serveis encomanats per la UPC

Descripció Els ingressos de la Societat provenen principalment de l'execució d'encàrrecs de gestió i comeses de la Universitat Politècnica de Catalunya. Les activitats encomanades són gestionades a nivell de projecte mitjançant eines informàtiques i procediments de gestió dissenyats a l'efecte. El criteri de reconeixement dels ingressos i les despeses associades al projecte s'efectua en funció del corrent real de béns i serveis que representen amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. El meritament d'aquests ingressos i despeses, així com els criteris de determinació del grau d'execució, constitueixen l'aspecte més rellevant de l'auditoria. Els desglossaments relacionats amb el criteri de reconeixement d'ingressos i despeses de la Societat, les periodificacions i la quantia d'ingressos reconeguts es troben recollits, respectivament, en les notes 4 i 19 de la memòria anual adjunta.

La nostra resposta Com a part dels nostres procediments d'auditoria hem realitzat, entre d'altres, els següents:

- ▶ Enteniment del procés intern relacionat amb el reconeixement d'ingressos, identificant els procediments i controls implantats per la Societat respecte a l'esmentat procés.
- ▶ Validar l'existència de processos adequats per estimar i imputar els costos incorreguts i pendents d'incórrer a cada projecte.
- ▶ Hem realitzat proves de detall sobre una mostra de transaccions relacionades amb encàrrecs de gestió, verificant que els serveis reconeguts com a ingressos en l'exercici es realitzen en base a la política comptable descrita en la Nota 4 de la memòria adjunta, que aquests es corresponen amb els contractes o convenis formalitzats i que els ingressos s'han reconegut en el període adequat.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2018, la formulació dels quals és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals abreujats.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals abreujats no cobreix la proposta d'aplicació del resultat. La nostra responsabilitat sobre la mateixa, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la seva concordança amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria de les esmentades comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, vam concloure que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a la proposta d'aplicació del resultat.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats del auditor en relació amb la auditoria dels comptes anuals

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

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

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

- ▶ Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- ▶ Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- ▶ Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- ▶ Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria.

No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- ▶ Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de major significança a l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

ERNST & YOUNG, S.L.

(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el N° S0530)

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

(Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el N° xxxxx)

-- de ---- de 2019

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

Comptes anuals i informe de gestió
corresponents a l'exercici 2018 juntament
amb l'informe d'auditoria de comptes
anuals

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

Balanç al tancament de l'exercici 2018

Compte de Pèrdues i Guanys corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018

Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018

Estat de Fluxos d'Efectiu corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018

Memòria de l'exercici 2018

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

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

BALANÇ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2018

(Expressat en euros)

ACTIU		Notes memòria	Exercici 31/12/2018	Exercici 31/12/2017
A)	ACTIU NO CORRENT		142.809,46	147.979,13
I.	Immobilitzat intangible	5	2.718,50	10.730,97
5.	Aplicacions informàtiques		2.718,50	10.730,97
II.	Immobilitzat material	6	116.099,66	113.256,86
2.	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		116.099,66	113.256,86
V.	Inversions financeres a llarg termini	8	1.271,02	1.271,02
5.	Altres actius financers		1.271,02	1.271,02
VI.	Actius per impost diferit	14	22.720,28	22.720,28
B)	ACTIU CORRENT		3.494.721,94	5.107.171,25
I.	Actius no corrents mantingut per la venda		0,00	0,00
II.	Existències		61.281,83	5.579,39
1.	Comercials		61.281,83	5.579,39
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	1.245.903,27	3.125.663,71
1.	Clients per ventes i prestacions de serveis		133.750,68	163.102,21
2.	Clients d'empreses del grup i associades	19	1.079.592,64	2.950.548,58
4.	Personal		24,39	445,66
5.	Actius per impost corrent		27.357,09	0,00
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		5.178,47	11.567,26
V.	Inversions financeres a curt termini	8	20.232,54	20.232,54
5.	Altres actius financers		20.232,54	20.232,54
VI.	Periodificacions a curt termini		129.404,11	130.485,80
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.037.900,19	1.825.209,81
1.	Tresoreria		2.037.900,19	1.825.209,81
TOTAL ACTIU (A + B)			3.637.531,40	5.255.150,38

