



Ple 22 de juliol de 2014

**5.1. INFORME D'AUDITORIA I APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE
LES ENTITATS DEL GRUP UPC DE L'EXERCICI 2013**
5.1.4. UPCnet

Acord núm. 57/2014. Vist l'acord núm. 134/2014 del Consell de Govern de 21 de juliol de 2014, l'informe favorable de la Comissió Econòmica del Consell Social, en virtut de l'article 89 e de la Llei 1/2003, de 19 de febrer d'universitats de Catalunya, **s'aprova el balanç i la memòria econòmica, el compte de resultats i la liquidació del pressupost 2013 de les entitats del grup UPC: Fundació Privada Centre CIM, Fundació PARC UPC, Fundació Centre d'Innovació i Tecnològica de la UPC (CIT), UPCnet, Fundació Politècnica de Catalunya, Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL, i Fundació b_TEC Parc Barcelona Innovació Tecnològica.**



**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 2013
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals



**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 2013
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2013:

Balanç al 31 de desembre de 2013 i de 2012
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2013 i 2012
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2013 i 2012
Estat de Fluxos d'Efectiu corresponent als exercicis 2013 i 2012
Memòria de l'exercici 2013

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2013

MODELS OFICIALS PEL DIPÒSIT AL REGISTRE MERCANTIL

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

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Informe d'auditoria de comptes anuals

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

1. Hem auditat els comptes anuals d'**UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.** (en endavant "la Societat") al 31 de desembre de 2013, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2013, 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 acabat en aquesta data, la preparació i contingut dels quals és responsabilitat de la Direcció de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat i, en particular, amb principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt basada en el treball realitzat, d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.** al 31 de desembre de 2013 i del resultat de les seves operacions corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb principis i criteris comptables continguts en el mateix.
3. L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2013, conté les explicacions que els Administradors consideren oportunes sobre la situació d'**UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.**, l'evolució dels seus negocis i sobre d'altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2013. La nostra tasca com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

UPCNET, SERVEIS D'ACCÉS A INTERNET DE
LA UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA, S.L.U.
COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2013

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

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2013 I DE 2012

(Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2013	31/12/2012
ACTIU NO CORRENT		333.528,81	364.179,63
Immobilitzat intangible	Nota 5	17.952,55	15.850,81
Aplicacions informàtiques		17.952,55	15.850,81
Immobilitzat material	Nota 6	271.561,16	315.929,77
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		271.561,16	315.929,77
Inversions financeres a llarg termini		29.551,09	29.551,09
Altres actius financers	Nota 8.2	29.551,09	29.551,09
Actius per Impost diferit	Nota 14	14.464,01	2.847,96
ACTIU CORRENT		5.094.469,68	4.692.020,63
Existències	Nota 4.e	259,45	2.513,91
Comercials		259,45	2.513,91
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		4.373.520,65	3.890.852,81
Clients per vendes i prestacions de serveis	Nota 8.2	1.117.826,91	943.155,85
Clients, empreses del grup i associades	Notes 8.2	3.255.693,74	2.921.844,96
Personal	Nota 8.2	-	927,80
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14	-	24.924,20
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini		150.532,20	104.038,86
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	Nota 8.2	150.532,20	104.038,86
Inversions financeres a curt termini		15.669,59	3.762,86
Altres actius financers	Nota 8.2	15.669,59	3.762,86
Periodificacions a curt termini		178.798,80	281.895,06
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8.1.a	378.688,99	408.957,13
Tresoreria		378.688,99	408.957,13
TOTAL ACTIU		5.427.998,49	5.056.200,26

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

BALANÇOS A 31 DE DESÈMBRE DE 2013 I DE 2012

(Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	31/12/2013	31/12/2012
PATRIMONI NET		1.341.389,31	1.121.655,10
Fons propis	Nota 12	1.341.389,31	1.121.655,10
Capital	Nota 12.1	309.515,00	309.515,00
Capital escriturat		309.515,00	309.515,00
Reserves	Nota 12.2	812.140,10	707.433,62
Legal i estatutàries		64.375,07	64.375,07
Altres Reserves		747.765,03	643.058,55
Resultat de l'exercici		219.734,21	104.706,48
PASSIU NO CORRENT		156.503,61	391.258,89
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	Notes 9 i 18	156.503,61	391.258,89
PASSIU CORRENT		3.930.105,57	3.543.286,27
Deutes a curt termini	Nota 9	40.776,53	27.743,73
Altres passius financers		40.776,53	27.743,73
Deutes empreses grup i associades curt termini	Nota 9 i 18	182.587,44	-
Creditors comercials i altres comptes a pagar		3.084.784,61	2.912.560,97
Proveïdors, empreses del grup i associades	Notes 9 i 18	338.694,22	126.305,33
Creditors varis	Nota 9	2.037.124,46	2.060.433,94
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 9	273.687,44	153.163,57
Passiu per impost corrent	Nota 14	19.361,45	22.123,14
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14	415.917,04	150.534,79
Periodificacions a curt termini		621.956,99	602.981,57
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		5.427.998,49	5.056.280,26

