

**ITHINKUPC, S.L.U.**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2023

Protocol número A-8.428



*An independent member of*

**B K R**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

|                                  | Pàgina |
|----------------------------------|--------|
| <b>Informe d'auditoria</b> ..... | 2      |
| <b>Comptes anuals</b> .....      | 6      |



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

Al Soci únic de  
**IThinkUPC, S.L.U.**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **IThinkUPC S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, 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 finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

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

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

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

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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



**Aspecte rellevant****Procediments aplicats***Ingressos per prestació de serveis (notes 1 i 4 de la memòria)*

L'activitat de la Societat consisteix en transferir al sector productiu els coneixements resultants de la investigació i aplicacions tecnològiques generades en l'àrea de les TIC en l'àmbit de la Universitat Politècnica de Catalunya.

Els ingressos registrats en l'exercici provenen, en la major part, d'encàrrecs formalitzats en projectes individualitzats que requereixen de controls i realització d'estimacions en referència a les seves condicions d'execució i imputació temporal.

El reconeixement d'aquests ingressos i la determinació del seu grau d'execució, s'ha considerat com un aspecte rellevant de la nostre auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per la Direcció per a l'adequat registre, control i imputació temporal dels ingressos i despeses vinculats als projectes encarregats, avaluant els criteris aplicats per l'entitat per la seva comptabilització.

Hem realitzat tan proves globals com també de detall destinades a comprovar la concordança dels registres comptables amb la informació continguda en l'aplicatiu de gestió i control de projectes utilitzat per la Societat. S'ha revisat la correcta aplicació dels criteris d'imputació temporal, tant dels ingressos com de les despeses registrades, d'una mostra de projectes.

Adicionalment s'ha realitzat una sol·licitud de confirmacions externes d'una mostra representativa dels saldos de clients.

**Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2023 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

**Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

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

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

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

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

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

Barcelona, 18 de març de 2024

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

Nº ROAC 50206



Pere Ruiz Espinós  
Nº ROAC 15844

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

**FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.**

2024 Núm. 20/24/02688

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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

An independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL



**ITHINKUPC, S.L.U.**

Comptes anuals i informe de gestió  
Exercici 2023





**Comptes anuals  
i informe de gestió  
corresponents a  
l'exercici 2023**

**IThinkUPC, S.L.U.**



## ÍNDEX

|                                                                                                        |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Comptes anuals<br/>corresponents a l'exercici 2023 .....</b>                                        | <b>3</b>      |
| Balanç normal<br>al tancament de l'exercici 2023 .....                                                 | 3             |
| Compte de Pèrdues i Guanyos normal<br>corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2023 .....  | 5             |
| Estat de Canvis en el Patrimoni Net<br>corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2023 ..... | 6             |
| Estat de Fluxos d'Efectiu<br>corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2023 .....           | 7             |
| Memòria<br>de l'exercici 2023 .....                                                                    | 9             |
| <br><b>Informe de gestió<br/>corresponent a l'exercici 2023 .....</b>                                  | <br><b>39</b> |





## BALANÇ NORMAL AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023

(Expressat en euros)

| ACTIU                                                     | Notes<br>memòria | Exercici<br>2023    | Exercici<br>2022    |
|-----------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                |                  | <b>326.864,93</b>   | <b>281.883,56</b>   |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                         | <b>5</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 5. Aplicacions informàtiques                              |                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                          | <b>6</b>         | <b>248.683,84</b>   | <b>210.656,37</b>   |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material |                  | 248.683,84          | 210.656,37          |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>           | <b>8</b>         | <b>78.181,09</b>    | <b>71.227,19</b>    |
| 1. Instruments de patrimoni                               |                  | 1.500,00            | 1.500,00            |
| 5. Altres actius financers                                |                  | 76.681,09           | 69.727,19           |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                   |                  | <b>6.366.251,02</b> | <b>4.631.404,99</b> |
| <b>II. Existències</b>                                    |                  | <b>57.898,10</b>    | <b>35.728,77</b>    |
| 1. Comercials                                             |                  | 33.647,25           | 5.228,77            |
| 6. Bestretes a proveïdors                                 |                  | 24.250,85           | 30.500,00           |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>  | <b>8</b>         | <b>3.381.984,89</b> | <b>3.047.361,28</b> |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis            |                  | 2.899.747,16        | 2.785.339,30        |
| 2. Clients d'empreses del grup i associades               |                  | 252.115,71          | 220.657,64          |
| 4. Personal                                               |                  | 461,28              | 417,53              |
| 6. Altres crèdits amb Administracions Públiques           |                  | 64.941,99           | 40.946,81           |
| 7. Altres deutors                                         |                  | 164.718,75          | 0,00                |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>            | <b>8</b>         | <b>23.224,00</b>    | <b>22.174,00</b>    |
| 5. Altres actius financers                                |                  | 23.224,00           | 22.174,00           |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                |                  | <b>113.578,95</b>   | <b>142.882,71</b>   |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>   |                  | <b>2.789.565,08</b> | <b>1.383.258,23</b> |
| 1. Tresoreria                                             |                  | 2.789.565,08        | 1.383.258,23        |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>                                |                  | <b>6.693.115,95</b> | <b>4.913.288,55</b> |



| PATRIMONI NET I PASSIU               |                                                 | Notes<br>memòria | Exercici<br>2023 | Exercici<br>2022 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| A)                                   | PATRIMONI NET                                   |                  | 2.987.756,63     | 2.717.781,54     |
| A-1)                                 | Fons propis                                     | 12               | 2.987.756,63     | 2.717.781,54     |
| I.                                   | Capital                                         |                  | 84.717,50        | 84.717,50        |
| 1.                                   | Capital escripturat                             |                  | 84.717,50        | 84.717,50        |
| III.                                 | Reserves                                        |                  | 2.351.461,66     | 2.069.763,30     |
| 1.                                   | Legal i estatutàries                            |                  | 40.079,25        | 40.079,25        |
| 2.                                   | Altres reserves                                 |                  | 2.311.382,41     | 2.029.684,05     |
| VII.                                 | Resultat de l'exercici                          |                  | 551.577,47       | 563.300,74       |
| B)                                   | PASSIU NO CORRENT                               |                  | 166.358,53       | 0,00             |
| IV.                                  | Deute a llarg termini                           | 7                | 166.358,53       | 0,00             |
| 4.                                   | Altres deutes a llarg termini                   |                  | 166.358,53       | 0,00             |
| C)                                   | PASSIU CORRENT                                  |                  | 3.539.000,79     | 2.195.507,01     |
| III.                                 | Deute a curt termini                            | 9                | 469.945,79       | 247.492,87       |
| 2.                                   | Deute amb entitats de crèdit                    |                  | 335.126,83       | 244.629,65       |
| 5.                                   | Altres passius financers                        |                  | 134.818,96       | 2.863,22         |
| V.                                   | Creditors comercials i altres comptes a pagar   | 9,14             | 2.250.056,60     | 1.414.319,90     |
| 1.                                   | Proveïdors                                      |                  | 686.891,26       | 316.105,08       |
| 2.                                   | Proveïdors, empreses del grup i associades      |                  | 159.320,87       | 53.369,78        |
| 3.                                   | Creditors diversos                              |                  | 236.430,89       | 256.264,89       |
| 4.                                   | Personal (remuneracions pendents de pagament)   |                  | 202.159,33       | 236.973,18       |
| 5.                                   | Passiu per impost corrent                       |                  | 72.800,29        | 79.798,49        |
| 6.                                   | Altres deutes amb les administracions públiques |                  | 892.453,96       | 471.808,48       |
| VI.                                  | Periodificacions a curt termini                 |                  | 818.998,40       | 533.694,24       |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C) |                                                 |                  | 6.693.115,95     | 4.913.288,55     |



## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(Expressat en euros)

|                                                                             | Notes<br>memòria | Exercici<br>2023     | Exercici<br>2022     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Import net de la xifra de negocis</b>                                 | <b>10</b>        | <b>13.398.143,79</b> | <b>10.780.027,07</b> |
| a) Vendes                                                                   |                  | 210.642,95           | 82.531,70            |
| b) Prestació de serveis                                                     |                  | 13.187.500,84        | 10.697.495,37        |
| <b>4. Aprovisionaments</b>                                                  | <b>15</b>        | <b>-4.028.360,02</b> | <b>-2.801.267,60</b> |
| a) Consum de mercaderies                                                    |                  | -648.640,71          | -511.912,02          |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                  |                  | -3.379.719,31        | -2.289.355,58        |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                     |                  | <b>204.085,67</b>    | <b>31.968,44</b>     |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                          |                  | 139.735,87           | 31.968,44            |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici          |                  | 64.349,80            | 0,00                 |
| <b>6. Despeses de personal</b>                                              |                  | <b>-7.536.384,21</b> | <b>-6.141.393,09</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                               |                  | -5.763.049,38        | -4.848.314,43        |
| b) Càrregues socials                                                        | <b>15</b>        | -1.773.334,83        | -1.293.078,66        |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                      |                  | <b>-1.251.961,87</b> | <b>-1.087.766,08</b> |
| a) Serveis exteriors                                                        |                  | -1.194.066,60        | -1.045.521,33        |
| b) Tributs                                                                  |                  | -40.990,71           | -37.754,70           |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions operacions comercials       |                  | -16.815,98           | -4.477,00            |
| d) Altres despeses de gestió corrent                                        |                  | -88,58               | -13,05               |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                    | <b>5,6</b>       | <b>-66.916,30</b>    | <b>-44.912,97</b>    |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>       |                  | <b>-662,30</b>       | <b>0,00</b>          |
| b) Resultats per alienacions i altres                                       |                  | -662,30              | 0,00                 |
| <b>13. Altres resultats</b>                                                 |                  | <b>-0,34</b>         | <b>1.487,83</b>      |
| <b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 11 + 13)</b>        |                  | <b>717.944,42</b>    | <b>738.143,60</b>    |
| <b>14. Ingressos financers</b>                                              | <b>15</b>        | <b>0,00</b>          | <b>43,50</b>         |
| <b>15. Despeses financeres</b>                                              | <b>15</b>        | <b>-3.771,68</b>     | <b>-47,37</b>        |
| <b>17. Diferències de canvi</b>                                             | <b>15</b>        | <b>-1.354,41</b>     | <b>-2.178,40</b>     |
| <b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b> | <b>15</b>        | <b>0,00</b>          | <b>428,81</b>        |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 17 + 18)</b>                           |                  | <b>-5.126,09</b>     | <b>-1.753,46</b>     |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>                           |                  | <b>712.818,33</b>    | <b>736.390,14</b>    |
| <b>20. Impost sobre beneficis</b>                                           | <b>14</b>        | <b>-161.240,86</b>   | <b>-173.089,40</b>   |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 20)</b>                               |                  | <b>551.577,47</b>    | <b>563.300,74</b>    |



## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(Expressat en euros)

### A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

|                                                                        | Exercici<br>2023  | Exercici<br>2022  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A) Resultat del compte de pèrdues i guanys                             | 551.577,47        | 563.300,74        |
| B) Total ingressos i despeses imputats directament en el Patrimoni Net | 0,00              | 0,00              |
| C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys                  | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>             | <b>551.577,47</b> | <b>563.300,74</b> |

### B) ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

|                                                | Capital<br>escripturat | Reserves            | Resultat<br>exercici | Total               |
|------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>      | <b>84.717,50</b>       | <b>1.710.545,63</b> | <b>719.293,13</b>    | <b>2.514.556,29</b> |
| I. Ajustos per canvis de criteri a 2021 i ant. | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| II. Ajustos per errors de 2021 i anteriors     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2022</b>   | <b>84.717,50</b>       | <b>1.710.545,63</b> | <b>719.293,13</b>    | <b>2.514.556,23</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes      | 0,00                   | 0,00                | 563.300,74           | 563.300,74          |
| II. Operacions amb socis o propietaris         | 0,00                   | 0,00                | -359.646,57          | -359.646,57         |
| 4. (-) Distribució de dividends                | 0,00                   | 0,00                | -359.646,57          | -359.646,57         |
| III. Altres variacions del patrimoni net       | 0,00                   | 359.217,74          | -359.646,57          | -428,83             |
| <b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>      | <b>84.717,50</b>       | <b>2.069.763,33</b> | <b>563.300,74</b>    | <b>2.717.781,54</b> |
| I. Ajustos per canvis de criteri a 2022        | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| II. Ajustos per errors de 2022                 | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2023</b>   | <b>84.717,50</b>       | <b>2.069.763,33</b> | <b>563.300,74</b>    | <b>2.717.781,54</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes      | 0,00                   | 0,00                | 551.577,47           | 551.577,47          |
| II. Operacions amb socis o propietaris         | 0,00                   | 0,00                | -281.650,37          | -281.650,37         |
| 4. (-) Distribució de dividends                | 0,00                   | 0,00                | -281.650,37          | -281.650,37         |
| III. Altres variacions del patrimoni net       | 0,00                   | 281.698,34          | -281.650,37          | 47,97               |
| <b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>      | <b>84.717,50</b>       | <b>2.351.461,67</b> | <b>551.577,47</b>    | <b>2.987.756,63</b> |

# ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(Expressat en euros)

|                                                                               | Notes<br>memòria | Exercici<br>2023 | Exercici<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                    |                  |                  |                  |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos                                    |                  | 712.818,33       | 736.390,14       |
| 2. Ajustos del resultat                                                       | 5,6              | 42.697,74        | 48.421,97        |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                         |                  | 26.777,16        | 44.912,97        |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                            |                  | 15.920,58        | 3.509,00         |
| 3. Canvis al capital corrent                                                  | 8,9              | 1.083.823,22     | -436.582,14      |
| a) Existències (+/-)                                                          |                  | -28.418,48       | -5.044,52        |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                                  |                  | -350.544,19      | -413.185,86      |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                               |                  | 29.303,76        | -120.496,93      |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                                 |                  | 1.139.511,05     | -46.782,86       |
| e) Altres passius corrents (+/-)                                              |                  | 8.666,92         | -15.536,81       |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-)                                  |                  | 285.304,16       | 164.464,84       |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació                      | 14               | -138.019,14      | -91.334,95       |
| d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)                      |                  | -81.706,46       | -91.334,95       |
| e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)                                        |                  | -56.312,68       | 0,00             |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)            |                  | 1.701.320,15     | 256.895,02       |
| <b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                      |                  |                  |                  |
| 6. Pagament per inversions (-)                                                | 6                | -112.739,97      | -181.631,45      |
| c) Immobilitzat material                                                      |                  | -105.786,07      | -142.476,06      |
| h) Altres actius                                                              |                  | -6.953,90        | -39.155,39       |
| 7. Cobraments per desinversions (+)                                           |                  | 8.927,85         | 0,00             |
| h) Altres actius                                                              |                  | 8.927,85         | 0,00             |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)                      |                  | -103.812,12      | -181.631,45      |
| <b>C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                    |                  |                  |                  |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer                                   |                  | 90.497,18        | -57.685,28       |
| a) Emissió                                                                    |                  | 90.497,18        | 0,00             |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+)                                          |                  | 90.497,18        | 0,00             |
| b) Devolució i amortització                                                   |                  | 0,00             | -57.685,28       |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-)                                          |                  | 0,00             | -57.685,28       |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni |                  | -281.698,36      | 360.075,43       |
| a) Dividends (-)                                                              |                  | -281.698,36      | 360.075,43       |
| 12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)            |                  | -191.201,18      | 417.760,71       |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI                               |                  | 0,00             | 0,00             |

|                                                                            |                     |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b> | <b>1.406.306,85</b> | <b>-342.497,14</b> |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                         | 1.383.258,23        | 1.725.755,37       |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici                               | 2.789.565,08        | 1.383.258,23       |

---



# MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023

## 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

Com entitat del Grup de la UPC, constitueix l'objecte social, la valoració de la tecnologia generada per aquella, i la transferència al sector productiu dels resultats de la investigació en l'àrea de les TIC. Aquesta valoració i transferència de coneixement al sector productiu es considera com activitat d'interès general, de conformitat amb el que disposa l'article 1.2 de la Llei Orgànica 6/2001, de 21 de desembre, que la conforma com a funció de la universitat al servei de la societat, tot això en el marc de la coordinació amb els agents del sistema de ciència i tecnologia.