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes memòria	Exercici 31/12/2018	Exercici 31/12/2017
A)	PATRIMONI NET		2.099.015,30	1.960.126,28
A-1)	Fons Propis	12	2.099.015,30	1.960.126,28
I.	Capital		224.797,50	224.797,50
1.	Capital escripturat		224.797,50	224.797,50
III.	Reserves		1.735.328,78	1.571.497,85
1.	Legal y estatutàries		64.375,07	64.375,07
2.	Altres reserves		1.670.953,71	1.507.122,78
VII.	Resultat de l'exercici		138.889,02	163.830,93
B)	PASIU NO CORRENT		7.800,64	5.907,28
IV.	Passius per impost diferit	14	7.800,64	5.907,28
C)	PASIU CORRENT		1.530.715,46	3.289.116,82
II.	Previsions a curt termini	17	0,00	28.753,89
III.	Deute a curt termini	9	26.327,53	36.061,12
5.	Altres passius financers		26.327,53	36.061,12
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9	0,00	633.789,09
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	1.225.698,15	1.700.270,58
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		74.622,33	151.714,87
3.	Altres creditors		595.298,63	885.923,32
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		152.985,37	174.620,48
5.	Passius per impost corrent	14	0,00	19.871,89
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	14	402.791,82	468.140,02
VI.	Periodificacions a curt termini		278.689,78	890.242,14
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			3.637.531,40	5.255.150,38

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

**COMPTE DE PERDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

(Expressat en euros)

	Notes memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
1. Import net de la xifra de negocis	21	11.251.309,10	11.172.635,91
a) Vendes		2.527.806,85	938.980,08
b) Prestació de serveis		8.723.502,25	10.233.655,83
4. Aprovisionaments	15	-3.912.459,06	-2.334.926,10
a) Consum de mercaderies		-1.707.929,72	-814.168,78
c) Treballs realitzats per altres empreses		-2.204.529,34	-1.520.757,32
5. Altres ingressos d'explotació		43.292,45	34.057,15
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		43.292,45	34.057,15
6. Despeses de personal	15	-6.447.845,83	-6.315.219,80
a) Sous, salaris i assimilats		-5.184.003,28	-5.029.834,76
b) Cargues socials		-1.263.842,55	-1.285.385,04
7. Altres despeses d'explotació		-696.443,45	-2.376.034,81
a) Serveis exteriors		-686.978,20	-2.369.026,71
b) Tributs		-6.431,10	-6.513,80
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions operacions comercials		-3.029,38	-272,25
d) Altres despeses de gestió corrent		-4,77	-222,05
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	-71.829,17	-79.478,27
10. Excés de provisions		19.253,89	121.524,79
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8)		185.277,93	222.558,87
13. Despeses financeres	15	-597,46	-4.213,56
b) Deutes amb tercers		-597,46	-4.213,56
15. Diferències de canvi	15	0,00	95,94
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 15)		-597,46	-4.117,62
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		184.680,47	218.441,25
17. Impost sobre beneficis		-45.791,45	-54.610,32
A.4) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.3 + 17)		138.889,02	163.830,93

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

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

(Expressat en euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Capital Escripturat	Reserves	Resultat exercici	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	224.797,50	1.167.919,03	403.578,82	1.796.295,35
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	224.797,50	1.167.919,03	403.578,82	1.796.295,35
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			163.830,93	163.830,93
II.	Operacions amb socis o propietaris		403.578,82	-403.578,82	0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	224.797,50	1.571.497,85	163.830,93	1.960.126,28
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	224.797,50	1.571.497,85	163.830,93	1.960.126,28
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			138.889,02	138.889,02
II.	Operacions amb socis o propietaris		163.830,93	-163.830,93	0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	224.797,50	1.735.328,78	138.889,02	2.099.015,30

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

**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

(Expressat en euros)

	Notes	Exercici 2018	Exercici 2017
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	14	184.680,47	218.441,25
2. Ajustos del resultat		43.825,28	-37.242,72
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 , 6	71.829,17	79.478,27
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		750,00	-121.524,79
c) Variació de provisions (+/-)	17	-28.753,89	-121.524,79
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	494,30
h) Despeses financeres (+)		0,00	4.213,56
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	95,94
3. Canvis al capital corrent		152.302,25	404.810,60
a) Existències (+/-)		-55.702,44	53.458,43
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	8	1.793.545,53	-877.008,02
c) Altres actius corrents (+/-)	8	1.081,69	-1.697,68
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	9	-975.070,17	538.900,16
e) Altres passius corrents (+/-)	9	-611.552,36	691.157,71
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-91.724,53	-37.058,63
a) Pagament d'interessos (-)		-597,46	-4.213,56
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	14	-91.127,07	-32.845,07
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		289.083,47	548.950,50
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-66.659,50	-71.813,70
b) Immobilitzat intangible	5	0,00	-6.800,00
c) Immobilitzat material	6	-66.659,50	-65.013,70
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	27.888,03
e) Altres actius financers	8	0,00	27.888,03
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-66.659,50	-43.925,67
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-9.733,59	0,00
a) Emissió		13.311,31	0,00
5. Altres deutes (+)		13.311,31	0,00
b) Devolució i amortització		-23.044,90	0,00
5. Altres deutes (-)		-23.044,90	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (10)		-9.733,59	0,00
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		212.690,38	505.024,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.825.209,81	1.320.184,98
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.037.900,19	1.825.209,81

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

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

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 al carrer Pascual i Vila, número 15, S1, 08028 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 el desenvolupament d'aplicacions informàtiques i la gestió d'infraestructures tecnològiques. I també 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 basats en les esmentades tecnologies.