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2013 I 2012

(Expressat en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	2013	2012
Import net de la xifra de negoci	Nota 20	13.361.023,00	13.950.359,16
Vendes netes		1.223.317,42	1.993.956,89
Prestacions de serveis		12.137.705,58	11.956.402,27
Aprovisionaments	Nota 15.a	(2.190.231,83)	(2.548.025,59)
Consum de mercaderies		(669.481,36)	(591.919,22)
Treballs realitzats per altres empreses		(1.520.750,47)	(1.956.106,37)
Altres ingressos d'explotació		379.165,50	99.949,61
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		379.165,50	99.949,61
Despeses de personal		(7.891.262,65)	(8.068.143,78)
Sous, salaris i assimilats		(6.384.511,92)	(6.570.979,17)
Càrregues socials	Nota 15.b	(1.506.750,73)	(1.497.164,61)
Altres despeses d'explotació		(3.211.669,41)	(3.128.774,28)
Serveis exteriors		(3.181.161,67)	(3.115.294,35)
Tributs		(6.567,53)	(7.079,89)
Pèrdues, deteriorament i var. de provisions per	Nota 6.J		
Operacions comercials		(23.927,46)	(6.398,31)
Altres despeses de gestió corrents		(12,75)	(1,73)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	(129.067,18)	(152.374,20)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		317.957,43	152.990,92
Ingressos financers	Nota 15.c	154,68	461,40
Altres ingressos de valors negociables i altres instruments financers de tercers		154,68	461,40
Diferències de canvi	Nota 15.c	324,40	-
RESULTAT FINANCER		479,08	461,40
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		318.436,51	153.452,32
Impost sobre beneficis	Nota 14	(98.702,30)	(48.745,84)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		219.734,21	104.706,48
RESULTAT DE L'EXERCICI		219.734,21	104.706,48

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

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2013 I 2012
(Expressat en euros)

	Capital Escripturat	Reserves	Resultat de l'Exercici	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	309.515,00	631.113,00	76.320,62	1.016.948,62
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	104.706,48	104.706,48
Altres variacions del patrimoni net	-	76.320,62	(76.320,62)	-
Distribució de resultats de l'exercici anterior	-	76.320,62	(76.320,62)	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	309.515,00	707.433,62	104.706,48	1.121.655,10
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	219.734,21	219.734,21
Altres variacions del patrimoni net	-	104.706,48	(104.706,48)	-
Distribució de resultats de l'exercici anterior	-	104.706,48	(104.706,48)	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	309.515,00	812.140,10	219.734,21	1.341.389,31

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

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2013 I 2012

(Expressat en euros)

	2013	2012
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	107.573,94	(425.364,97)
Resultat de l'exercici abans d'impostos	318.436,51	153.452,32
Ajustaments del resultat	152.839,96	158.311,11
Amortització de l'immobilitzat	129.067,18	152.374,20
Correcció valorativa per deteriorament	23.927,46	6.398,31
Ingressos financers	(154,68)	(461,40)
Canvis en el capital corrent	(276.183,87)	(704.345,80)
Existències	2.254,46	(1.479,26)
Deutors i altres comptes a cobrar	(532.002,20)	(730.569,38)
Altres actius corrents	59.602,92	23.878,11
Creditors i altres comptes a pagar	174.985,53	168.843,88
Altres passius corrents	18.975,42	(165.019,15)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	(87.518,66)	(32.782,60)
Cobrament d'interessos	154,68	461,40
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	(87.673,34)	(33.244,00)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	(98.707,04)	(19.094,69)
Pagaments per inversions	(98.707,04)	(19.094,69)
Immobilitzat intangible	(12.335,30)	(6.277,64)
Immobilitzat material	(74.465,01)	(12.817,05)
Altres actius	(11.906,73)	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	(39.135,04)	-
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	(39.135,04)	-
Emissió:	13.032,80	-
Altres	13.032,80	-
Devolució i amortització de:	(52.167,84)	-
Deutes amb empreses del grup i associades	(52.167,84)	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS	(39.268,14)	(444.459,66)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	408.957,13	853.416,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	378.688,99	408.957,13

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

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2013

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 Gran Capità número 2-4, Edifici Nexus I.

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, posteriorment 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 refundre'l en un únic document. El preu anual dels serveis està fixat a l'annex II de l'esmentat contracte, que s'actualitza anualment. La durada inicial del contracte és de vint anys a comptar des de la seva signatura, podent-se prorrogar per períodes de cinc anys.

L'exercici social de la Societat comença l' 1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any. En la resta de Notes d'aquesta Memòria, cada vegada que es faci referència a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2013".

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 2013 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.

