



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE ABREVIADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2016</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>624.462,83</b>	<b>660.496,15</b>
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	606.093,36	635.214,45
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	18.369,47	25.281,70
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a L/P		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>196.509,06</b>	<b>194.560,35</b>
I. Existencias		0,00	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		50.137,19	126.724,18
1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>	Nota 6.a	50.137,19	126.482,70
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		0,00	0,00
3. <i>Otros Deudores</i>	Nota 9.a	0,00	241,48
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6.a	1,20	38.023,19
IV. Inversiones Financieras a C/P	Nota 6.a	2.637,15	900,00
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		143.733,52	28.912,98
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>820.971,89</b>	<b>855.056,50</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE ABREVIADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2016</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>532.866,70</b>	<b>553.785,17</b>
A-1) Fondos propios		78.596,70	77.383,76
I. Capital	Nota 8	60.000,00	60.000,00
1. <i>Capital escriturado</i>		<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
2. <i>(Capital no exigido)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II. Prima de Emisión		0,00	0,00
III. Reservas		176.317,74	176.317,74
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de Ejercicios Anteriores		-158.933,98	-143.717,17
VI. Otras aportaciones de socios	Nota 8	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		1.212,94	-15.216,81
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	454.270,00	476.401,41
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>151.423,33</b>	<b>158.800,47</b>
I. Provisiones a L/P		0,00	0,00
II. Deudas a L/P		0,00	0,00
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. <i>Otras deudas a L/P</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	Nota 9	151.423,33	158.800,47
V. Periodificaciones a L/P		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>136.681,86</b>	<b>142.470,86</b>
I. Provisiones a C/P		0,00	0,00
II. Deudas a C/P	Nota 7.a y 7.b	0,00	2.795,71
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. <i>Otras deudas a C/P</i>		<i>0,00</i>	<i>2.795,71</i>
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 7.b	0,00	0,00
IV. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		82.089,92	47.041,05
1. <i>Proveedores</i>	Nota 7.b	<i>44.839,73</i>	<i>24.909,18</i>
2. <i>Otros acreeedores</i>	Notas 7.b y 9.a	<i>37.250,19</i>	<i>22.131,87</i>
V. Periodificaciones a C/P		54.591,94	92.634,10
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>820.971,89</b>	<b>855.056,50</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2016</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>
1. Importe neto de la cifra de negocios		586.151,32	547.966,58
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	Nota 10	-77.097,98	-72.816,80
5. Otros ingresos de explotación	Nota 11	54.364,05	68.479,45
6. Gastos de personal		-441.420,06	-462.331,42
7. Otros gastos de explotación	Nota 10	-128.895,79	-97.452,76
8. Amortización del inmovilizado	Nota 5.a y 5.b	-36.817,38	-36.817,61
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 11	29.508,55	29.508,55
10. Exceso de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados	Nota 10	15.432,53	8.295,28
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>1.225,24</b>	<b>-15.168,73</b>
13. Ingresos financieros		2,70	3,39
14. Gastos financieros		0,00	-0,54
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		-15,00	-50,93
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-12,30</b>	<b>-48,08</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.212,94</b>	<b>-15.216,81</b>
18. Impuesto sobre beneficios	Nota 9.b	0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.212,94</b>	<b>-15.216,81</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>	<b>1.212,94</b>	<b>-15.216,81</b>
Ingresos y Gastos Imputados al Patrimonio Neto	-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Transferencias a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	-	-
Subvenciones, donaciones y legados	-29.508,55	-29.508,55
Efecto impositivo	7.377,14	7.377,14
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>-22.131,41</b>	<b>-22.131,41</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>-20.918,47</b>	<b>-37.348,22</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