La societat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de la Universitat Politècnica de Catalunya (en endavant "UPC") d'acord amb el previst al Reial Decret Legislatiu 9/2017, de 9 de novembre, que aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, per a la realització d'aquelles activitats que es corresponguin amb el seu objecte social que li siguin encomanades per la UPC.

En data 12 de novembre de 2015, el Consell de Govern de la UPC va acordar (acord núm. 205/2015) la formalització de l'encàrrec de gestió amb una durada de 5 anys per la 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 preu anual dels serveis està fixat a l'Annex I – Detall dels Serveis.

En data 28 de juny de 2016, el soci únic de la 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. La branca traspassada es correspon amb aquells serveis prestats a entitats, públiques o privades, que no siguin la UPC o les entitats vinculades. L'escissió va tenir efectes des de l'1 de gener de 2016, pel que no resulta afectat el criteri de comparabilitat de d'informació amb l'exercici precedent.

En data 24 de novembre de 2016 la Societat va formalitzar un encàrrec de prestació de serveis de direcció general i de serveis corporatius de l'entitat ITHINKUPC,S.L. amb una durada des de l'1 de gener de 2017 fins al 31 de desembre de 2017, prorrogable tàcitament per períodes d'un any.

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 2018 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 602/2016, de 2 de desembre, 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

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han realitzat estimacions per determinar el valor comptable d'alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre els desglossaments dels passius contingents i que, bàsicament, 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.

Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. No obstant això, és possible que fets que tinguin lloc en el futur obliguin a modificar aquestes estimacions en propers exercicis. En aquest cas, els efectes dels canvis de les estimacions es registrarien de forma prospectiva en el compte de pèrdues i guanys d'aquell exercici i d'exercicis posteriors.

No existeixen incerteses significatives que portin associades un risc important de suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en el pròxim exercici.

e) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, 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 2018, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

La informació dels estats financers dels exercicis exposats és homogènia i, per tant, comparable amb l'exercici anterior.

f) Elements recollits en diferents partides i 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

Durant l'exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables ni s'han produït correccions d'errors detectats en l'exercici originats en exercicis anteriors.

h) Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes en el Patrimoni Net

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 proposta de distribució del resultat de l'exercici 2018, formulada pels Administradors i que s'espera sigui aprovada per la Junta General d'Accionistes, és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	
Saldo del compte de pèrdues i guanys	138.889,02
Total Base de repartiment	138.889,02
APLICACIÓ	
A reserves voluntàries	138.889,02
Total Aplicació	138.889,02

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració d'aquests comptes anuals 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 distribuïnt linealment el cost dels diferents elements que componen 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 dona 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

La Societat classifica els contractes d'arrendament com a arrendaments financers o operatius en funció del fons econòmic de l'operació, amb independència de la seva forma jurídica.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions econòmiques del contracte es dedueixi que es transfereixen a la Societat tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé llogat.

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva els riscos i avantatges derivats de la titularitat del bé es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendaments operatius (nets de qualsevol incentiu concedit pel llogater) es carreguen al compte de resultats de l'exercici durant el període de l'arrendament.

La societat no disposa d'arrendaments financers.

d) Instruments Financers

Un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra empresa. La Societat reconeix en balanç els instruments financers únicament quan es converteixen en una part del contracte, d'acord amb les seves disposicions.

En el balanç adjunt, els actius i passius financers es classifiquen com corrents o no corrents en funció que el seu venciment sigui igual, inferior o superior a dotze mesos respectivament, des de la data de tancament de l'exercici.

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

d.1) Actius financers

- 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.

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

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

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

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

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

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

Correccions valoratives per deteriorament:

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

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

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

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

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

Baixa d'Actius Financers:

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

Quan un actiu financer es dona 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.

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 Guany.

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.

d.2) Passius financers

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

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guany, aplicant el mètode d'interès efectiu.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

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

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

Baixa de Passius Financers

Un passiu financer es dona 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.

Fiances Entregades i Rebudes

La diferència entre el valor raonable i l'import desemborsat de les fiances entregades 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 desemborsat.

e) Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. No hi han existències que necessitin un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys.

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegir totes les despeses produïdes fins que els béns estan en la venda, tals com transports, aranzels de duana, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

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

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

Al 31 de desembre de 2018, a l'epígraf d'Existències, hi han 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) Provisions i contingències

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

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

j) 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 meritedes durant l'exercici en curs, les quals no s'ha rebut la factura corresponent, al tancament de l'exercici.

k) Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, i reconeixen les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Com que no existeix cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament, no es reconeix cap passiu en aquest concepte.

l) Subvencions, Donacions i Llegats

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

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

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

m) 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 normes de valoració detallades anteriorment.