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 Guanyos, 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 2013, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

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 2013 i 2012, formulada per els Administradors, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2013	2012
Base de repartiment:		
Benefici obtingut en l'exercici	219.734,21	104.706,48
	219.734,21	104.706,48
Distribució a:		
Reserves voluntàries	219.734,21	104.706,48
	219.734,21	104.706,48

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 2013, 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'indefinita 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 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

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:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- b) 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:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) 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 dividendes 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 2013, 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 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.

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.

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

e) Existències

Al 31 de desembre de 2013, en 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:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- b) És probable que rebri els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) 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 servis, 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.

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 2013 és el següent:

	31/12/2012	Altes	31/12/2013
Cost:			
Aplicacions informàtiques	74.079,26	12.335,30	86.414,56
	74.079,26	12.335,30	86.414,56
Amortització Acumulada:			
Aplicacions informàtiques	(58.228,45)	(10.233,56)	(68.462,01)
	(58.228,45)	(10.233,56)	(68.462,01)
Immobilitzat Intangible, Net	15.850,81	2.101,74	17.952,55

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2012 era el següent:

	31/12/2011	Altes	31/12/2012
Cost:			
Aplicacions informàtiques	67.801,62	6.277,64	74.079,26
	67.801,62	6.277,64	74.079,26
Amortització Acumulada:			
Aplicacions informàtiques	(49.523,90)	(8.704,55)	(58.228,45)
	(49.523,90)	(8.704,55)	(58.228,45)
Immobilitzat Intangible, Net	18.277,72	(2.426,91)	15.850,81

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2013 i 2012, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2013	31/12/2012
Aplicacions informàtiques	53.658,46	42.734,28

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2013 és el següent:

	31/12/2012	Altes	Baixes	31/12/2013
Cost:				
Instal·lacions tècniques i maquinària	967.074,47	-	-	967.074,47
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	360.211,61	-	(1.768,50)	358.443,11
Equips processos d'informació	862.374,73	74.465,01	-	936.839,74
	2.189.660,81	74.465,01	(1.768,50)	2.262.357,32
Amortització Acumulada:				
Instal·lacions tècniques i maquinària	(912.322,82)	(23.599,73)	1.768,50	(934.154,05)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(247.088,61)	(20.395,24)	-	(267.483,85)
Equips processos d'informació	(714.319,61)	(74.838,65)	-	(789.158,26)
	(1.873.731,04)	(118.833,62)	1.768,50	(1.990.796,16)
Immobilitzat Material, Net	315.929,77	(44.368,61)	-	271.561,16

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2012 era el següent:

	31/12/2011	Altes	Baixes	31/12/2012
Cost:				
Instal·lacions tècniques i maquinària	967.074,47	-	-	967.074,47
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	366.981,83	2.173,39	(8.943,61)	360.211,61
Equips processos d'informació	842.787,46	58.790,29	(39.203,02)	862.374,73
	2.176.843,76	60.963,68	(48.146,63)	2.189.660,81
Amortització Acumulada:				
Instal·lacions tècniques i maquinària	(883.816,36)	(28.506,46)	-	(912.322,82)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(230.036,39)	(17.052,22)	-	(247.088,61)
Equips processos d'informació	(664.355,27)	(84.794,13)	34.880,27	(714.319,61)
	(1.778.208,02)	(130.352,81)	34.880,27	(1.873.731,04)
Immobilitzat Material, Net	398.635,74	(69.389,13)	(13.266,36)	315.929,77

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament a 31 de desembre de 2013 i 2012 per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2013	31/12/2012
Instal·lacions tècniques i maquinària	801.763,64	786.287,25
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	155.503,05	156.118,06
Equips procés d'informació	646.903,69	599.669,84
	1.604.170,38	1.542.075,15

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**7.1) Arrendaments operatius (la Societat com Arrendatari)**

El càrrec als resultats de l'exercici 2013 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 235.165,32 euros (247.686,621 euros a l'exercici anterior).

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

	2013	2012
Fins 1 any	210.723,84	209.547,82
Entre un i cinc anys	885.891,49	868.054,17
	1.096.615,33	1.077.601,99

L'import dels pagaments futurs corresponents a l'exercici 2013 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 a llarg termini, és el següent, en euros:

	Crèdits i Altres	
	31/12/2013	31/12/2012
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	29.551,09	29.551,09

El detall d'actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és la següent:

	Crèdits i Altres	
	31/12/2013	31/12/2012
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:		
Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1.a)	378.688,99	408.957,13
	378.688,99	408.957,13
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2 i 8.3a)	4.539.722,44	3.973.730,33
Total	4.918.411,43	4.382.687,46

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

8.1.a) Efectiu i Altres Actius Líquids Equivalents

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2013 i 2012, és com segueix:

	Saldo a 31/12/2013	Saldo a 31/12/2012
Comptes corrents	374.783,63	405.509,37
Caixa	3.905,36	3.447,76
Total	378.688,99	408.957,13

8.2) Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2013 i 2012 és la següent:

	Saldo a 31/12/2013		Saldo a 31/12/2012	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Clientes empreses del grup (Nota 18.1)	-	3.255.693,74	-	2.921.844,96
Clientes tercers	-	1.117.826,91	-	943.135,85
Deutors tercers	-	-	-	927,80
Total crèdits per operacions comercials	-	4.373.520,65	-	3.865.928,61
Crèdits per operacions no comercials				
A altres parts vinculades (*)	-	150.532,20	-	104.038,86
Fiances i dipòsits	29.551,09	15.669,59	29.551,09	3.762,86
Total crèdits per operacions no comercials	29.551,09	166.201,79	29.551,09	107.801,72
Total	29.551,09	4.539.722,44	29.551,09	3.973.730,33

(*) Dins el saldo a cobrar hi ha 145.132,20 euros que corresponen al saldo pendent a 31 de desembre de 2013 amb la UTE TICXCAT en la qual la Societat realitza serveis per l'aprovisionament i manteniment d'aplicacions de la Generalitat de Catalunya. La resta de l'import, que ascendeix a 5.400,00 euros, correspon a l'aportació de capital per a la creació de la UTE TICXCAT.

8.3) Altra Informació relativa a Actius FinancersCorreccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

	2013	2012
Pèrdues per deteriorament a l'inici del exercici	(38.189,20)	(31.790,89)
Correcció valorativa per deteriorament	(23.927,46)	(6.198,31)
Aplicació valorativa per deteriorament	28.666,60	-
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici	(33.450,06)	(38.189,20)

a) Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament d'exercici 2013:

	Venciments Anys						Total
	2014	2015	2016	2017	2018	Més de 5 Anys	
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	150.532,20	-	-	-	-	-	150.532,20
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	150.532,20	-	-	-	-	-	150.532,20
Inversions financeres	15.669,59	-	-	-	-	29.551,09	45.220,68
Altres actius financers	15.669,59	-	-	-	-	29.551,09	45.220,68
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.373.520,65	-	-	-	-	-	4.373.520,65
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.117.826,91	-	-	-	-	-	1.117.826,91
Clients, empreses del grup i associades	3.255.693,74	-	-	-	-	-	3.255.693,74
Total	4.539.722,44	-	-	-	-	29.551,09	4.569.273,53

Així mateix, la classificació dels instruments financers al tancament de l'exercici anterior va ser la següent:

	Venciments Anys						Total
	2013	2014	2015	2016	2017	Més de 5 Anys	
Inversions a empreses del grup i Associades a curt termini	104.038,86	-	-	-	-	-	104.038,86
Compte corrent amb unions temporals d'empreses i comunitats de béns	104.038,86	-	-	-	-	-	104.038,86
Inversions financeres	3.762,86	-	-	-	-	29.551,09	33.313,95
Altres actius financers	3.762,86	-	-	-	-	29.551,09	33.313,95
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.865.928,61	-	-	-	-	-	3.865.928,61
Clients per vendes i prestacions de serveis	943.155,85	-	-	-	-	-	943.155,85
Clients, empreses del grup i associades	2.921.844,96	-	-	-	-	-	2.921.844,96
Deutors variis	-	-	-	-	-	-	-
Personal	927,80	-	-	-	-	-	927,80
Total	3.973.730,33	-	-	-	-	29.551,09	4.003.281,42

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

El seu detall a 31 de desembre de 2013 i 2012 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2013		Saldo a 31/12/2012	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials:				
Proveïdors parts vinculades (Nota 18.1)	-	338.694,22	-	126.305,33
Creditors	-	2.037.124,46	-	2.060.433,94
Total saldos per operacions comercials	-	2.375.818,68	-	2.186.739,27
Per operacions no comercials:				
Deute financer empreses del grup i associades (Nota 18.1)	156.503,61	182.587,44	391.258,89	-
Altres deutes	-	40.776,53	-	27.743,73
Préstecs i altres deutes	156.503,61	223.363,97	391.258,89	27.743,73
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	273.687,44	-	353.163,57
Total saldos per operacions no comercials	156.503,61	497.051,41	391.258,89	380.907,30
Total Dèbits i partides a pagar	156.503,61	2.872.870,09	391.258,89	2.567.646,57

9.1) Altra Informació Relativa a Passius Financers

a) Classificació per Venciments

El saldo de deutes amb empreses del grup a llarg i curt termini correspon a un préstec concedit per la UPC amb venciment al desembre del 2015. Aquest préstec no merita interès.

b) Pòlisses de Crèdit

La societat manté una pòlissa amb l'entitat financera Banco Santander per un límit de 300 mil euros (200 mil euros l'any anterior), els quals no s'han disposat a data de tancament.

NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS 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 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 Pendants de Pagament a la Data de Tancament del Balanç				
	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dius del termini màxim legal	253.266,49	5,64	481.443,68	9,05
Reste	4.237.075,38	94,36	4.839.881,09	90,95
Total pagaments de l'exercici	4.490.341,87	100	5.321.324,77	100
PMP pagaments (dies) excedits	83,22		64,31	
Aplacaments que a la data de tancament sobrepassen a data de tancament el termini màxim legal	1.506.372,86		427.513,29	

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 2013 i 2012, el capital social que ascendeix a 309.515 euros nominals està representat per 51.500 participacions de 6,01 euros nominals cada una, totalment subscriïtes i desemborsades. Aquestes participacions gaudeixen d'iguals drets polítics i econòmics.

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 és 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:

	31/12/2013	31/12/2012
Reserva legal	64.375,07	64.375,07
Reserves voluntàries	747.758,80	643.052,32
Reserva per pèrdues i guanys actuariais	6,23	6,23
Total	812.140,10	707.433,62

a) 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 2013, la Reserva Legal estava dotada en la seva totalitat.

b) Diferències per Ajustaments del Capital a Euros

Aquesta reserva és indisponible.

NOTA 13. MONEDA ESTRANGERA

No s'han detallat ni els saldos ni tampoc les transaccions efectuades en moneda estrangera durant l'exercici per no ésser significatives.

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2013 i 2012 és el següent, en euros:

	31/12/2013		31/12/2012	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corrent:				
Actius per impostos diferits	14.464,01	-	2.847,96	-
	14.464,01	-	2.847,96	-
Corrent:				
Impost sobre el Valor Afegit	-	46.025,22	24.924,20	-
Retencions per IRPF	-	217.740,13	-	195.669,06
Impost Sobre Societats	-	19.361,45	-	22.123,34
Organismes de la Seguretat Social	-	152.151,69	-	154.865,73
	-	435.278,49	24.924,20	372.658,13

Situació Fiscal

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 2013, té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2009 fins l'exercici 2013. 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 2013 i 2012 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis, és la següent:

	2013			2012		
	Compte de Pèrdues i Guany			Compte de Pèrdues i Guany		
Resultat de l'exercici	219.734,21			180.288,57		
	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	<i>Efecte net</i>	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	<i>Efecte net</i>
Diferències permanents	111.190,37	-	111.190,37	75.582,09	-	75.582,09
Impost sobre beneficis	98.702,30	-	98.702,30	48.745,84	-	48.745,84
Altres despeses no deducibles fiscalment	12.488,07	-	12.488,07	26.836,25	-	26.836,25
Diferències temporàries	38.720,15	-	38.720,15	-	-	-
Amortització d'immobilitzat	38.720,15	-	38.720,15	-	-	-
Base imposable	369.644,73			180.288,57		

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

	2013	2012
Quota Intgra 30%	110.893,42	48.745,84
Deduccions	(575,07)	-
Quota líquida	110.318,35	48.745,84
Menys: Retencions i pagaments a compte	(90.956,90)	(26.622,50)
Quota a pagar	19.361,45	22.123,34

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

	2013	2012
Impost corrent	110.318,35	48.745,84
Impost diferit	(11.616,05)	-
Total	98.702,30	48.745,84

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES**a) Aprovisionaments**

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

	2013	2012
Consums de mercaderies		
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
Nacionals	669.481,36	591.919,22
Altres despeses externes	1.520.750,47	1.956.106,37
Total Aprovisionaments	2.190.231,83	2.548.025,59

b) Càrregues Socials

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

	2013	2012
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.506.750,73	1.497.164,61
Càrregues socials	1.506.750,73	1.497.164,61

c) Resultats Financers

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

	2013	2012
Ingressos:		
Interessos emittats de crèdit	154,68	461,40
Diferències positives de canvi	324,40	-
Total Ingressos	479,08	461,40
Resultats	479,08	461,40

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. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2013 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 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**18.1) Saldos entre Parts Vinculades**

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2013 s'indiquen a continuació, en euros:

Saldos deutors:

	Saldos Deutors Clients	
	31/12/2013	31/12/2012
Entitat dominant	3.252.225,04	2.921.157,17
Altres empreses	3.468,70	687,79
Total	3.255.693,74	2.921.844,96

Saldos creditors:

	31/12/2013		31/12/2012	
	Altres deutes	Proveïdors	Altres Deutes	Proveïdors
Entitat dominant	339.091,05	338.694,22	391.258,89	126.305,30

18.2) Transaccions entre Parts Vinculades

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2013 es detallen a continuació:

Nom Empresa	Entitat Dominant	Altres Empreses del Grup
Prestació de serveis	11.138.701,52	29.335,07
Recepció de serveis	(351.742,83)	-

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2012 es detallen a continuació:

Nom Empresa	Entitat Dominant	Altres Empreses del Grup
Prestació de serveis	11.592.560,01	37.934,86
Recepció de serveis	(253.872,09)	-

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.

