



**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH**

Venda de les participacions de la UPC en la societat “KIC INNOENERGY IBERIA, S.L.”

**Acord CS/2021/05/06, de 19 d'octubre de 2021, del
Consell Social, pel qual s'aprova la venda de les
participacions de la UPC en la societat “KIC
INNOENERGY IBERIA, S.L.”**

Gerent

- Document amb l'informe favorable de la Comissió d'Economia i Infraestructures de 28/09/2021
- Document aprovat pel Consell de Govern de 08/10/2021
- Document amb l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social de 13/10/2021

ACORD DEL CONSELL SOCIAL D'APROVACIÓ DE LA VENDA DE LES PARTICIPACIONS DE LA UPC EN LA SOCIETAT “KIC INNOENERGY IBERIA, S.L.”

ANTECEDENTS

1. L’“European Institute of Innovation and Technology” (en endavant EIT) va ser creat per la Unió Europea per a millorar el posicionament en matèria d’innovació respecte als seus principals competidors, impulsant així la integració dels tres costats del triangle del coneixement (Educació, Investigació e Innovació).
2. L’EIT va crear com a instrument per a impulsar els seus objectius, les Knowledge and Innovation Communities (en endavant, les “KIC”), formades per consorcis d’empreses, universitats, institucions d’educació superior, escoles de negoci i centres tecnològics i d’innovació. Aquestes KIC s’organitzen territorialment en Col-location Centers i es gestionen amb empreses creades amb aquesta finalitat.
3. Als efectes enunciats a l’apartat anterior, el Consell Social de la UPC, en la seva sessió de 12 d’abril de 2011, amb l’acord previ del Consell de Govern i l’informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social, va aprovar la creació i participació de la UPC en la societat KIC InnoEnergy Iberia S.L, amb l’adquisició de 10 participacions de 50,00 € de valor nominal cadascuna d’elles, que actualment representen el 4,44% del capital social.
4. Així mateix, els “Iberian Formal Partners”, junt amb els altres cinc Co-location Centers, van constituir la KIC INNOENERGY SE, i a tal efecte van subscriure un General Partnership Agreement, amb la finalitat de regular la implementació de les seves activitats.
5. Des de la constitució de la societat KIC InnoEnergy Iberia SL, la societat ha gestionat els seus beneficis de la manera que es detalla a l’Annex 1.
6. En base a les consideracions explicitades a l’esmentat annex, la Junta General de Socis de KIC InnoEnergy Iberia SL, reunida el dia 15 de juny de 2021, va acordar l’autorització de transmissions de participacions per part dels diferents socis, i la renúncia al dret d’adquisició preferent de la Societat.
7. L’acord preveu que cada soci de KIC InnoEnergy Iberia SL porti a terme de manera bilateral amb KIC SE les respectives compravendes de participacions, per posteriorment canviar l’òrgan d’administració de la societat a un sistema d’Administrador Únic, del qual KIC SE en serà el nou Administrador.
8. El Consell de Govern de 8 d’octubre de 2021 va aprovar la proposta de venda de les 10 participacions de la UPC en la societat “KIC Innoenergy Iberia S.L.”, per un valor total de 39.360,07 €, d’acord amb els càlculs que s’expressen a l’annex 1 i elevar aquest acord al Consell Social.

FONAMENTS DE DRET

L'article 46 dels Estatuts de la UPC, aprovats per Acord de Govern 43/2012, de 29 de maig, preveu que l'aprovació, la modificació i l'extinció de la participació de la UPC en les entitats participades requereix l'aprovació, a proposta del rector, del Consell de Govern i del Consell Social.

En virtut del precedeix, es pren el següent

ACORD

Primer.- Aprovar la proposta de venda de les 10 participacions de la UPC en la societat "KIC Innoenergy Iberia S.L.", per un valor total de 39.360,07 €, d'acord amb els càlculs que s'expressen a l'annex 1.

Segon.- Autoritzar el rector de la Universitat Politècnica de Catalunya perquè, en nom i representació de la Universitat, realitzi davant de qualsevol autoritat, organisme o entitat, ja sigui públic o privat, qualsevol acte que sigui necessari per a la formalització dels anteriors acords i els compromisos que se'n derivin, i rectifiqui els defectes formals o les omissions que eventualment es puguin advertir.

Barcelona, 19 d'octubre de 2021

JUSTIFICACIÓ DE LA FIXACIÓ DE PREUS DE LES PARTICIPACIONS DE KIC INNOENERGY IBERIA S.L.

Balanç comptable de KIC Iberia

1. La societat KIC INNOENERGY IBERIA S.L. (en endavant “KIC Iberia”) va signar l’any 2011 un acord de serveis pel qual KIC Iberia gestionaria els assumptes referents a InnoEnergy en Espanya i Portugal. Aquest acord estableix que KIC Iberia facturarà aquests serveis a KIC SE, basant-se en els costos reals, més un marge del 7,5% (xifra considerada raonable pels auditors, atès el tipus d’activitats desenvolupades).
2. KIC Iberia no repercuteix costos que no hagin estat aprovats per KIC SE (per exemple, no pot contractar personal sense l’aprovació de KIC SE).
3. KIC SE és el beneficiari de totes les inversions que faci KIC Iberia i dels seus resultats, amb l’excepció de determinats contractes amb proveïdors.
4. Des de 2011, any rere any, KIC Iberia ha obtingut beneficis, principalment gràcies als drets de marca esmentats en l’apartat 1. Atès que la companyia no té establerta una política de dividends, el benefici s’ha anat acumulant en el seu balanç comptable, i per tant la situació patrimonial de la companyia ha anat augmentant progressivament. La creació de valor s’incrementa, per tant, més enllà de l’acord signat amb KIC SE. És important assenyalar que la situació patrimonial podria ser diferent si, per exemple, KIC SE decidís modificar l’acord o assignar un pressupost diferent a KIC Iberia.

Principals transaccions

5. En el moment de la fundació de KIC Iberia, el 2011, cada soci va adquirir 10 participacions, per un valor total de 500 €.
6. L’any 2014, els socis de KIC Iberia van aprovar un augment de capital per permetre l’entrada de Galp and Comsa, afegint 10 participacions, al valor nominal de 500 € (sense increment de valor).
7. L’any 2020, CIEMAT i Comsa van vendre les seves participacions a KIC SE, al valor nominal total de 500 € (sense increment de valor).
8. En aquelles ocasions, les transaccions al valor nominal van realitzar-se de manera “racional”, atès que la motivació dels socis no era l’obtenció de profits econòmics, i tenint en compte que, en qualsevol cas, el valor creat s’havia d’atribuir a KIC SE.

Transaccions actuals

9. Quan la transacció actual va ser objecte de discussió per part de la Junta Directiva de KIC Iberia, la Junta va concloure que, malgrat que el principal valor creat era atribuïble a KIC SE, els socis locals havien contribuït d’alguna manera a incrementar aquest valor, i que seria just negociar la transacció a un preu més elevat que el valor nominal.
10. Per tal d’aplicar un mètode d’avaluació fàcilment acceptable pels socis, la Junta va decidir proposar **el mateix mètode utilitzat a nivell del KIC SE per valorar les seves pròpies participacions**. Aquest mètode consisteix a atribuir el valor patrimonial reflectit en els llibres comptables, i aplicar una reducció del 35%, ateses les dificultats de transmissió en un sistema que no contempla el repartiment de dividends. D’aquest càlcul en resulta un preu de 39.360,07 € per soci (10 participacions).