Els preus de les operacions realitzades amb parts vinculades es troben adequadament suportats, de manera que els Administradors de la Societat consideren que no hi ha riscos que puguin originar passius fiscals significatius.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2018 és el següent:

Concepte	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018
Aplicacions informàtiques	109.668,23	0,00	-39.905,00	69.763,23
Immobilitzat Intangible Brut	109.668,23	0,00	-39.905,00	69.763,23
Amortització acumulada Immobilitzat Intangible	-98.937,26	-8.012,47	0,00	-106.949,73
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-98.937,26	-8.012,47	39.905,00	-67.044,73
Immobilitzat Intangible Net	10.730,97	-8.012,47	0,00	2.718,50

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

Concepte	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017
Aplicacions informàtiques	102.868,23	6.800,00	0,00	109.668,23
Immobilitzat Intangible Brut	102.868,23	6.800,00	0,00	109.668,23
Amortització acumulada Immobilitzat Intangible	-90.277,71	-8.659,55	0,00	-98.937,26
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-90.277,71	-8.659,55	0,00	-98.937,26
Immobilitzat Intangible Net	12.590,52			10.730,97

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2018 i 2017, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Aplicacions informàtiques	49.421,56	86.414,56
Elements totalment amortitzats	49.421,56	86.414,56

Altra Informació

- La Societat desenvolupa la prestació de serveis encomanats per la UPC a les seves instal·lacions, tal com indica la clàusula cinquena de l'Encàrrec de Gestió de la UPC a UPCnet.
- No existeix cap actiu intangible afecte a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.
- No s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a les vides útils o mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.
- No s'han adquirit elements d'immobilitzat material a empreses del grup.
- No s'han capitalitzat despeses financeres.
- No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat material que hagi produït un resultat.
- No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i els moviments de les diferents partides que componen l'immobilitzat material de l'exercici 2018 són les següents:

Concepte	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018
Instal·lacions tècniques i maquinària	968.681,47		-721.925,95	246.755,52
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	362.933,84	17.103,25	-29.060,13	350.976,96
Equips processos d'informació	1.118.823,08	49.556,25	-377.874,10	790.505,23
Immobilitzat Material Brut	2.450.438,39	66.659,50	-1.128.860,18	1.388.237,71
Amortització instal·lacions tècniques i maquinària	-967.509,71	-401,76	721.925,95	-245.985,52
Amortització altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	-344.969,99	-9.155,03	29.060,13	-325.064,89
Amortització equips processos d'informació	-1.024.701,83	-54.259,91	377.874,10	-701.087,64
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.337.181,53	-63.816,70	1.128.860,18	-1.272.138,05
Immobilitzat Material Net	113.256,86	2.842,80	0,00	116.099,66

Les altes de l'exercici 2018 s'han degut, fonamentalment, a la renovació d'equips informàtics totalment amortitzats i a l'adquisició de nou mobiliari.

Així mateix, en l'exercici s'han donat de baixa elements d'immobilitzat que es trobaven fora d'ús i que estaven totalment amortitzats.

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

Concepte	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017
Instal·lacions tècniques i maquinària	968.681,47	0,00	0,00	968.681,47
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	362.933,84	0,00	0,00	362.933,84
Equips processos d'informació	1.053.809,38	65.013,70	0,00	1.118.823,08
Immobilitzat Material Brut	2.385.424,69	65.013,70	0,00	2.450.438,39
Amortització instal·lacions tècniques i maquinària	-966.484,21	-1.025,50	0,00	-967.509,71
Amortització altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	-333.612,99	-11.357,00	0,00	-344.969,99
Amortització equips processos d'informació	-966.265,61	-58.436,22	0,00	-1.024.701,83
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.266.362,81	-70.818,72	0,00	-2.337.181,53
Immobilitzat Material Net	119.061,88			113.256,86

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2018 i 2017 per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Instal·lacions tècniques i maquinària	245.148,53	958.602,52
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	254.153,22	240.341,02
Equips processos d'informació	615.372,21	918.678,14
Elements totalment amortitzats	1.114.674,03	2.117.621,68

Altra Informació

- La totalitat de l'immobilitzat material es troba afecte a l'explotació i no està subjecte a cap tipus de gravamen.
- En l'exercici 2018 no s'han produït durant l'exercici canvis d'estimació que afectin a les vides útils o mètodes d'amortització que tinguin incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs.
- En l'exercici 2018 no s'han capitalitzat despeses financeres.
- No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.
- A 31 de desembre de 2018 la Societat no té contractes firmats per a la compra-venda d'actius.
- La Societat té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos a què estan subjectes els elements d'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.
- No s'han adquirit elements d'immobilitzat material a empreses del grup en l'exercici 2018.
- No s'ha produït durant l'exercici cap operació amb immobilitzat material que hagi produït un resultat.
- No es mantenen elements de l'immobilitzat material que estiguin subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar.