18.3) Accionistes Significatius

Les operacions rellevants realitzades durant l'exercici 2013 i 2012 amb els accionistes significatius, totes elles tancades en condicions de mercat, han estat les següents:

Dels serveis prestats a la UPC durant l'exercici 2013 per import de 11.138.701,52 euros (11.592.560,01 euros a l'exercici anterior), 9.501.172,37 euros (8.372.106,71 euros a l'exercici anterior) corresponen a serveis inclosos al contracte marc de prestació de serveis informàtics (veure nota 1), i la resta corresponen a altres serveis addicionals formalitzats en acords individuals apart del contracte marc.

18.4) Saldos i Transaccions amb Administradors i Alta Direcció

Durant els exercicis 2013 i 2012 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 2013 i 2012, es detallen a continuació, en euros:

	2013	2012
Sous, dietes i altres remuneracions ^(*)	655.143,28	790.290,99

^(*) Els imports que s'hi detallen estan formats pels sous, salaris, indemnitzacions i la seguretat social a càrrec de l'empresa.

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 19. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2013 i 2012, distribuït per categories, és el següent:

	2013	2012
Director	6	7
Cap d'equip	9	8
Responsable	5	5
Gestor / Tècnic Expert	35	33
Tècnic	45	48
Tècnic de suport	28	30
Tècnic auxiliar	16	18
TOTAL	144	149

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

	2013			2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Director	4	2	6	5	2	7
Cap d'equip	7	2	9	7	1	8
Responsable	4	2	6	3	2	5
Gestor / Tècnic Expert	24	11	35	24	11	35
Tècnic	32	12	44	34	12	46
Tècnic de suport	15	13	28	16	13	29
Tècnic auxiliar	7	9	16	9	9	18
TOTAL	93	51	144	98	50	148

L'import dels honoraris meritats pels serveis d'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2013 ha estat de 4.100 euros (4.120 euros a l'exercici anterior).

NOTA 20. 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.

UPCNET

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013

UPCNET

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013

EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS I SITUACIÓ

L'import net de la xifra anual de negocis ha ascendit a 13.361.023,00 euros, un 4,22% menys respecte l'any anterior (2012: 13.950.359,16 euros). Aquesta variació s'explica pel descens dels ingressos pels serveis prestats a la Universitat Politècnica de Catalunya.

Els altres ingressos d'exploació són de 379.165,50 euros, un 279,36% més que l'any anterior (2012: 99.949,61 euros), fruit dels ingressos per la prestació de serveis a la U.T.E. TICXCAT, en la qual UPCnet participa en un 22,5%. La U.T.E. TICXCAT es va constituir l'agost de 2012 arrel de l'adjudicació del contracte de serveis d'aprovisionament i manteniment d'aplicacions de la Generalitat de Catalunya en l'àmbit de negoci de formació i recerca, components tecnològics i arquitectura.

Respecte a les despeses d'exploació, destaquen la disminució dels aprovisionaments en 357.793,76 euros (-14,04%), la disminució de les despeses de personal en 176.881,13 euros (-2,19%), l'increment de les altres despeses d'exploació en 85.895,13 euros (2,65%) i el descens en l'amortització de l'immobilitzat en 23.307,02 euros (-15,30%).

El resultat d'exploació és de 317.957,43 euros, un 107,83% superior al resultat de l'any 2012 (152.990,92 euros).

L'exercici 2013 presenta uns resultats financers positius de 479,08 euros, que suposen una variació del 3,83% respecte l'any anterior (2012: 461,40 euros).

Incorporant al resultat d'exploació el resultat financer, obtenim un resultat de l'exercici abans d'impostos de 318.436,51 euros. El resultat després d'impostos és de 219.734,21 euros, que suposa un augment del 109,86% respecte l'exercici anterior (2012: 104.706,48 euros).

De l'exercici 2013 destaquem la continuïtat del procés de creixement del negoci (clients no UPC) i en concret el procés d'internacionalització, on cal mencionar que s'ha iniciat l'activitat a Madrid, a Brussel·les i a Llatino-Amèrica de la mà d'un soci local xilè, i a Andorra amb un projecte estratègic de gestió acadèmica i docent per a la renovació i millora del Sistema Educatiu Andorrà.