La valoració i transferència es concreta en particular en l'aportació al sector productiu: de les aplicacions resultants de la investigació científica en l'àrea de les TIC; del desenvolupament tecnològic i la innovació; en l'àmbit del coneixement de la Universitat Politècnica de Catalunya, de les aplicacions de la investigació en tecnologies d'analítica i Big Data, aprenentatge continu i gestió d'infraestructures TIC, sent el principal motor de la societat la realització de les activitats d'interès general que constitueixen el seu objecte social.

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

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, i per la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, 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.



En aquest exercici son d'aplicació les modificacions del Pla General de Comptabilitat introduïdes pel Reial Decret 1/2021, que suposen determinats canvis en la classificació i valoració dels instruments financers. Tanmateix els canvis d'aplicació a la societat han suposat únicament variacions pel que fa al nomenclàtor utilitzat fins a la data d'aplicació de la nova normativa. Aquests canvis es detallen en l'apartat 4.d d'aquesta memòria "Normes de registre i valoració instruments financers".

## **2.2. 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.

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

## **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

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

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

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

## **2.4. Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

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

## **2.5. 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.

## 2.6. Elements recollits en diferents partides

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

## 2.7. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables.

## 2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici no s'han produït correccions d'errors detectats en l'exercici originats en exercicis anteriors.

# 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2023, formulada pels Administradors i que s'espera sigui aprovada per la Junta General, és la següent:

### Base de repartiment

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys | 551.577,47        |
| <b>Total base de repartiment</b>     | <b>551.577,47</b> |

### Aplicació

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| A dividends            | 386.104,23        |
| A reserves voluntàries | 165.473,24        |
| <b>Total aplicació</b> | <b>551.577,47</b> |

# 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració d'aquests comptes anuals són les que es detallen a continuació.



## 4.1. Immobilitzat intangible

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

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

## Aplicacions informàtiques

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

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, 3 anys, a raó d'un 33,33% anual.

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

## 4.2. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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



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

|                    | Percentatge anual | Anys de vida útil estimada |
|--------------------|-------------------|----------------------------|
| Mobiliari          | 10,0 %            | 10 anys                    |
| Equips informàtics | 25,0 %            | 4 anys                     |

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

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

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

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

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

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

### 4.3. Arrendaments

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

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



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

La societat no disposa d'arrendaments financers.

#### **4.4. Instruments financers**

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

El registre i la valoració s'han vist modificats segons la Disposició Transitòria Primera del RD 1/2021 de 12 de gener per la que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre.

##### **Actius financers**

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

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

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

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

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

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

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



## **Correccions valoratives per deteriorament**

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

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

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

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

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

## **Baixa d'actius financers**

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

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

## **Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividendes 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 dividendes 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 dividendes 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 dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.



## **Passius financers**

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

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

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

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

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

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

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

Les fiances rebudes es registren com un cobrament anticipat per l'arrendament o per la prestació del serveis. Aquestes es valoren per l'import desemborsat.

## **4.5. Existències**

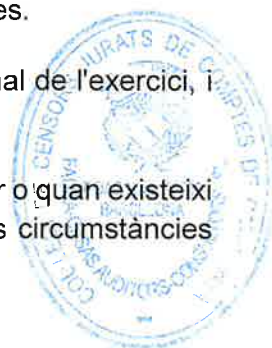
Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. No hi han existències que necessitin un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes.

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

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

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

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



Al 31 de desembre de 2023 a l'epígraf d'Existències, hi han comptabilitzats equips i aplicacions informàtiques que la Societat compra a proveïdors sota comanda dels seus clients i que al tancament de l'exercici encara no els hi han estat implantats i/o lliurats i, per tant, tampoc han estat facturades.

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

#### **4.6. 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 Guanyos de l'exercici en el qual sorgeixen.

#### **4.7. Impost sobre beneficis**

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

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

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

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

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



#### 4.8. Ingressos i despeses

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

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

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

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

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

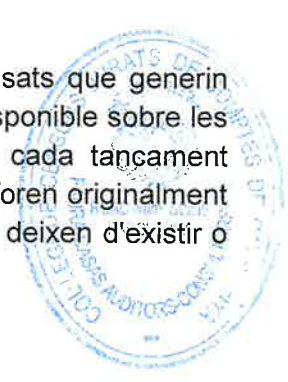
La Societat revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant.

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

#### 4.9. Provisions i contingències

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

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



#### 4.10. Periodificacions

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

#### 4.11. Despeses de personal

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

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

#### 4.12. Integració de la Unió Temporal d'Empreses (UTE) en que es participa

La Societat participa en una proporció del 22,5% en la Unió Temporal d'empreses "Nextret, S.L., Opentrends Solucions i Sistemes, S.L., Intelligent Software Components, S.A., IThinkUPC, SLU i Aubay Spain SA TICXCAT, Unió Temporal d'Empreses, Llei 18/1982" per la prestació dels serveis adjudicats en virtut del concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya.

En data 1 d'abril de 2019, es va aprovar l'adjudicació de l'expedient al manteniment d'aplicacions i serveis tecnològics sota demanda (CCPP/CTTI/2018/110) a TICXCAT U.T.E. constituïda a 2019 amb data de venciment 14 de maig de 2022, que s'ha prorrogat un any més d'acord amb els plecs de la licitació. Amb un pressupost d'adjudicació de 17.402.394,00 d'euros, iva no inclòs.

En data 2 de desembre de 2020 es va constituir una nova UTE, UTE ITHINKUPC-CARVER, amb l'objecte de prestar els serveis relatius adjudicats corresponents al Concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'expedient CTTI-2019-20131 denominat "Acord Marc per al desenvolupament i manteniment de noves aplicacions de la Generalitat de Catalunya, relatiu a les tecnologies per l'aprenentatge". Amb un pressupost d'adjudicació de 10.800.000,00 euros, iva no inclòs.

En data 31 de març de 2023 es va constituir una nova UTE, TICXCAT 2023 LOT 10, UTE, on intervien ITHINKUPC, S.L. i OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L. L'objecte de la UTE correspon a l'execució dels treballs necessaris per a la prestació dels serveis adjudicats en virtut del Concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.10 Formació i Recerca, Tecnologies per l'aprenentatge". Amb un pressupost d'adjudicació de 10.435.657,14 euros, iva no inclòs.

En data 26 d'abril de 2023 es va constituir una nova UTE, TICXCAT 2023 LOT 2, UTE, on intervien ITHINKUPC, S.L. i OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L. L'objecte de la UTE correspon a l'execució dels treballs necessaris per a la prestació dels serveis adjudicats en virtut del Concurs

convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.2 Emergències i Secretaria General". Amb un pressupost d'adjudicació de 4.170.708,11 euros, iva no inclòs.

Com a partícep, la Societat ha recollit en la seva comptabilitat les operacions de les UTE en la part proporcional que li correspon en base al seu percentatge de participació.

La integració de les UTE en que es participa s'ha realitzat seguint el mètode d'integració proporcional de manera que s'ha integrat en Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys els saldos comptables de les UTE a 31 de desembre de 2023 en la proporció a la participació en aquests (22,5% per a la UTE TICxCAT U.T.E.) En la integració s'han eliminat els resultats no realitzats que puguin existir per transaccions entre la Societat i el negoci conjunt, en proporció a la seva participació, així com els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs. Pel que fa a la resta d'UTE's; UTE ITHINKUPC-CARVER (80%), TICXCAT 2023 LOT 10, UTE (50%) i TICXCAT 2023 LOT 2, UTE (50%), a 31 de desembre de 2023, s'ha seguit el mateix procediment.

En el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys les dades es presenten integrant en cada partida dels mateixos les quantitats corresponents a les UTE en la que es participa. En la memòria es procedeix a detallar la part que correspon a la societat i a les UTE.

La data de tancament de les UTE i els criteris de valoració utilitzats coincideixen amb els de la Societat.

#### **4.13. Transaccions entre parts vinculades**

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

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



## 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat al tancament de l'exercici 2023, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| Concepte                                      | 2022              | Altes       | Baixes      | 2023              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 5.000,00          | 0,00        | 0,00        | 5.000,00          |
| UTE TICXCAT Investigació                      | 59.183,25         | 0,00        | 0,00        | 59.183,25         |
| UTE TICXCAT Aplicacions informàtiques         | 4.234,96          | 0,00        | 0,00        | 4.234,96          |
| <b>Immobilitzat intangible brut</b>           | <b>68.418,21</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>68.418,21</b>  |
| A.A. Aplicacions informàtiques                | -5.000,00         | 0,00        | 0,00        | -5.000,00         |
| UTE TICXCAT Amort. Acum. Investigació         | -59.183,25        | 0,00        | 0,00        | -59.183,25        |
| UTE TICXCAT Amort. Acum. Apli. Informàtiques  | -4.234,96         | 0,00        | 0,00        | -4.234,96         |
| <b>Amortitzacions immobilitzat intangible</b> | <b>-68.418,21</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-68.418,21</b> |
| <b>Immobilitzat intangible net</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |

No es registren altes d'immobilitzat intangible en aquest exercici 2023.

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat al tancament de l'exercici 2022, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| Concepte                                      | 2021              | Altes          | Baixes      | 2022              |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 5.000,00          | 0,00           | 0,00        | 5.000,00          |
| UTE TICXCAT Investigació                      | 59.183,25         | 0,00           | 0,00        | 59.183,25         |
| UTE TICXCAT Aplicacions informàtiques         | 4.234,96          | 0,00           | 0,00        | 4.234,96          |
| <b>Immobilitzat intangible brut</b>           | <b>68.418,21</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>68.418,21</b>  |
| A.A. Aplicacions informàtiques                | -4.444,46         | -555,54        | 0,00        | -5.000,00         |
| UTE TICXCAT Amort. Acum. Investigació         | -59.183,25        | 0,00           | 0,00        | -59.183,25        |
| UTE TICXCAT Amort. Acum. Apli. Informàtiques  | -4.234,96         | 0,00           | 0,00        | -4.234,96         |
| <b>Amortitzacions immobilitzat intangible</b> | <b>-67.862,67</b> | <b>-555,54</b> | <b>0,00</b> | <b>-68.418,21</b> |
| <b>Immobilitzat intangible net</b>            | <b>555,54</b>     | <b>-555,54</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |



## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat al tancament de l'exercici 2023, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| Concepte                                       | 2022               | Altes             | Baixes            | 2023               |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Mobiliari                                      | 120.596,16         | 11.013,77         | -3.886,60         | 127.723,33         |
| Equips processos d'informació                  | 210.248,15         | 94.772,30         | -37.094,84        | 267.925,61         |
| UTE Equips processos d'informació              | 5.892,63           | 0,00              | 0,00              | 5.892,63           |
| UTE Altre immobilitzat material                | 466,40             | 0,00              | 0,00              | 466,40             |
| <b>Immobilitzat material brut</b>              | <b>337.203,34</b>  | <b>105.786,07</b> | <b>-40.981,44</b> | <b>402.007,97</b>  |
| Amortització mobiliari                         | -7.896,48          | -12.277,16        | 3.044,30          | -17.129,34         |
| Amortització equips processos d'informació     | -112.291,46        | -54.639,14        | 37.094,84         | -129.835,76        |
| UTE Amortització equips processos d'informació | -5.892,63          | 0,00              | 0,00              | -5.892,63          |
| UTE Amortització altre immobilitzat material   | -466,40            | 0,00              | 0,00              | -466,40            |
| <b>Amortitzacions immobilitzat material</b>    | <b>-126.546,97</b> | <b>-66.916,30</b> | <b>40.139,14</b>  | <b>-153.324,13</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>               | <b>210.656,37</b>  | <b>38.869,77</b>  | <b>-842,30</b>    | <b>248.683,84</b>  |

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat al tancament de l'exercici 2022, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| Concepte                                       | 2021              | Altes             | Baixes      | 2022               |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| Mobiliari                                      | 5.545,39          | 115.050,77        | 0,00        | 120.596,16         |
| Equips processos d'informació                  | 182.822,86        | 27.425,29         | 0,00        | 210.248,15         |
| UTE Equips processos d'informació              | 5.892,63          | 0,00              | 0,00        | 5.892,63           |
| UTE Altre immobilitzat material                | 466,40            | 0,00              | 0,00        | 466,40             |
| <b>Immobilitzat material brut</b>              | <b>194.727,28</b> | <b>142.476,06</b> | <b>0,00</b> | <b>337.203,34</b>  |
| Amortització mobiliari                         | -4.184,71         | -3.711,77         | 0,00        | -7.896,48          |
| Amortització equips processos d'informació     | -71.645,80        | -40.645,66        | 0,00        | -112.291,46        |
| UTE Amortització equips processos d'informació | -5.892,63         | 0,00              | 0,00        | -5.892,63          |
| UTE Amortització altre immobilitzat material   | -466,40           | 0,00              | 0,00        | -466,40            |
| <b>Amortitzacions immobilitzat material</b>    | <b>-82.189,54</b> | <b>-44.357,43</b> | <b>0,00</b> | <b>-126.546,97</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>               | <b>112.537,74</b> | <b>98.118,63</b>  | <b>0,00</b> | <b>210.656,37</b>  |



## 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### Arrendaments operatius (la Societat com arrendatari)

La Societat desenvolupa part de la seva activitat a la planta baixa de l'Edifici Nexus, al carrer Gran Capità, 2-4, de Barcelona, i té subscrit un contracte d'arrendament per aquest espai. Aquest contracte és amb la UPC i té una durada de 2 anys, prorrogable en els termes establerts a l'Acord 50/2014 del Consell Social de la UPC de 15 de juny de 2014.

El càrrec als resultats de l'exercici 2023 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 223.987,30 euros (194.601,60 euros a l'exercici anterior). Al tancament no s'han determinat quotes de caràcter contingent.

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

| Concepte         | 2023              | 2022             |
|------------------|-------------------|------------------|
| Fins 1 any       | 223.772,40        | 85.303,50        |
| Entre 1 i 5 anys | 237.024,00        | 0,00             |
| <b>Total</b>     | <b>460.796,40</b> | <b>85.303,50</b> |

## 8. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

| Categories                         | Crèdits, derivats i altres |                  |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|
|                                    | Exercici 2023              | Exercici 2022    |
| Actius financers a cost amortitzat | 78.181,09                  | 71.227,19        |
| <b>Total</b>                       | <b>78.181,09</b>           | <b>71.227,19</b> |

No s'han registrat correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit.

Els actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni de grup, multigrup i associades.



| Crèdits, derivats i altres             |                     |                     |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Categories                             | Exercici 2023       | Exercici 2022       |
| Actius financers a cost amortitzat     | 2.696.530,34        | 2.521.835,60        |
| UTE Actius financers a cost amortitzat | 643.736,56          | 506.752,87          |
| <b>Total</b>                           | <b>3.340.266,90</b> | <b>3.028.588,47</b> |

Les correccions valoratives registrades pel risc de crèdit sumen un total de 15.920,58 euros en l'exercici 2023 (3.509 euros en 2022).

### Actius financers a cost amortitzat

La composició dels actius financers a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

| Actius financers a cost amortitzat                | 2023             |                     | 2022             |                     |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                                   | Llarg termini    | Curt termini        | Llarg termini    | Curt termini        |
| <b>Crèdits per operacions comercials</b>          |                  |                     |                  |                     |
| Clients empreses del grup                         | 0,00             | 252.115,71          | 0,00             | 220.657,64          |
| Clients tercers                                   | 0,00             | 2.256.471,88        | 0,00             | 2.279.003,96        |
| UTE Clients tercers                               | 0,00             | 643.736,56          | 0,00             | 506.752,87          |
| <b>Total crèdits per operacions comercials</b>    | <b>0,00</b>      | <b>3.152.324,15</b> | <b>0,00</b>      | <b>3.006.414,47</b> |
| <b>Crèdits per operacions no comercials</b>       |                  |                     |                  |                     |
| Fiances i dipòsits                                | 78.181,09        | 23.224,00           | 71.227,19        | 22.174,00           |
| Salos deutors per subvencions oficials            | 0,00             | 164.718,75          | 0,00             | 0,00                |
| <b>Total crèdits per operacions no comercials</b> | <b>78.181,09</b> | <b>187.942,75</b>   | <b>71.227,19</b> | <b>22.174,00</b>    |
| <b>Total</b>                                      | <b>78.181,09</b> | <b>3.340.266,90</b> | <b>71.227,19</b> | <b>3.028.588,47</b> |

### Altra informació relativa a actius financers

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.



| Concepte                                                | 2023             | 2022            |
|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Pèrdues per deteriorament a l'inici del exercici</b> | <b>0,00</b>      | <b>3.509,00</b> |
| Correcció valorativa per deteriorament                  | 16.815,98        | 4.477,00        |
| Reversió del deteriorament                              | -895,40          | -7.986,00       |
| <b>Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici</b> | <b>15.920,58</b> | <b>0,00</b>     |

En l'exercici 2023 s'han produït dotacions a la provisió per deteriorament per import de 16.815,98 euros, per contra s'ha revertit saldos per un import de 895,40 euros durant l'exercici.

### Classificació per venciments

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2023:

| Concepte                                     | 2024                | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | Més de 5 anys    | Total               |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| Fiances i dipòsits                           | 23.224,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 78.181,09        | <b>101.405,09</b>   |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 3.152.324,15        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 3.152.324,15        |
| Subvencions oficials                         | 164.718,75          |             |             |             |             |                  | <b>164.718,75</b>   |
| <b>Total</b>                                 | <b>3.340.266,90</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>78.181,09</b> | <b>3.418.447,99</b> |

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2022:

| Concepte                                     | 2023                | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | Més de 5 anys    | Total               |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| Fiances i dipòsits                           | 22.174,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 71.227,19        | <b>93.401,19</b>    |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 3.006.414,47        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | <b>3.006.414,47</b> |
| <b>Total</b>                                 | <b>3.028.588,47</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>71.227,19</b> | <b>3.099.815,66</b> |



## 9. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers a curt termini presenten el següent detall per tipus i categoria:

| Concepte                                | Deutes amb entitats públiques |                   | Crèdits, derivats i altres |                   | Total 2023          | Total 2022          |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                                         | 2023                          | 2022              | 2023                       | 2022              |                     |                     |
| Passius financers a cost amortitzat     | 0,00                          | 0,00              | 731.578,05                 | 549.471,07        | 731.578,05          | 549.471,07          |
| UTE Passius financers a cost amortitzat | 335.126,83                    | 244.629,65        | 688.043,26                 | 316.105,08        | 1.023.170,09        | 560.734,73          |
| <b>Total</b>                            | <b>335.126,83</b>             | <b>244.629,65</b> | <b>1.419.621,31</b>        | <b>865.576,15</b> | <b>1.754.748,14</b> | <b>1.110.205,80</b> |

La composició dels passius financers a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

| Passius financers a cost amortitzat               | 2023          |                     | 2022          |                     |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                                   | Llarg termini | Curt termini        | Llarg termini | Curt termini        |
| <b>Dèbits per operacions comercials</b>           |               |                     |               |                     |
| Proveïdors empreses del grup                      | 0,00          | 159.320,87          | 0,00          | 53.369,78           |
| Creditors per prestació de serveis                | 0,00          | 235.278,89          | 0,00          | 256.264,89          |
| Altres                                            | 0,00          | 2.475,09            | 0,00          | -6.191,83           |
| UTE Proveïdors empreses del grup                  | 0,00          | 686.891,26          | 0,00          | 316.105,08          |
| UTE Creditors per prestació de serveis            | 0,00          | 1.152,00            | 0,00          | 0,00                |
| UTE Deutes amb entitats de crèdit                 | 0,00          | 335.126,83          | 0,00          | 244.629,65          |
| <b>Total dèbits per operacions comercials</b>     | <b>0,00</b>   | <b>1.420.244,94</b> | <b>0,00</b>   | <b>864.177,57</b>   |
| <b>Dèbits per operacions no comercials</b>        |               |                     |               |                     |
| Personal (remuneracions pendents pagament)        | 0,00          | 202.159,33          | 0,00          | 236.973,18          |
| Fiances i dipòsits                                | 0,00          | 1.177,20            | 0,00          | 9.055,05            |
| Subvencions d'explotació incorporades al resultat |               | 131.166,67          | 0,00          | 0,00                |
| <b>Total dèbits per operacions no comercials</b>  | <b>0,00</b>   | <b>334.503,20</b>   | <b>0,00</b>   | <b>246.028,23</b>   |
| <b>Total</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>1.754.748,14</b> | <b>0,00</b>   | <b>1.110.205,80</b> |

No es mantenen passiu financers a llarg termini al 31 de desembre de 2023 ni al 31 de desembre de 2022. Els dèbits i partides a pagar tenen venciment a 1 any.

Les deutes es corresponen amb operacions comercials, amb la Administració, amb la polissa de crèdit que la UTE té contractada i amb el seu personal.



La Societat no té deutes amb garantia real.

## 10. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

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

| Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç    | 2023                |                | 2022                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                                                                  | Import              | %              | Import              | %              |
| Dins del termini màxim legal                                                     | 2.992.841,57        | 79,33%         | 2.337.051,90        | 79,33%         |
| Resta                                                                            | 357.643,12          | 20,67%         | 608.860,12          | 20,67%         |
| <b>Total pagaments</b>                                                           | <b>3.350.484,69</b> | <b>100,00%</b> | <b>2.945.912,02</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>PMA</b>                                                                       | <b>26 dies</b>      |                | <b>25,53 dies</b>   |                |
| <b>Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal</b> | <b>648,75</b>       |                | <b>980,20</b>       |                |

## 11. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALES A 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).

### 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.

## 12. FONS PROPIS

Al 31 de desembre de 2023 el capital social està fixat en 84.717,50 euros, el mateix import per 2022. Aquest capital social es troba dividit en 100 participacions socials de 847,175 euros de valor nominal cada una, numerades correlativament de l'1 al 100, tots dos inclosos. El capital està íntegrament subscrit i desemborsat.

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

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

El detall de les reserves és el següent:

| Reserves        | 2023                | 2022                |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Reserva legal   | 40.079,25           | 40.079,25           |
| Altres reserves | 2.311.382,41        | 2.029.684,05        |
| <b>Total</b>    | <b>2.351.461,66</b> | <b>2.069.763,30</b> |

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 2023, la Reserva Legal estava dotada en la seva totalitat.

## 13. MONEDA ESTRANGERA

La Societat no realitza transaccions amb moneda estrangera rellevants.



## 14. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent, en euros:

| Concepte                          | 2023             |                   | 2022             |                   |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                   | A cobrar         | A pagar           | A cobrar         | A pagar           |
| <b>No corrent</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| Actius per impostos diferits      | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| <b>Corrent</b>                    | <b>64.941,99</b> | <b>965.254,25</b> | <b>40.946,81</b> | <b>551.606,97</b> |
| Impost sobre el valor afegit      | 64.941,99        | 553.941,89        | 40.946,81        | 203.351,81        |
| Retencions per IRPF               | 0,00             | 146.646,13        | 0,00             | 118.586,16        |
| Impost sobre societats            | 0,00             | 72.800,29         | 0,00             | 79.798,49         |
| Organismes de la Seguretat Social | 0,00             | 191.865,94        | 0,00             | 149.870,51        |
| Altres deutes de l'Administració  | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |

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 2023, té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2019 fins l'exercici 2023. 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 entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és el següent:

| Compte de Pèrdues i Guanys 2023                 |                 |                     |                   | Compte de Pèrdues i Guanys 2022 |                     |                   |  |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|--|
| <b>Saldo ingressos i despeses de l'exercici</b> |                 | <b>712.818,33</b>   |                   |                                 |                     | <b>736.390,14</b> |  |
|                                                 | <b>Augments</b> | <b>Disminucions</b> | <b>Efecte net</b> | <b>Augments</b>                 | <b>Disminucions</b> | <b>Efecte net</b> |  |
| Impost sobre Societats                          | 0,00            | 0,00                | 0,00              | 0,00                            | 0,00                | 0,00              |  |
| Diferències permanents                          | 0,00            | 1.109,41            | 1.109,41          | 0,00                            | 3.786,32            | 3.786,32          |  |
| Diferències temporànies:                        |                 |                     |                   |                                 |                     |                   |  |
| amb origen en l'exercici                        | 0,00            | 25.472,84           | 25.472,84         | 0,00                            | 15.314,81           | 15.314,81         |  |
| amb origen en exercicis anteriors               | 0,00            | 0,00                | 0,00              | 0,00                            | 0,00                | 0,00              |  |

Compensació BI negatives exercicis anteriors 0,00 0,00

**Base imposable (resultat fiscal)** **739.400,58** **755.491,27**

La determinació de la quota líquida de l'impost de societats de l'exercici és la següent:

| Concepte                             | 2023       | 2022       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Base imposable                       | 739.400,58 | 755.491,27 |
| Quota al 25% sobre la base imposable | 184.850,15 | 188.872,82 |
| Deduccions                           | -25.565,24 | -15.831,41 |
| Quota líquida                        | 159.284,91 | 173.041,41 |
| (-) retencions i pagaments a compte  | -86.484,61 | -91.334,95 |
| Líquid a pagar o a compensar         | 72.800,30  | 81.706,46  |

A 31 de desembre de 2023 el resultat de l'impost sobre societats es a pagar per un total de 72.800,30 euros, a 31 de desembre de 2022 el resultat va ser a pagar per 81.706,46 euros.

L'impost corrent a l'exercici 2023 és d'un total de 159.284,91 euros, 173.041,41 euros a l'exercici 2022.

## 15. INGRESSOS I DESPESES

### Aprovisionaments

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

| Concepte                                         | 2023                | 2022                |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Comptes netes de devolucions i descomptes</b> |                     |                     |
| Consum de mercaderies                            | 648.640,71          | 511.912,02          |
| Treballs realitzats per altres empreses          | 3.379.719,31        | 2.289.355,58        |
| <b>Total aprovisionaments</b>                    | <b>4.028.360,02</b> | <b>2.801.267,60</b> |

### Càrregues socials

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



| Concepte                               | 2023                | 2022                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 1.773.334,83        | 1.293.078,66        |
| <b>Total aprovisionaments</b>          | <b>1.773.334,83</b> | <b>1.293.078,66</b> |

## Resultats financers

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

| Concepte                                                        | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                |                  |                  |
| Ingressos financers                                             | 0,00             | 43,50            |
| Deteriorament i resultats per alienació d'instruments financers | 0,00             | 428,81           |
| <b>Despeses</b>                                                 |                  |                  |
| Despeses financeres                                             | -3.771,68        | -47,37           |
| Diferències de canvi                                            | -1.354,41        | -2.178,40        |
| <b>Resultat financer</b>                                        | <b>-5.126,09</b> | <b>-1.753,46</b> |

## 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.

## 17. PROVISIONS

A 31 de desembre de l'exercici 2023 no existeixen fets significatius que es consideri provisionar o que pugin representar contingències rellevants.



## 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les parts vinculades amb la UPC, amb les que la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2023 i 2022, així com la naturalesa d'aquesta vinculació, és la següent:

| Entitat                                                 | Naturalesa de la vinculació |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Universitat Politècnica de Catalunya                    | Entitat dominant            |
| Fundació Politècnica de Catalunya                       | Entitat del grup            |
| Fundació Centre CIM                                     | Entitat del grup            |
| UPCnet                                                  | Entitat del grup            |
| Fundació Centre d'Innovació i Tecnologia (CIT UPC)      | Entitat del grup            |
| Parc Mediterrani de la Tecnologia                       | Entitat del grup            |
| Campus FPCAT-UPC de la Mobilitat Sostenible (Martorell) | Entitat del grup            |

### Saldos entre parts vinculades

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

| Concepte                                   | Entitat dominant | Altres empreses grup | Total             |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Exercici 2023</b>                       |                  |                      |                   |
| Clients d'empreses del grup i associades   | 19.471,51        | 252.115,71           | <b>271.587,22</b> |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 20.643,45        | 138.677,42           | <b>159.320,87</b> |
| <b>Exercici 2022</b>                       |                  |                      |                   |
| Clients d'empreses del grup i associades   | 0,00             | 118.321,38           | <b>118.321,38</b> |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 19.622,33        | 33.747,45            | <b>53.369,78</b>  |

No s'han produït correccions valoratives per deutes de cobrament dubtós relacionades amb saldos pendents anteriors, ni s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

### Transaccions entre parts vinculades

Les operacions més significatives efectuades amb parts vinculades en l'exercici 2023 i 2022 es detallen a continuació:



| Concepte                 | Entitat dominant | Altres empreses grup | Total               |
|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Exercici 2023</b>     |                  |                      |                     |
| Prestació de serveis (*) | 20.115,20        | 1.472.038,35         | <b>1.492.153,55</b> |
| Serveis exteriors (*)    | 227.666,83       | 1.743.244,13         | <b>1.970.910,96</b> |
| <b>Exercici 2022</b>     |                  |                      |                     |
| Prestació de serveis (*) | 0,00             | 1.292.016,05         | <b>1.292.016,05</b> |
| Serveis exteriors (*)    | 213.351,43       | 1.377.291,24         | <b>1.590.642,67</b> |

(\*) Sense IVA

La Societat no ha efectuat transaccions significatives amb parts vinculades que no corresponguin al tràfic ordinari de l'empresa.

### Saldos i transaccions amb Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració i personal d'alta direcció no han percebut remuneracions al llarg de l'exercici 2023, tampoc a l'exercici 2022.

Les persones físiques que representen la Societat en els òrgans d'administració de les societats en què la Societat és persona jurídica administradora no han rebut cap remuneració durant el 2023, tampoc al 2022.

A 31 de desembre de 2023 i 2022 la Societat no tenia obligacions contretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte als membres anteriors o actuals del Consell d'Administració.

El 31 de desembre de 2023 i 2022 no existien bestretes ni crèdits concedits al personal d'alta direcció o als membres del Consell d'Administració, ni havia obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia.

### Altra informació referent als Administradors

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

## 19. NEGOCIS CONJUNTS, UNIONS TEMPORALS D'EMPRESES

Durant l'exercici 2023 ha finalitzat la U.T.E. creada a l'exercici 2019 corresponent al contracte adjudicat CCPP/CTTI/2018/110 a TIC X CAT U.T.E. amb data de venciment 14 de maig de 2022 i prorrogable anualment. Amb un pressupost d'adjudicació de 17.402.394,00 d'euros, iva no inclòs.



En data 2 de desembre de 2020, es va constituir la UTE ITHINKUPC-CARVER amb l'objecte de prestar els serveis relatius al concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2019-20131 denominat "Acord Marc per al desenvolupament i manteniment de noves aplicacions de la Generalitat de Catalunya, relatiu a les tecnologies per a l'aprenentatge", amb un pressupost d'adjudicació de 10.800.000,00 d'euros, iva no inclòs. L'aportació del capital social corresponent a la part d'ITHINKUPC, SL (80%) s'ha transferit en data 14 de gener de 2021.

En data 31 de març de 2023, es va constituir la UTE TICXCAT 2023 LOT 10 amb l'objecte de prestar els serveis relatius al concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.2 Emergències i Secretaria General", amb un pressupost de 4.170.708,11 euros, iva no inclòs. L'aportació del capital social corresponent a la part d'ITHINKUPC, SL (50%) s'ha transferit en data 29 de març de 2023.

En data 26 d'abril de 2023, es va constituir la UTE TICXCAT 2023 LOT 2 amb l'objecte de prestar els serveis relatius al concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.10 Formació i Recerca, Tecnologies per l'aprenentatge", amb un pressupost de 10.435.657,14 euros, iva no inclòs. L'aportació del capital social corresponent a la part d'ITHINKUPC, SL (50%) s'ha transferit en data 25 d'abril de 2023.

## Informació corresponent a la U.T.E. 2019

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| <b>Denominació:</b>   | Nextret, S.L., Opentrends Solucions i Sistemes, S.L., Intelligent Software Components, S.A., IThinkUPC, SLU i Castinfo, S.A. <b>TICXCAT, UTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |          |
| <b>Objecte:</b>       | Execució dels treballs necessaris per la prestació dels serveis adjudicats en virtut del concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'expedient CCPP/CTTI/2018/110 denominat "contracte de col·laboració entre el sector públic i el sector privat per a l'aprovisionament i manteniment d'aplicacions de la Generalitat de Catalunya mitjançant procediment de diàleg competitiu. |        |          |
| <b>Constitució:</b>   | 12 d'abril de 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |          |
| <b>Duració:</b>       | Fins a la finalització de la prestació de servei que constitueix l'objecte, sense superar l'estipulat en la Disposició Addicional Tercera de la Llei 46/2002, de 18 de desembre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |          |
| <b>Domicili:</b>      | Rambla de Catalunya, nº 33 baixos 1ª, de Barcelona                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |          |
| <b>Fons operatiu:</b> | NEXTRET, SL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 22,50% | 2.700,00 |
|                       | OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22,50% | 2.700,00 |
|                       | INTELLIGENT SOFTWARE COMPONENTS, S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10,00% | 1.200,00 |



|                       |        |                  |
|-----------------------|--------|------------------|
| ITHINKUPC, SLU        | 22,50% | 2.700,00         |
| CAST INFO, S.A.       | 22,50% | 2.700,00         |
| <b>Fons operatiu:</b> |        | <b>12.000,00</b> |

## Informació corresponent a la U.T.E. 2020

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>Denominació:</b> | ITHINKUPC SL, societat unipersonal - CARVER ADVANCED SYSTEMS,SL, Unió Temporal d'Empreses. (abreujat: UTE ITHINKUPC-CARVER)                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| <b>Objecte:</b>     | Prestar els serveis adjudicats en virtut del Concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2019-20131 denominat "Acord Marc per al desenvolupament i manteniment de noves aplicacions de la Generalitat de Catalunya, relatiu a les tecnologies per a l'aprenentatge. |  |
| <b>Constitució:</b> | 2 de desembre de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| <b>Duració:</b>     | Fins a la finalització de la prestació de servei que constitueix l'objecte, sense superar l'estipulat en la Disposició Addicional Tercera de la Llei 46/2002, de 18 de desembre.                                                                                                                                                                                                        |  |
| <b>Domicili:</b>    | Carrer Gran Capità 2-4, Edifici Nexus Planta 0, 08034 Barcelona                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

|                       |                               |        |                 |
|-----------------------|-------------------------------|--------|-----------------|
| <b>Fons operatiu:</b> | ITHINKUPC, S.L.U.             | 80,00% | 2.400,00        |
|                       | CARVER ADVANCED SYSTEMS, S.L. | 20,00% | 600,00          |
| <b>Fons operatiu:</b> |                               |        | <b>3.000,00</b> |

## Informació corresponent a la U.T.E. 2023

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| Denominació:   | ITHINKUPC SL, societat unipersonal - OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L.<br>(TICXCAT 2023 LOT.10 UTE)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |          |
| Objecte:       | Prestar els serveis adjudicats en virtut del Concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.10 Formació i Recerca, Tecnologies per l'aprenentatge" |        |          |
| Constitució:   | 31 de març de 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |          |
| Duració:       | Fins a la finalització de la prestació de servei que constitueix l'objecte, sense superar l'estipulat en la Disposició Addicional Tercera de la Llei 46/2002, de 18 de desembre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |          |
| Domicili:      | Carrer Gran Capità 2-4, Edifici Nexus Planta 0, 08034 Barcelona                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |
| Fons operatiu: | ITHINKUPC, S.L.U.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 50,00% | 1.500,00 |



|                                       |        |                 |
|---------------------------------------|--------|-----------------|
| OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L. | 50,00% | 1.500,00        |
| <b>Fons operatiu:</b>                 |        | <b>3.000,00</b> |

## Informació corresponent a la U.T.E. 2023

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| <b>Denominació:</b>   | ITHINKUPC SL, societat unipersonal - OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L.<br>(TICXCAT 2023 LOT.2 UTE)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                 |
| <b>Objecte:</b>       | Prestar els serveis adjudicats en virtut del Concurs convocat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) de la Generalitat de Catalunya per a la contractació de l'Expedient CTTI-2023-12 denominat "Contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, actualment incloses a l'inventari econòmic d'aplicacions, de la Generalitat de Catalunya, Lot.2 Emergències i Secretaria General". |        |                 |
| <b>Constitució:</b>   | 26 d'abril de 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |                 |
| <b>Duració:</b>       | Fins a la finalització de la prestació de servei que constitueix l'objecte, sense superar l'estipulat en la Disposició Addicional Tercera de la Llei 46/2002, de 18 de desembre.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |                 |
| <b>Domicili:</b>      | Carrer Gran Capità 2-4, Edifici Nexus Planta 0, 08034 Barcelona                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                 |
| <b>Fons operatiu:</b> | ITHINKUPC, S.L.U.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50,00% | 1.500,00        |
|                       | OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, S.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 50,00% | 1.500,00        |
|                       | <b>Fons operatiu:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        | <b>3.000,00</b> |



## 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones treballadores durant els exercicis 2023 i 2022, distribuït per categories i el nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb discapacitat major o igual al trenta tres per cent, per categoria, és el següent:

|                              | Exercici 2023                          |                                         | Exercici 2022                          |                                         |
|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                              | Número mitjà de persones treballadores | Amb discapacitat >33% respecte el total | Número mitjà de persones treballadores | Amb discapacitat >33% respecte el total |
| Màner                        | 9                                      | 0                                       | 9                                      | 0                                       |
| Cap d'equip                  | 5                                      | 0                                       | 6                                      | 0                                       |
| Referent                     | 3                                      | 0                                       | 2                                      | 0                                       |
| Gestor/a o Tècnic/a Expert/a | 29                                     | 0                                       | 23                                     | 0                                       |
| Tècnic/a                     | 53                                     | 0                                       | 48                                     | 0                                       |
| Tècnic/a de suport           | 42                                     | 2                                       | 33                                     | 1                                       |
| Tècnic/a auxiliar            | 1                                      | 1                                       | 1                                      | 1                                       |
| <b>Total</b>                 | <b>142</b>                             | <b>3</b>                                | <b>122</b>                             | <b>2</b>                                |

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

|                              | Exercici 2023 |           |            | Exercici 2022 |           |            |
|------------------------------|---------------|-----------|------------|---------------|-----------|------------|
|                              | Homes         | Dones     | Total      | Homes         | Dones     | Total      |
| Màner                        | 12            | 2         | 14         | 13            | 2         | 15         |
| Referent                     | 3             | 0         | 3          | 2             | 0         | 2          |
| Gestor/a o Tècnic/a Expert/a | 22            | 10        | 32         | 18            | 7         | 25         |
| Tècnic/a                     | 42            | 10        | 52         | 42            | 10        | 52         |
| Tècnic/a de suport           | 39            | 7         | 46         | 32            | 4         | 36         |
| Tècnic/a auxiliar            | 0             | 1         | 1          | 0             | 1         | 1          |
| <b>Total</b>                 | <b>118</b>    | <b>30</b> | <b>148</b> | <b>107</b>    | <b>24</b> | <b>131</b> |

A 31 de desembre de 2023, el Consell d'Administració es trobava format per 6 persones, 5 homes i 1 dona.

Els honoraris dels auditors, en concepte de auditoria de comptes han estat de 6.500,00 euros (6.500,00 euros en 2022).



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

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

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

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

## **21. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

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

## **22. FETS POSTERiors AL TANCAMENT**

No s'han produït fets significatius des del tancament de l'exercici fins a la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2023.



## INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

### Situació de la societat

IThinkUPC és l'empresa de consultoria i serveis digitals avançats de la Universitat Politècnica de Catalunya, que és la propietària única de la companyia. Forma part del Grup UPC i es constitueix com a poder adjudicador i no mitjà propi de la UPC.

Es va constituir l'any 2016 per un procés d'escissió d'una branca d'activitat d'UPCnet, en aplicació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposaven a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

Durant l'any 2023 la companyia ha continuat posicionant-se en els clients actuals i reforçant la posició en nous sectors de mercat, per tal d'assolir la seva estratègia de creixement en les diferents línies de negoci. Destaca específicament l'adjudicació dels lots 2 i 10 del contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya que presta el CTTI, prestats a través de les UTE TICxCAT.

### Evolució dels negocis

L'import net de la xifra de negoci i els altres ingressos d'explotació ascendeixen conjuntament a 13.602.229,46 euros, fet que representa un increment del 25,81% respecte l'exercici anterior. D'aquests ingressos, destaquen els 9.943.748,43 euros corresponents a l'activitat de les 5 línies de negoci de la companyia (Analytics & AI, Cybersecurity, Talents, Digital Applications, Cloud & Managed Services).

Els aprovisionaments ascendeixen a 4.028.360,02 euros, un 43,80% més que l'exercici anterior, derivat del creixement del negoci i de la integració dels comptes de les 4 UTE en les que IThinkUPC participa.

Les despeses de personal són 7.536.384,21 euros, un 22,71% superiors a l'exercici anterior. Aquest augment correspon principalment a les noves incorporacions a la companyia per la prestació del contracte de serveis de manteniment de les aplicacions de la Generalitat de Catalunya.

Les altres despeses d'explotació totalitzen 1.251.961,87 euros, un 15,09% superior al 2022. Destaca el lloguer i adequació d'un nou espai a l'edifici Nexus I, que ha permès disposar d'una sala polivalent, amb capacitat per fer reunions i formacions de 30 persones, i que alhora permet ser un espai de menjador per a les persones de la companyia.

El resultat d'explotació és de 717.944,42 euros, un 2,74% inferior al de l'any 2022.

L'exercici 2023 presenta uns resultats financers negatius de 5.126,09 euros, un 192,34% superior a l'any anterior.

Incorporant al resultat d'explotació el resultat financer, obtenim un resultat de l'exercici abans d'impostos de 712.818,33 euros. El resultat després d'impostos és de 551.577,47 euros, que suposa un decrement del 2,08% respecte l'exercici anterior (2022: 563.300,74 euros).

## **Mediambient**

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

## **Personal**

Com a conseqüència del creixement en el negoci, s'ha incrementat la plantilla mitjana de la companyia. El número mitjà de persones treballadores persones al 2023 ha estat de 142, mentre que al 2022 va ser de 122.

## **Període mitjà de pagament**

D'acord amb la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i d'acord amb la resolució del ICAC de 29 de gener de 2016, el període mitjà de pagament a proveïdors al 2023 en operacions comercials és de 26 dies.

## **Activitats desenvolupades en R+D+i**

L'objectiu dels projectes d'R+D i d'innovació d'IThinkUPC és crear nous serveis i noves solucions digitals que puguin comercialitzar-se dins del catàleg de serveis de les línies de negoci de la companyia.

Durant 2023, s'han realitzat els següents projectes i proves de concepte:

- Estudi de possibilitats i casos d'ús de la Intel·ligència Artificial Generativa i disseny d'una estratègia per maximitzar els beneficis interns de la seva adopció en diferents àmbits.



- Disseny d'una metodologia pròpia de consultoria per a la transformació digital de tot tipus d'organitzacions, anomenada "AI-driven Digital Transformation (by IThinkUPC)".
- Desenvolupament d'un assistent virtual (xatbot) per a consultes laborals, fent servir el model GPT-4 i la tècnica de *Retrieval Augmented Generation* per incorporar nou coneixement i respondre consultes en base a documents interns.
- Estudi de la millora d'eficiència en el desenvolupament d'aplicacions mitjançant tècniques de *Pair Programming* amb Github Copilot.

## Riscos i incerteses

En el context actual, la disrupció generada per la Intel·ligència Artificial Generativa i les grans expectatives de les empreses derivades de la seva adopció, pot suposar una bona oportunitat per facilitar l'estratègia de creixement de la companyia, que està ben posicionada per ajudar a les companyies a realitzar aquesta transició.

No obstant, la capacitat de les empreses per invertir en aquesta transformació és incerta. Addicionalment, la situació geopolítica, l'elevada demanda de talent tecnològic, el comportament dels tipus d'interès i l'acceleració de la innovació en el sector TIC, especialment per part de les grans companyies, són riscos que cal tenir en compte.

## Evolució previsible de la societat

Es preveu que la societat segueixi creixent en la xifra de negoci, possiblement a un ritme menor al dels últims set anys, en el que el CAGR ha estat del 15,8%.

## Esdeveniments importants posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet rellevant posterior al tancament de l'exercici de 31 de desembre de 2023.

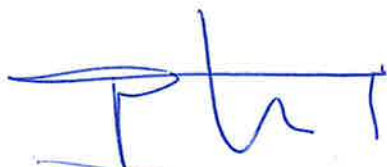


Enrique Alcántara-García Irazoqui, secretari del Consell d'Administració de la societat IThinkUPC, S.L.U.

## CERTIFICA

Que el balanç normal, el compte de pèrdues i guanys normal, l'estat de canvis en el patrimoni net normal, l'estat de fluxos d'efectiu normal, la informació mediambiental, la informació sobre accions o participacions pròpies, la memòria i l'informe de gestió dels comptes tancats a 31 de desembre de 2023, s'escriuen en 41 pàgines de paper comú, signant el present certificat els membres del Consell d'Administració de la Societat.

Barcelona, a 18 de març de 2024.



Sr. Enrique Alcántara-García Irazoqui  
Secretari



Sr. Daniel Crespo Artiaga



Sr. Àlvar Vinacua Pla



Sr. Ivan Planas Miret



Sr. Josep Maria Vilà Solanes



Sra. Montserrat Guàrdia Güell