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

El càrrec als resultats de l'exercici 2018 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de euros 150.479,55 euros (175.249,24 euros a l'exercici anterior). Al tancament no s'han determinat quotes de caràcter contingent.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Fins 1 any	90.358,00	89.105,40
Entre un i cinc anys	91.713,57	184.994,70
TOTAL	182.071,77	274.100,10

L'import dels pagaments futurs corresponents a l'exercici 2018 corresponen principalment a la previsió de despeses pel lloguer per a l'ocupació parcial de les oficines d'IThinkUPC a l'Edifici Nexus.

NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

La composició dels actius financers a 31 de desembre de 2018 és la següent:

Classes	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		
CATEGORIES	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Total
Actiu a valor raonables amb canvis en PiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	1.271,02	0,00	1.230.600,25	1.231.871,27
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.271,02	3.000,00	1.230.600,25	1.234.871,27

La composició dels actius financers a 31 de desembre de 2017 és la següent:

Classes	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		
CATEGORIES	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Total
Actiu a valor raonables amb canvis en PiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	1.271,02	0,00	3.131.328,99	3.132.600,01
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.271,02	3.000,00	3.131.328,99	3.135.600,01

8.1) Inversions mantingudes fins al venciment

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

Inversions mantingudes fins al venciment	31/12/2018		31/12/2017	
	Llarg termini	Curt Termini	Llarg termini	Curt Termini
Fons Banc Popular	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Total crèdits per operacions comercials	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00

8.2) Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

Préstecs i partides a cobrar	31/12/2018		31/12/2017	
	Llarg termini	Curt Termini	Llarg termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Clients empreses del grup (nota 19)	0,00	1.079.592,64	0,00	2.950.548,58
Clients tercers	0,00	133.750,68	0,00	163.102,21
Altres	0,00	24,39	0,00	445,66
Total crèdits per operacions comercials	0,00	1.213.367,71	0,00	3.114.096,45
Crèdits per operacions no comercials				
Fiances i dipòsits	1.271,02	17.232,54	1.271,02	17.232,54
Total crèdits per operacions no comercials	1.271,02	17.232,54	1.271,02	17.232,54
TOTAL	1.271,02	1.230.600,25	1.271,02	3.131.328,99

El valor raonable d'aquests actius financers, calculat a partir del mètode de descompte de fluxos d'efectiu, no difereix significativament del seu valor comptable.

8.3) Altra Informació relativa a Actius Financers

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

	31/12/2018	31/12/2017
Pèrdues per deteriorament a l'inici del exercici	-1.936,00	-1.936,00
Correcció valorativa per deteriorament	-750,00	0,00
Reversió del deteriorament	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici	-2.686,00	-1.936,00

No s'han produït durant l'exercici reclassificacions d'actius financers.

8.4) Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2018:

Concepte	2019	2020	2021	2022	2023	Més de 5 anys	TOTAL
Fiances i dipòsits	17.232,54			1.271,02			18.503,56
Inversions financeres	3.000,00						3.000,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.213.367,71						1.213.367,71
TOTAL	1.233.600,25	0,00	0,00	0,00	1.271,02	0,00	1.234.871,27

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2017:

Concepte	2018	2019	2020	2021	2022	Més de 5 anys	TOTAL
Fiances i dipòsits	17.232,54				1.271,02		18.503,56
Inversions financeres	3.000,00						3.000,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.114.096,45						3.114.096,45
TOTAL	3.134.328,99	0,00	0,00	0,00	1.271,02	0,00	3.135.600,01

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers al 31 de desembre de 2018 és la següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		
Categories	Deutes amb entitats públiques	Derivats i altres	Deutes amb entitats públiques	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar		0,00	0,00	0,00	849.233,86
TOTAL		0,00	0,00	0,00	849.233,86

La composició dels passius financers al 31 de desembre de 2017 és la següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		
Categories	Deutes amb entitats públiques	Derivats i altres	Deutes amb entitats públiques	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar		0,00	0,00	0,00	1.248.319,79
TOTAL		0,00	0,00	0,00	1.248.319,79

Als imports anteriors s'inclouen les següents partides del balanç:

Dèbits i partides a pagar	31/12/2018		31/12/2017	
	Llarg termini	Curt Termini	Llarg termini	Curt Termini
Dèbits per operacions comercials				
Proveïdors empreses del grup (nota 19)	0,00	74.622,33	0,00	151.714,87
Creditors per prestació de serveis	0,00	595.298,63	0,00	885.923,32
Altres	0,00	3.591,94	0,00	31.840,72
Total dèbits per operacions comercials	0,00	673.512,90	0,00	1.069.478,91
Dèbits per operacions no comercials				
Personal (remuneracions pendents pagament)	0,00	152.985,37	0,00	174.620,48
Fiances i dipòsits	0,00	22.735,59	0,00	4.220,40
Total dèbits per operacions no comercials	0,00	175.720,96	0,00	178.840,88
TOTAL	0,00	849.233,86	0,00	1.248.319,79

El valor raonable d'aquests passius financers, calculat a partir del mètode de descompte de fluxos d'efectiu, no difereix significativament del seu valor comptable.