Durant l'exercici 2013 s'han realitzat diverses activitats relacionades amb el Pla d'Innovació, com són el desenvolupament de diversos plans de negoci per a l'evolució del porfoli de l'organització. Cal destacar a l'e-learning la creació d'una aplicació per iPADS i la millora de la usabilitat amb els entorns per les escoles de primària i de secundària. També destaquem la integració de la plataforma de campus amb el Google APP for education. A l'àmbit de l'econnect ens hem integrat amb plataformes europees de comunicacions (Nrenum i Dundi) que ens ha permès reduir costos de telefonia en trucades internacionals. Amb el nou producte UPCnet uLearn volèm donar resposta a les necessitats d'aprenentatge formal (Campus) i informal (Comunitats d'aprenentatge) per al mercat corporatiu. Hem acabat el desenvolupament i estem en fase de comercialització de la solució. I es continua amb l'aposta pel mercat de l'administració local impulsant Vilaix com a plataforma al núvol per a les necessitats d'e-administració i comunicació amb el ciutadà.

Durant l'exercici 2013 la Societat ha renovat les certificacions de qualitat ISO20000 i ISO9001 en la prestació de serveis a la Universitat Politècnica de Catalunya, i la Certificació ISO 27.001 de Seguretat de la Informació pels serveis d'e-Learning, correu electrònic i comunicacions unificades..

* * * * *

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, els Administradors de UPCNET, SERVEIS D'ACCES A INTERNET DE LA UNIVERSITAT POLITECNICA DE CATALUNYA, SLU formulen els comptes anuals i informe de gestió corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013, que es componen de les adjuntes 32 fulles de paper comú.

Barcelona, a 7 d'abril de 2014



UPC NET

ANNEX ALS COMPTES ANUALS:

Model Oficial de Balanç

Model Oficial de Compte de Pèrdues i Guanys

Model Oficial de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net

Model Oficial de l'Estat de Fluxos d'Efectiu

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B61832119			UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:	UPCNET, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)	7-04-2014		Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;">X</td></tr><tr><td>09002</td><td></td></tr><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09001	X	09002		09003	
09001	X									
09002										
09003										
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td></td></tr><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09002		09003			
09002										
09003										
				Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td></td></tr></table>	09003					
09003										

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (2)	EJERCICIO 2012 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		333.528,81	364.179,63
I. Inmovilizado intangible	11100	5	17.952,55	15.850,81
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		17.952,55	15.850,81
6. Investigación	11160			
7. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	6	271.561,16	315.929,77
1. Terrenos y construcciones	11210			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		271.561,16	315.929,77
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		29.551,09	29.551,09
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450	8.2	29.551,09	29.551,09
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550			
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	14	14.464,01	2.847,96
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

(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.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		5.094.469,68	4.692.020,63
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	4.e	259,45	2.513,91
1. Comerciales	12210		259,45	2.513,91
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
8. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		4.373.520,65	3.890.852,81
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	1.117.826,91	943.165,86
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	8.2	3.255.693,74	2.921.844,96
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340	8.2		927,80
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	14		24.924,20
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		150.532,20	104.038,86
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450	8.2	150.532,20	104.038,86
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: **B61832119**

DENOMINACIÓN SOCIAL:

**UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)**

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		15.889,59	3.762,86
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550	8.2	15.669,59	3.762,86
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		175.798,80	281.895,06
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1.a	378.688,99	408.957,13
1. Tesorería	12710		378.688,99	408.957,13
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		5.427.998,49	5.056.200,26

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		1.341.369,31	1.121.655,10
A-1) Fondos propios	21000	12	1.341.369,31	1.121.655,10
I. Capital	21100	12.1	309.515,00	309.515,00
1. Capital escriturado	21110		309.515,00	309.515,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	12.2	842.140,10	707.433,62
1. Legal y estatutarias	21310		64.375,07	64.375,07
2. Otras reservas	21320		747.765,03	643.058,55
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		219.734,21	104.706,48
VIII. (Dividendo a cuenta)	21600			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		156.503,61	391.258,89
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	9 y 18	156.503,61	391.258,89
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		3.930.105,57	3.543.286,27
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300	9	40.776,53	27.743,73
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		40.776,53	27.743,73
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	9 y 18	182.587,44	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		3.084.784,61	2.912.560,97
1. Proveedores	32510	9 y 18	338.694,22	126.305,33
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	9	2.037.124,46	2.080.433,94
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	9	273.687,44	353.163,57
5. Pasivos por impuesto corriente	32550	14	19.361,45	22.123,34
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	14	415.917,04	350.534,79
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		621.956,99	602.981,57
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		5.427.998,49	5.056.200,26

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UPCNET, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

7-04-2014

(DEBE) / HABER

NOTAS DE LA MEMORIA

EJERCICIO 2013 (1)

EJERCICIO 2012 (2)