	CAPITAL		RESERVAS	RDOS. NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACION. DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITU- RADO	NO EXIGIDO						
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2014</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>0,00</b>	<b>59.029,98</b>	<b>-202.747,15</b>	<b>0,00</b>	<b>92.600,57</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores								0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores								0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>0,00</b>	<b>59.029,98</b>	<b>-202.747,15</b>	<b>0,00</b>	<b>92.600,57</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos						-15.216,81	-22.131,41	-37.348,22
II. Operaciones con socios o propietarios							498.532,82	498.532,82
1. Aumento de capital								0,00
2. Reducciones de capital								0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto								0,00
4. Distribución de dividendos								0,00
5. Operación con acciones o participaciones propias (netas)								0,00
6. Incremento (reducción) del patrimonio neto resultante de una combinación de negocios								0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios							498.532,82	498.532,82
III. Otras variaciones del patrimonio neto				-143.717,17	-59.029,98	202.747,15		0,00
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2015</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>-143.717,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.216,81</b>	<b>476.401,41</b>	<b>553.785,17</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2015								0,00
II. Ajustes por errores 2015								0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>-143.717,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.216,81</b>	<b>476.401,41</b>	<b>553.785,17</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos						1.212,94	-22.131,41	-20.918,47
II. Operaciones con socios o propietarios								0,00
1. Aumento de capital								0,00
2. Reducciones de capital								0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto								0,00
4. Distribución de dividendos								0,00
5. Operación con acciones o participaciones propias (netas)								0,00
6. Incremento (reducción) del patrimonio neto resultante de una combinación de negocios								0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios								0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto				-15.216,81	0,00	15.216,81		0,00
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2016</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>-158.933,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212,94</b>	<b>454.270,00</b>	<b>532.866,70</b>

**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**MEMORIA ABREVIADA**  
**EJERCICIO 2016**

## **1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

Ucoidiomas, S. L. U., se constituyó como Sociedad por un tiempo indefinido, el día 26 de agosto de 1999, con la denominación de “Lenguas Modernas y Traducción Técnica, S. L.”. Con fecha 27 de junio de 2001 se produjo el cambio de denominación actual.

Su objeto social consiste en:

- Impartir cursos de lenguas modernas.
- Impartir cursos de español a extranjeros.
- Organizar los exámenes para la obtención de Títulos Oficiales de Español.
- Organizar cursos intensivos de las distintas lenguas.
- Organizar cursos especializados y monográficos relacionados con las actividades indicadas.
- La traducción técnica de las diferentes lenguas al castellano y viceversa.

El domicilio social es C/ Alfonso XIII, n.º 13, de Córdoba. La Sociedad opera en Córdoba y sus instalaciones están ubicadas en el centro docente sito en calle Doña Berenguela, s/n (edificio Vial Norte de la Universidad de Córdoba). Dichas instalaciones son propiedad de la Universidad de Córdoba y se encuentran cedidas en uso a la empresa con carácter gratuito.

La Sociedad forma parte de un grupo de sociedades, fiscalmente consolidado, cuya composición es la siguiente:

- Sociedad Dominante: Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., con domicilio social en C/ Alfonso XIII, n.º 13, de Córdoba.
- Sociedades Dependientes: Ucoidiomas, S. L. U., Ucodeporte, S. L. U., y Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba, S. L. U.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.



Además, se ha tenido en cuenta el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Estas Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 4).
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (véase Nota 4).
- El cálculo de provisiones (véase Nota 4).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

La Sociedad, al obtener beneficios este último año, ha conseguido incrementar levemente sus fondos propios, que se vieron reducidos de forma significativa en ejercicios anteriores. Este resultado permite confirmar que se ha frenado el deterioro de los fondos propios, unido a diversos factores que tienden a reducir o eliminar la duda sobre la capacidad de la Sociedad de mantener su equilibrio patrimonial y poder hacer frente con suficiencia a sus obligaciones de pago (pasivos).

Estos factores son, principalmente, el apoyo financiero del accionista único, gracias a las ayudas recibidas por parte de la Universidad de Córdoba, así como la posibilidad de reducir los gastos, sin disminuir la capacidad operativa de la Sociedad, según se desprende del presupuesto para el ejercicio 2017.

c) Comparación de la información:

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.



Durante el ejercicio anterior (año 2015) se aplicaron por primera vez las siguientes modificaciones a las normas o nuevas normas:

- Bienes cedidos por la Universidad de Córdoba: en el pasado ejercicio se registró el alta de los bienes cedidos por la Universidad de Córdoba a la Sociedad como consecuencia de la obtención de nueva información durante dicho ejercicio en relación a los acuerdos de cesión y valoración de los bienes cedidos indicados en la nota 5.b.

Estos activos fueron valorados según la tasación realizada por un experto independiente.

El acuerdo de cesión entre la Sociedad y la Universidad de Córdoba es por un periodo de tiempo inferior al de la vida útil de los bienes cedidos, por lo tanto, siguiendo lo descrito en la nota 4.k) el importe y partidas registradas son los siguientes:

	Db	Cr
Derecho de Uso	664.710,43	
Pasivo por Impuesto Diferido		166.177,61
Subvenciones, Transferencias, Donaciones y Legados Recibidos		498.532,82

Durante el ejercicio 2016, al igual que en 2015, este acuerdo de cesión ha implicado reconocer un gasto por amortizaciones de 29.508,55 euros y un ingreso por subvenciones de inmovilizado por el mismo importe.

- Información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales: en el pasado ejercicio resultaba por primera vez de aplicación la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

d) Elementos recogidos en varias partidas:

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

e) Cambios de criterios contables:

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2016 por cambios de criterios contables.

f) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.





### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016 a presentar a la Junta General de Socios es traspasar el beneficio del ejercicio por un importe de 1.212,94 euros a compensar la partida de "Resultados negativos de ejercicios anteriores", al contar ya la sociedad con Reserva Legal por un importe superior al 20% del capital social.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que esta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva legal ya supera el límite del 20% del capital social a 31 de diciembre de 2016.

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 la reserva legal está totalmente constituida.

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016 a presentar a la Junta General de Socios, por tanto, es la siguiente:

<b>Base de reparto</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	1.212,94
Remanente	
Reservas voluntarias	163.477,40
Otras reservas de libre disposición	
<b>Total</b>	<b>164.690,34</b>

<b>Aplicación</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
A reserva legal	0,00
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	163.477,40
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	1.212,94
A otros (identificar)	
<b>Total</b>	<b>164.690,34</b>

Respecto a la aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2015, la Junta General de Socios aprobó traspasar la pérdida de dicho ejercicio 2015, por un importe de 15.216,81 euros a "Resultados negativos de ejercicios anteriores".



#### **4. NORMAS DE VALORACIÓN**

##### **a) Inmovilizado intangible:**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

##### **b) Inmovilizaciones materiales:**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción, que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. Se incluye en el coste del inmovilizado material el coste derivado de la necesidad de un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, así como los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.



La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada considerando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Inmovilizado Material	%	Años
Otras Instalaciones	25	4
Mobiliario	10	10
Equipos Informáticos	25	4

c) Arrendamientos:

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

d) Instrumentos financieros:

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros, considerados así, por tanto:

d.1) Activos financieros:

**Clasificación:**

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- a) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de

patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

- b) Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y multigrupo: se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

#### **Valoración inicial:**

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

#### **Valoración posterior:**

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado.

Las inversiones en empresas del Grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el Fondo de Comercio, si lo hubiera).

#### **d.2) Pasivos financieros:**

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros mantenidos para negociar descritos en el apartado anterior.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.



#### d.3) Instrumentos de patrimonio:

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el Patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

Las acciones propias que adquiere la Sociedad durante el ejercicio se registran, por el valor de la contraprestación entregada a cambio, directamente como menor valor del Patrimonio neto. Los resultados derivados de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propio, se reconocen directamente en Patrimonio neto, sin que en ningún caso se registre resultado alguno en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

#### e) Impuestos sobre beneficios:

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.



El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

f) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año, que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

g) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13.<sup>a</sup> del Plan General de Contabilidad.

En este sentido:

- 1) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.



- 2) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de registro y valoración 13.ª del PGC.
- 3) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de registro y valoración 15.ª del PGC.

h) Provisiones y contingencias:

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Salvo que sean considerados como remotos, los pasivos contingentes no se reconocen en las Cuentas Anuales sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

i) Indemnizaciones por despido:

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En





las Cuentas Anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo. Por tal motivo, no hay ninguna información relevante en relación a este aspecto en la nota 13 (pág. 27) de esta memoria.

k) Cesiones recibidas de activos no monetarios y de servicios sin contraprestación (ver nota 5):

En las cesiones de bienes y servicios a título gratuito que a continuación se detallan se aplicarán los siguientes criterios:

k.1) Cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado:

La entidad reconocerá un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Asimismo, registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

El citado derecho se amortizará de forma sistemática en el plazo de la cesión. Adicionalmente, las inversiones realizadas por la entidad que no sean separables del terreno cedido en uso se contabilizarán como inmovilizados materiales cuando cumplan la definición de activo.

Estas inversiones se amortizarán en función de su vida útil, que será el plazo de la cesión –incluido el período de renovación cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir-, cuando ésta sea inferior a su vida económica. En particular, resultará aplicable este tratamiento contable a las construcciones que la entidad edifique sobre el terreno, independientemente de que la propiedad recaiga en el cedente o en la entidad.

k.2) Cesión de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado.

Si junto al terreno se cede una construcción, el tratamiento contable será el descrito en el apartado k.1). No obstante, si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, considerando el fondo económico de la operación, el derecho de uso atribuible a la misma se contabilizará como un inmovilizado material, amortizándose con arreglo a los criterios generales aplicables a estos elementos patrimoniales. Este mismo tratamiento resultará aplicable al terreno si se cede por tiempo indefinido.





k.3) Cesión del inmueble de forma gratuita por un período de un año prorrogable por períodos iguales, o por tiempo indefinido.

Si la cesión se pacta por un período de un año, renovable por períodos iguales, o por un período indefinido reservándose el cedente la facultad de revocarla al cierre de cada ejercicio, la entidad no contabilizará activo alguno, limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

No obstante, cuando existan indicios que pudieran poner de manifiesto que dichas prórrogas se acordarán de forma permanente sin imponer condiciones a la entidad, distintas de la simple continuidad en sus actividades, el tratamiento contable de la operación deberá asimilarse al supuesto descrito en el apartado k.2). En el supuesto de cesiones por un período indefinido se aplicará un tratamiento similar.

k.4) Servicios recibidos sin contraprestación.

La entidad reconocerá en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.



## 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Los movimientos habidos en los epígrafes incluidos en Inmovilizado durante el ejercicio han sido los siguientes:

### a) Estados de movimientos del INMOVILIZADO MATERIAL

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inm. material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	0,00	260.761,29	0,00	260.761,29
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	4.726,00	0,00	4.726,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	0,00	265.487,29	0,00	265.487,29
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	0,00	265.487,29	0,00	265.487,29
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	294,16	0,00	294,16
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	0,00	265.781,45	0,00	265.781,45
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	0,00	232.974,26	0,00	232.974,26
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	0,00	7.231,33	0,00	7.231,33
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	0,00	240.205,59	0,00	240.205,59
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00	240.205,59	0,00	240.205,59
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	0,00	7.206,39	0,00	7.206,39
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00	247.411,98	0,00	247.411,98
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00



A continuación se detallan los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2016</b>
2130	Maquinaria	454,06
2150	Otras instalaciones	40.251,24
2160	Mobiliario	35.082,87
2170	Equipos procesos de información	147.595,36
2190	Otro inmovilizado material	10.519,09

A continuación se detallan los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2015</b>
2130	Maquinaria	271,91
2150	Otras instalaciones	30.968,72
2160	Mobiliario	35.082,87
2170	Equipos procesos de información	133.534,37
2190	Otro inmovilizado material	10.519,09



## b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Inmovilizado Intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	2.942,20
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	664.710,43
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	667.652,63
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	667.652,63
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	489,90
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	668.142,53
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	2.851,90
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	29.586,28
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	32.438,18
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	32.438,18
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	29.610,99
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	62.049,17
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00



Al cierre del ejercicio 2015, como consecuencia de nueva información obtenida por la dirección de la Sociedad, se registró un alta en el epígrafe inmovilizado intangible por importe de 664.710,43 euros correspondiente a la valoración de las instalaciones donde la Sociedad realiza su actividad, cedidas por la Universidad de Córdoba a la sociedad mediante acuerdo de cesión de uso por plazo de 25 años. Asimismo, la Sociedad ha registrado como contrapartida un apunte en el epígrafe Subvenciones, donaciones y legados recibidos del patrimonio neto del Balance adjunto a 31 de diciembre de 2015 por el mismo importe, neto del efecto impositivo que ha sido registrado en el epígrafe de pasivo por impuesto diferido. Estos activos se han valorado según un informe de valoración de un experto independiente solicitado por la entidad cedente (Universidad de Córdoba), que incluye como valor total (equivalente al coste de reposición neto) el valor de la edificación y el valor del suelo.

La Sociedad mediante acuerdo de cesión suscrito con la Universidad de Córdoba, tiene cedido hasta el año 2038, los siguientes bienes:

- Cesión de una porción, correspondiente a 441,69m<sup>2</sup>, del centro docente sito en calle Doña Berenguela S/N edificio Vial Norte Universidad de Córdoba.

Adicionalmente, con motivo de la amortización de los bienes cedidos, la Sociedad ha registrado un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias por importe de 29.508,55 euros. Del mismo modo, se ha registrado un ingreso en el epígrafe "Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras" de la cuenta de pérdidas y ganancias por el mismo importe.

A continuación se detallan los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2016</b>
2060	Aplicaciones informáticas	2.942,20

No había elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015.



## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

### a) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (\*)

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en p. y g., del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Clientes					50.137,19	126.482,70	50.137,19	126.482,70
Préstamos y partidas a cobrar					2.638,35	38.923,19	2.638,35	38.923,19
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>52.775,54</b>	<b>165.405,89</b>	<b>52.775,54</b>	<b>165.405,89</b>

(\*) El efectivo y otros activos equivalente no se incluyen en el cuadro

En la partida de Clientes, el importe de 50.137,19 euros indicados en el ejercicio 2016 se compone de 34.843,70 euros de cuentas con las empresas del grupo y 15.293,49 euros del resto de clientes. En el ejercicio 2015, el saldo de la deuda en esta misma partida por importe de 126.482,70 euros, se componía de 105.245,07 euros de cuentas con empresas del grupo y 21.237,63 euros del resto de clientes.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2016 se compone de 0,51 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2016, 0,69 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2015, 900,00 € de fianza del local arrendado en el aulario de Rabanales y 1.460,15 € de un depósito constituido como garantía ante la Diputación de Córdoba para cumplir con lo estipulado en el contrato formalizado entre la empresa y la Diputación de Córdoba.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2015 se compone de 0,69 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2015, 22,50 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2014, 38.000,00 € de un crédito a C/P con la sociedad Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., y 900,00 € de fianza del local arrendado en el aulario de Rabanales y 1.415,86 € de un depósito constituido como garantía ante la Diputación de Córdoba para cumplir con lo estipulado en el contrato formalizado entre la empresa y la Diputación de Córdoba.



## 7. PASIVOS FINANCIEROS

a) La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00			0,00	2.795,71	0,00	2.795,71
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.795,71	0,00	2.795,71

El saldo de derivados y otros pasivos financieros a corto plazo del ejercicio 2016 es de 0,00 euros, mientras que en el ejercicio 2015 era igual a 2.795,71 euros: 1.827,71 € de deuda con proveedores de inmovilizado (1.058,75 € con Aicor Consultores Informáticos, S. L. U., y 768,96 € con Consumibles Mezquita, S. L.) y 968,00 € de deuda con la Universidad de Córdoba.



### b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

#### Ejercicio 2016:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados	0,00						0,00
Otros pasivos financieros							0,00
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>	0,00						0,00
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>							0,00
<b>Acreedores comercial. y otras cuentas a pagar</b>	82.089,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.089,92
Proveedores	7.263,45						7.263,45
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	37.576,28						37.576,28
Acreedores varios	12.170,19						12.170,19
Deudas con la Administración Pública	20.953,96						20.953,96
Personal	4.126,04						4.126,04
Anticipos de clientes							0,00
<b>Deuda con características especiales</b>							0,00
<b>TOTAL</b>	<b>82.089,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.089,92</b>

#### Ejercicio 2015:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	2.795,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.795,71
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados	2.795,71						2.795,71
Otros pasivos financieros							0,00
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>	0,00						0,00
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>							0,00
<b>Acreedores comercial. y otras cuentas a pagar</b>	47.041,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.041,05
Proveedores	3.581,64						3.581,64
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	21.327,54						21.327,54
Acreedores varios	5.339,24						5.339,24
Deudas con la Administración Pública	15.279,09						15.279,09
Personal	1.513,54						1.513,54
Anticipos de clientes							0,00
<b>Deuda con características especiales</b>							0,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.836,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.836,76</b>





## 8. FONDOS PROPIOS

El capital social asciende a 60.000,00 euros nominales y está constituido por 60 participaciones de 1.000,00 euros de valor nominal cada una de ellas. La Sociedad es una Sociedad unipersonal cuyo único socio es Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., que posee, por tanto, el 100% de las participaciones sociales.

Bajo el epígrafe "Otras aportaciones de socios", de los Fondos Propios de cada ejercicio, se muestran las aportaciones realizadas por la Universidad de Córdoba a la empresa, a través de Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., para cubrir los déficits de ejercicios anteriores. Los saldos a 31 de diciembre de 2016 y de 2015 son:

Conceptos	Importe 2016	Importe 2015
Otras aportaciones de socios	0,00	0,00

## 9. SITUACIÓN FISCAL

### a) Saldos con Administraciones Públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>No Corriente:</b>		
<u>Acreeedor</u>		
Pasivo por Impuesto Diferido	151.423,33	158.800,47
<b>Corrientes:</b>		
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por IS	0,00	0,00
Hacienda Pública, deudora por IVA	0,00	241,48
Organismos de la Seguridad Social	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>241,48</b>
<u>Acreeedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	1.266,83	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	5.443,52	4.752,98
Organismos de la Seguridad Social	14.243,61	10.526,11
<b>Total</b>	<b>20.953,96</b>	<b>15.279,09</b>

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2016 la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación. El Consejo de Administración de la Sociedad considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.



**b) Detalle del Gasto por Impuesto sobre Sociedades**

	2016 Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2015 Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Resultado del ejercicio (después de impuestos)	1.212,94	-15.216,81
<b>(-) Gasto por Impuesto sobre sociedades</b>		
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores	-1.212,94	-
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.216,81</b>

**c) Bases imponibles negativas (crédito fiscal)**

Las bases imponibles negativas (como consecuencia de las pérdidas antes de impuestos de la empresa) pendientes de compensación son las siguientes:

Descripción	Año	31/12/2016	31/12/2015
Base imponible	2006	205.177,52	206.390,46
Base imponible	2007	110.919,16	110.919,16
Base imponible	2008	81.265,36	81.265,36
Base imponible	2009	61.700,67	61.700,67
Base imponible	2010	2.160,67	2.160,67
Base imponible	2014	80.694,25	80.694,25
Base imponible	2015	15.216,81	15.216,81
<b>SALDO TOTAL</b>		<b>557.134,44</b>	<b>558.347,38</b>

**d) El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados, se detalla a continuación:**

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias Imputados al Patrimonio Neto						Saldo al 31/12/2016	
	Saldo al 31/12/2015	Generados	Aplicados	Otros	Generados	Aplicados		Otros
<b>Impuestos diferidos pasivos:</b>								
Subvenciones	-	(158.800,47)	7.377,14	-	-	-	-	(151.423,33)



## 10. INGRESOS Y GASTOS

El desglose de la partida 4 “Aprovisionamientos” del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>Importe 2016</b>	<b>Importe 2015</b>
Compras de mercaderías	0,00	0,00
Compras de otros aprovisionamientos	77.097,98	72.816,80
Devoluciones de compras	0,00	0,00
<b>Total aprovisionamientos</b>	<b>77.097,98</b>	<b>72.816,80</b>

El desglose de la partida 7 “Otros gastos de explotación” del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>Importe 2016</b>	<b>Importe 2015</b>
Arrendamientos y cánones	5.529,38	7.126,70
Reparación y conservación	514,68	739,91
Servicios de profesionales independientes	48.519,88	52.249,84
Transportes	1.254,88	1.292,57
Primas de seguro	3.073,87	2.935,55
Servicios bancarios y similares	846,05	532,32
Publicidad	5.407,98	2.497,56
Suministros	2.033,58	1.495,66
Otros servicios	43.009,06	8.756,58
Otros tributos	1.899,98	1.866,56
Ajustes negativos en la imposición indirecta	15.365,70	17.959,51
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
Exceso/dotación de provisiones	1.440,75	0,00
<b>Total otros gastos de explotación</b>	<b>128.895,79</b>	<b>97.452,76</b>

El desglose de la partida 12 “Otros resultados” del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>Importe 2016</b>	<b>Importe 2015</b>
Ingresos excepcionales	20.041,46	8.921,28
Gastos excepcionales	-4.608,93	-626,00
<b>Total otros resultados</b>	<b>15.432,53</b>	<b>8.295,28</b>



## 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios</b>	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	454.270,00	476.401,41
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	83.828,60	97.822,50

(1) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

Las subvenciones recibidas (véase nota 5.b) son procedentes de:

Ejercicio 2016

Concepto	Importe concedido	Subvención	Pasivo por Impuesto Diferido	Saldo subvención al 31.12.15	Imputación a resultados	Efecto impositivo	Saldo subvención al 31.12.16
Cesión							
Activos UCO	664.710,43	498.532,82	166.177,61	476.401,41	29.508,55	(7.377,14)	454.270,00

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

<b>Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	476.401,41	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	61.697,19	574.223,91
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-83.828,60	-97.822,50
(-) Importes devueltos	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	454.270,00	476.401,41

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.



## 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones con partes vinculadas, debido al tráfico ordinario de la empresa, se efectúan en condiciones normales de mercado. La información detallada de las mismas es la siguiente:

Para el ejercicio 2016:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2015</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2016</b>
Proveedores	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	-48.602,62	0,00	48.602,62	0,00	0,00
	Universidad de Córdoba	-12.282,40	-44.928,52	0,00	19.634,64	0,00	-37.576,28
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	Universidad de Córdoba	104.430,54	0,00	136.471,74	0,00	-206.090,04	34.812,24
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	0,00	31,46	0,00	0,00	31,46
	Ucodeporte, S. L. U.	814,53	0,00	0,00	0,00	-814,53	0,00

Para el ejercicio 2015:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2015</b>
Proveedores	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	-54.097,83	0,00	54.097,83	0,00	0,00
	Universidad de Córdoba	-21.082,73	-6.155,88	0,00	14.956,21	0,00	-12.282,40
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	Universidad de Córdoba	26.617,26	0,00	160.324,27	0,00	-82.510,99	104.430,54
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ucodeporte, S. L. U.	1.085,17	0,00	1.004,30	0,00	-1.274,94	814,53



### 13. OTRA INFORMACIÓN

#### Personal

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2016, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/16):

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	7	9
Jefes administrativos	1	2	3
Oficiales administrativos	0	2	2
Subalternos	0	1	1
Auxiliares administrativos	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 (20,00%)</b>	<b>12 (80,00%)</b>	<b>15 (100,00%)</b>

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2015, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/15):

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	8	10
Jefes administrativos	2	2	4
Oficiales administrativos	0	1	1
Subalternos	0	1	1
Auxiliares administrativos	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4 (25,00%)</b>	<b>12 (75,00%)</b>	<b>16 (100,00%)</b>

#### Honorarios de Auditoría

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, llevados a cabo en el año 2016, ha ascendido a 1.446,28 euros. Igualmente, el importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, llevados a cabo en el año 2015, ascendió a 1.446,28 euros.

#### Información sobre Medio Ambiente

Dada la actividad que ha desarrollado la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.



### **Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección**

En los ejercicios 2016 y 2015 los miembros del Consejo de Administración y la alta dirección de Ucoidiomas, S. L. U., no han recibido retribución alguna, ni tampoco anticipos ni créditos.

### **14. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.**

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Periodo medio de pago a proveedores	115	108

La información indicada en el cuadro anterior responde a lo establecido en la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

Para el cálculo (en días) del periodo medio de pago a proveedores se ha considerado la siguiente fórmula:

$$\text{Periodo medio de pago} = \frac{\text{Saldo medio de acreedores comerciales}}{\text{Compras netas y gastos por servicios exteriores}} \times 365$$

A estos exclusivos efectos, el concepto de acreedores comerciales engloba las partidas de proveedores y acreedores varios por deudas con suministradores de bienes o servicios incluidos en el alcance de la regulación en materia de plazos legales de pagos.

El concepto de compras netas y gastos por servicios exteriores engloba los importes contabilizados como tales en los subgrupos propuestos en la quinta parte del Plan General de Contabilidad y del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas.

### **15. HECHOS POSTERIORES**

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2016 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

**UCOIDIOMAS, S. L. U.**

**FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **UCOIDIOMAS, S. L. U.**, formula las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 que se componen de las adjuntas hojas números 1 a 32.

Córdoba, 14 de marzo de 2017

El Consejo de Administración

---

D.<sup>a</sup> Julieta Mérida García  
Presidenta

---

D. Enrique Quesada Moraga  
Vicepresidente

---

D. Manuel Pineda Priego  
Consejero Delegado

---

D.<sup>a</sup> M<sup>a</sup> del Carmen Balbuena Torezano  
Secretaria

---

D.<sup>a</sup> Manuela Álvarez Jurado  
Consejera

---

D.<sup>a</sup> Luisa Margarita Rancaño Martín  
Consejera