Tots el passius son a curt termini amb venciment en 2018. No hi ha venciments a més d'un any.
La societat no té debits amb entitats financeres.

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

D'acord amb el que s'indica en la disposició adicional 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 Pendants de Pagament a la Data de Tancament del Balanç			
	2018		2017	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	2.771.008,77	49,45	2.532.498,45	90,96
Resta	2.831.780,17	50,55	3.030.316,17	9,04
Total pagaments	5.602.88,94	100	5.562.814,62	100
PMA	31		31	
Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen a data de tancament el termini màxim legal	1.121,67		7.759,33	

NOTA 11. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESIA 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 2018 el capital social que ascendeix a 224.797,50 euros, el mateix import per 2017.

El capital final està representat per 51.500 participacions socials, numerades correlativament de l'1 a la 51.500, totes dues incloses, de 4,365 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:

Reserves	31/12/2018	31/12/2017
Reserva legal	64.375,07	64.375,07
Reserves voluntàries	1.658.369,36	1.494.538,43
Altres reserves	12.584,35	12.584,35
TOTAL	1.735.328,78	1.571.497,85

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 2018, la Reserva Legal estava dotada en la seva totalitat.

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 2017).

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent, en euros:

	31/12/2018		31/12/2017	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
No corrent	22.720,28	0,00	22.720,28	0,00
Actius per impostos diferits	22.720,28	0,00	22.720,28	0,00
Corrent	32.535,56	402.791,82	11.567,26	488.011,91
Impost sobre el valor afegit	0,00	45.749,30	11.567,26	139.740,77
Retencions per IRPF	0,00	146.297,45		133.596,42
Impost sobre societats	32.535,56	0,00		19.871,89
Organismes de la Seguretat Social	0,00	210.745,07		194.802,83

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 2018, té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2014 fins l'exercici 2018. 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 2018 i 2017 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis, és la següent:

Compte de Pèrdues i Guanyos 2018				Compte de Pèrdues i Guanyos 2017		
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	138.889,02			163.830,93		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Impost sobre Societats	45.791,45	0,00	45.791,45	54.610,32	0,00	54.610,32
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències temporànies:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	7.573,42	-7.573,42	0,00	7.573,42	-7.573,42
Compensació BI negatives exercicis ant.			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)	177.107,05			210.867,83		

Els càlculs efectuats en relació amb l'impost sobre beneficis a pagar per l'exercici 2018 i 2017, són els següents, en euros:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Quota al 25% sobre la Base Imposable	44.276,76	52.716,96
Deduccions	-378,67	0,00
Quota líquida	43.898,09	52.716,96
(-) retencions i pagaments a compte	-71.255,18	27.482,19
Quota a (+) pagar / (-) cobrar	-27.357,09	25.234,77

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
Impost corrent	43.898,09	52.716,96
Impost diferit	1.893,36	1.893,36
TOTAL	45.791,45	54.610,32

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

Aprovisionaments

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

	31/12/2018	31/12/2017
Comptes netes de devolucions i descomptes		
Nacionals	1.707.929,72	814.168,78
Altres despeses externes	2.204.529,34	1.520.757,32
Total Aprovisionaments	3.912.459,06	2.334.926,10

Càrregues Socials

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

	31/12/2018	31/12/2017
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.263.842,55	1.285.385,04
Total Aprovisionaments	1.263.842,55	1.285.385,04

Resultats Financers

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

	31/12/2018	31/12/2017
Ingressos		
Diferències positives de canvi	0,00	95,94
Despeses		
Interessos entitats de crèdit	-597,46	-4.213,56
Resultat financer	-597,46	-4.117,62

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

La Societat tenia registrada una provisió per import de 28.753,89 euros per cobrir els desemborsaments a realitzar per una reclamació judicial de caràcter laboral. El 18 de setembre de 2018 es va arribar a un acord amb el demandant i la Societat ha pagat 9.500 euros, havent-se alliberat l'excés de provisió de 19.253,89 euros.

Al tancament de l'exercici no existeixen fets significatius que es consideri provisionar o que pugin representar contingències rellevants.

NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les parts vinculades amb les que la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2018 i 2017, així com la naturalesa d'aquesta vinculació, és la següent:

	Naturalesa de la vinculació
Universitat Politècnica de Catalunya	Entitat dominant
Fundació Politècnica de Catalunya	Entitat del grup
Fundació Centre CIM	Entitat del grup
IThinkUPC	Entitat del grup
Fundació Centre d'Innovació i Tecnologia (CIT UPC)	Entitat del grup

Saldos entre Parts Vinculades

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

	Entitat dominant	Altres empreses grup	Total
Exercici 2018			
Clients d'empreses del grup i associades	816.725,90	343.485,73	1.160.211,63
Proveïdors, empreses del grup i associades	8.664,61	65.957,72	74.622,33
Exercici 2017			
Clients d'empreses del grup i associades	1.463.394,73	1.487.230,99	2.950.625,72
Proveïdors, empreses del grup i associades	5.307,30	146.407,57	151.714,87

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

Transaccions entre Parts Vinculades

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2018 i 2017 es detallen a continuació:

	Entitat dominant	Altres empreses grup	Total
Exercici 2018			
Prestació de serveis (*)	9.470.691,29	1.586.617,95	11.057.309,24
Serveis exteriors (*)	23.655,91	579.349,25	603.005,16
Exercici 2017			
Prestació de serveis (*)	9.475.526,65	1.437.034,06	10.912.560,71
Serveis exteriors (*)	92.166,28	517.519,87	609.686,15
(*) Sense IVA			

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

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 2018 per import de 8.045.676 euros, iva no inclòs (8.680.944,16 euros a l'exercici anterior) corresponen a serveis inclosos a l'encàrrec de gestió (veure nota 1), i la resta corresponen a altres serveis addicionals formalitzats en acords individuals apart de l'encàrrec de gestió.

Saldos i Transaccions amb Administradors i Alta Direcció

El detall de les remuneracions meritades pels membres del Consell d'Administració i de l'alta direcció de la Societat és la següent:

Càrrec	2018	2017
Consell d'Administració	0	0
Consellers	0	0
Alts Directius	435.800,74	415.309,15

Les persones físiques que representen la Societat en els òrgans d'administració de les societats en què la Societat és persona jurídica administradora no han rebut cap remuneració durant el 2018.

A 31 de desembre de 2018 i 2017 la Societat no tenia obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte als membres anteriors o actuals del Consell d'Administració.

El 31 de desembre de 2018 i 2017 no existien bestretes ni crèdits concedits al personal d'alta direcció o als membres del Consell d'Administració, ni havia obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia.

Durant l'exercici 2018 s'ha satisfet una prima d'assegurança de responsabilitat civil als administradors i personal d'alta direcció per import de 2.462,68 euros (2.462,64 euros el 2017).

Altra informació referent als Administradors

En relació amb l'article 229 de la Llei de societats de capital, els administradors han comunicat que no tenen situacions de conflicte amb l'interès de la societat, ni posseeixen participacions en altres societats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social.

NOTA 19. MITJÀ PROPI

D'acord amb l'article 32.2.b de la Llei 9/2017, de 9 de novembre, de Contractes del Sector Públic, el mitjà propi UPCnet ha de realitzar més del 80% de la seva activitat en l'exercici dels encàrrecs encomanats per la UPC. En aquest sentit, per a l'exercici 2018, UPCnet ha realitzat el 84,1% de la seva activitat amb la UPC, segons el mètode de càlcul del volum global d'ingressos.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2018 i 2017, distribuït per categories i el nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb discapacitat major o igual al trenta tres per cent, per categoria, és el següent:

	Número mig de treballadors en l'exercici 2018	Número mig de treballadors amb discapacitat >33% del total de treballadors de l'exercici 2018	Número mig de treballadors en l'exercici 2017	Número mig de treballadors amb discapacitat >33% del total de treballadors de l'exercici 2017
Director	5	0	5	0
Cap d'equip	8	0	9	0
Referent	2	0	3	0
Gestor/a –Tècnic/a Expert/a	35	0	27	0
Tècnic/a	37	0	41	0
Tècnic/a de suport	30	1	22	2
Tècnic/a auxiliar	8	1	13	1
TOTAL	125	2	120	3

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

	2018			2017		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Director	4	1	5	4	1	5
Cap d'equip	2	6	8	4	5	9
Referent	2	0	2	3	0	3
Gestor / Tècnic Expert	27	11	38	16	11	27
Tècnic	22	14	36	27	14	41
Tècnic de suport	23	11	34	15	7	22
Tècnic auxiliar	0	1	1	7	6	13
TOTAL	80	44	124	76	44	120

A 31 de desembre de 2018, el Consell d'Administració es trobava format per 7 persones, totes elles homes.

Els honoraris dels auditors, en concepte de auditoria de comptes han sigut de 4.333,92 euros (4.333,92 euros en 2017).

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. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2018 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.

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

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2018

Situació de la societat

UPCnet és un mitjà propi de la Universitat Politècnica de Catalunya, d'acord amb l'establert a l'article 2 dels seus estatuts socials, per a la realització de serveis i activitats relacionades amb les tecnologies de la informació i les comunicacions i que li siguin encomanades per la UPC.

En aquest sentit, durant el 2018 ha estat d'especial rellevància l'aplicació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

Per al compliment de l'esmentada legislació, en especial de l'article 32, destacar que el 84,1% de l'activitat d'UPCnet s'ha realitzat dins dels encàrrecs de la UPC.

Evolució dels negocis

L'import net de la xifra de negoci i els altres ingressos d'explotació ascendeixen conjuntament a 11.294.601,55 euros, fet que representa un augment del 0,78% respecte l'exercici anterior. D'aquests ingressos destaquen l'encàrrec de gestió de la UPC, per import de 8.045.676,30 euros, i els diversos encàrrecs de serveis addicionals amb la UPC, que ascendeixen a 1.457.388,02 euros.

L'exercici 2018 no conté variacions significatives en les despeses d'explotació d'aprovisionaments, despeses de personal, altres despeses d'explotació i dotacions a l'amortització. En conjunt aquestes ascendeixen a 11.128.577,51 euros, un 0,21% superior a les de l'exercici anterior (11.105.658,98 euros).

Respecte als excessos de provisions, l'exercici 2018 contempla un import de 19.253,89 euros, un 84,16% inferior al 2017 (121.524,79 euros).

El resultat d'explotació és de 185.277,93 euros, un 16,75% inferior al de l'any 2017 (222.558,87 euros).

L'exercici 2018 presenta uns resultats financers negatius de 597,46 euros, que suposen una disminució de 3.520,16 euros respecte l'any anterior.

Incorporant al resultat d'explotació el resultat financer, obtenim un resultat de l'exercici abans d'impostos de 184.680,47 euros. El resultat després d'impostos és de 138.889,02 euros, que suposa una disminució del 15,22% respecte l'exercici anterior (2017: 163.830,93 euros).

Mediambient

La Societat no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants 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.

Personal

Per a l'exercici 2018, cal destacar l'aplicació del nou conveni sectorial al que està adscrit UPCnet, el "XVII Conveni Col·lectiu Estatal d'Empreses de Consultoria, Estudis de Mercat i de l'Opinió Pública", signat el 20 de desembre de 2017 després de vuit anys de negociacions sense acord.

Període mig de pagament

D'acord amb la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i d'acord amb la resolució del ICAC de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors al 2018 en operacions comercials ascendeix a 30,73 dies.

Activitats desenvolupades en R+D+i

L'objectiu dels projectes d'R+D i d'innovació d'UPCnet és facilitar l'evolució dels serveis prestats a la UPC i crear noves solucions digitals que puguin transferir-se a IThinkUPC per a la seva comercialització. Durant 2018, emmarcats en les àrees de coneixement de la companyia, s'han realitzat els següents projectes i proves de concepte:

1. Analytics & Digital
 - > Creació d'una solució de Business Intelligence per a la planificació, seguiment i control de projectes TIC
 - > Disseny de l'Student Journey de la UPC i creació d'un model d'app mòbil per satisfer les principals demandes de l'estudiantat
2. Applications Services
 - > Disseny d'un servei de consultoria per a l'assegurament de la qualitat de les aplicacions
3. Cybersecurity & Managed Services
 - > Creació d'un nou servei d'ethical hacking basat en els conceptes Red Team vs. Blue Team
 - > Evolució de les solucions de SIEM i de monitorització d'infraestructures i serveis d'UPCnet
4. Talent & Learning
 - > Evolució de la solució App To You! per a l'engagement i el foment de la cultura corporativa
 - > Disseny d'una nova app basada en la plataforma de gamificació UPCnet Play! per facilitar el procés d'acollida de les noves incorporacions

Riscos i incerteses

Donada l'alta estabilitat dels serveis prestats a la UPC mitjançant l'Encàrrec de Gestió, que suposa la font principal d'ingressos, no es preveuen riscos ni incerteses rellevants durant els propers exercicis.

Evolució previsible de la societat

Es preveu que la societat operi en els propers exercicis amb un volum d'ingressos i despeses similar als del 2018, tant pel que fa als serveis prestats a la UPC, com als clients.

La tipologia dels serveis evolucionarà dins del desenvolupament de software avançat i la consultoria especialitzada en la transformació digital de les organitzacions.

D'aquesta manera, es donarà un millor recolzament al Pla d'Actuacions de la UPC per al període 2018-2021, creant serveis que millorin l'experiència dels estudiants, solucions de ciberseguretat i sistemes d'anàlítica de dades que facilitin la presa de decisions.

Esdeveniments importants posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet rellevant posterior al tancament de l'exercici de 31 de desembre de 2018.

Enrique Alcántara-García 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 2018, conjuntament amb l'informe de gestió, apareixen en 33 folis de paper comú, signats pels següents membres del Consell d'Administració.

Barcelona, a 30 de març de 2019

Sr. Enrique Alcántara-García Irazoqui
Secretari

Sr. Francesc Torres Torres

Sr. Xavier Massó Pérez

Sr. Jordi Torres Viñals

Sr. Agustín Fernández Jiménez

Sr. Ramón Carbonell Santacana

Sr. Josep Maria Vilà Solanes

Sr. Jesús Ojeda Martín