A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	20	13.361.023,00	13.950.359,16
a) Ventas	40110		1.223.317,42	1.993.956,89
b) Prestaciones de servicios	40120		12.137.705,58	11.956.402,27
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	15.a	(2.190.231,83)	(2.548.025,59)
a) Consumo de mercaderías	40410		(669.481,36)	(591.919,22)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		(1.520.750,47)	(1.956.106,37)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		379.165,50	99.949,61
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		379.165,50	99.949,61
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600		(7.891.262,65)	(8.068.143,78)
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(6.384.511,92)	(6.570.979,17)
b) Cargas sociales	40620	15.b	(1.506.750,73)	(1.497.164,61)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		(3.211.669,41)	(3.128.774,28)
a) Servicios exteriores	40710		(3.181.161,67)	(3.115.294,35)
b) Tributos	40720		(6.567,53)	(7.079,89)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	8.3	(23.927,46)	(6.398,31)
d) Otras gastos de gestión corriente	40740		(12,75)	(1,73)
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	(129.067,18)	(152.374,20)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		317.957,43	152.990,92

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
14. Ingresos financieros	41400	15.c	154,68	461,40
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceras	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		154,68	461,40
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520			
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700	15.c	324,40	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		479,08	461,40
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		318.436,51	153.452,32
20. Impuestos sobre beneficios	41900		(98.702,30)	(48.745,84)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		219.734,21	104.706,48
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		219.734,21	104.706,48

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UPCNET, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2013</u> (1)	EJERCICIO <u>2012</u> (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		219.734,21	104.706,48
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		219.734,21	104.706,48

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511	309.515,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514	309.515,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511	309.515,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514	309.515,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525	309.515,00		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511	631.113,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514	631.113,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	76.320,62		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511	707.433,62		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514	707.433,62		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	104.706,48		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525	812.140,10		

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS	RESULTADO	(DIVIDENDO
		APORTACIONES	DEL EJERCICIO	A CUENTA)
		DE SOCIOS		
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511		76.320,62	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514		76.320,62	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		104.706,48	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		(76.320,62)	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511		104.706,48	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514		104.706,48	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		219.734,21	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		(104.706,48)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525		219.734,21	

(1) Ejercicio N-2

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: **B61832119**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
 UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
 UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2011</u> (1)	511	1.016.948,62
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2011</u> (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2011</u> (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2012</u> (2)	514	1.016.948,62
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	104.706,48
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2012</u> (2)	511	1.121.655,10
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2012</u> (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2012</u> (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2013</u> (3)	514	1.121.655,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	219.734,21
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2013</u> (3)	525	1.341.389,31

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

7-04-2014

Esposito destinado para las firmas de los administradores

NIF: 061032119
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
 UEGNET S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	INGRESOS, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	309.515,00		631.113,00					76.320,62	09	10	11	12	1.016.946,62
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	309.515,00		631.113,00					76.320,62					1.016.946,62
I. Total ingresos y gastos reconocidos								104.706,48					104.706,48
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto								76.320,62					1.121.655,10
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	309.515,00		707.433,62					104.706,48					1.121.655,10
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	309.515,00		707.433,62					104.706,48					1.121.655,10
I. Total ingresos y gastos reconocidos								219.734,21					219.734,21
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto								104.706,48					1.341.369,31
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	309.515,00		812.140,10					219.734,21					1.341.369,31

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	318.436,51	153.452,32
2. Ajustes del resultado	61200	152.839,96	158.311,11
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	129.067,18	152.374,20
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	23.927,46	6.398,31
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207	(154,68)	(461,40)
h) Gastos financieros (+)	61208		
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	(276.183,87)	(704.345,80)
a) Existencias (+/-)	61301	2.254,46	(1.479,26)
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	(532.002,20)	(730.569,38)
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	59.602,92	23.878,11
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	174.985,53	168.843,88
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	18.975,42	(165.019,15)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	(87.518,66)	(32.782,60)
a) Pagos de intereses (-)	61401		
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403	154,68	461,40
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	(87.673,34)	(33.244,00)
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	107.573,94	(425.364,97)

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B61832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	(98.707,04)	(19.094,69)
a) Empresas del grupo y asociadas.....	62101		
b) Inmovilizado intangible.....	62102	(12.335,30)	(6.277,64)
c) Inmovilizado material.....	62103	(74.465,01)	(12.817,05)
d) Inversiones inmobiliarias.....	62104		
e) Otros activos financieros.....	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.....	62106		
g) Unidad de negocio.....	62107		
h) Otros activos.....	62108	(11.906,73)	
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas.....	62201		
b) Inmovilizado intangible.....	62202		
c) Inmovilizado material.....	62203		
d) Inversiones inmobiliarias.....	62204		
e) Otros activos financieros.....	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.....	62206		
g) Unidad de negocio.....	62207		
h) Otros activos.....	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	(98.707,04)	(19.094,69)

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: 861832119

DENOMINACIÓN SOCIAL:

UPCNET, S.L. (SOCIEDAD
UNIPERSONAL)

7-04-2014

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	(39.135,04)	
a) Emisión	63201	13.032,80	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	13.032,80	
b) Devolución y amortización de	63207	(52.167,84)	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	(52.167,84)	
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	(39.135,04)	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	(30.268,14)	(444.459,66)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	408.957,13	853.416,79
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	378.688,99	408.957,13

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior.