



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2014</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>27.877,33</b>	<b>139.662,62</b>
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	90,30	237,30
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	27.787,03	17.372,42
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	122.052,90
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>254.110,16</b>	<b>378.163,90</b>
I. Existencias		0,00	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		43.822,77	70.609,00
1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>		43.302,77	69.964,00
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		0,00	0,00
3. <i>Otros Deudores</i>		520,00	645,00
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6.b	52.158,85	90.021,77
IV. Inversiones Financieras a C/P	Nota 6.b	2.315,86	2.348,46
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		155.812,68	215.184,67
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>281.987,49</b>	<b>517.826,52</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2014</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>92.600,57</b>	<b>319.519,31</b>
A-1) Fondos propios		92.600,57	319.519,31
I. Capital	Nota 8	60.000,00	60.000,00
1. <i>Capital escriturado</i>		60.000,00	60.000,00
2. <i>(Capital no exigido)</i>		0,00	0,00
II. Prima de Emisión		0,00	0,00
III. Reservas		176.317,74	174.336,02
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios	Nota 8	59.029,98	83.201,57
VII. Resultado del ejercicio		-202.747,15	1.981,72
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</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>		0,00	0,00
2. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		0,00	0,00
3. <i>Otras deudas a L/P</i>		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a L/P		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>189.386,92</b>	<b>198.307,21</b>
I. Provisiones a C/P		0,00	0,00
II. Deudas a C/P	Nota 7.b	14.947,69	28.617,87
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		0,00	0,00
2. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		0,00	0,00
3. <i>Otras deudas a C/P</i>		14.947,69	28.617,87
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P		0,00	0,00
IV. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		52.983,49	49.735,84
1. <i>Proveedores</i>	Nota 7.c	33.190,17	28.118,45
2. <i>Otros acreedores</i>	Notas 7.c y 9.a	19.793,32	21.617,39
V. Periodificaciones a C/P		121.455,74	119.953,50
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>281.987,49</b>	<b>517.826,52</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013
1. Importe neto de la cifra de negocios		597.404,67	741.642,39
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	-84.429,76	-87.216,71
5. Otros ingresos de explotación		2.087,22	2.762,00
6. Gastos de personal		-505.722,04	-543.163,49
7. Otros gastos de explotación	Nota 10	-87.274,90	-109.355,13
8. Amortización del inmovilizado		-5.820,55	-5.330,92
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
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	89,74	230,12
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-83.665,62</b>	<b>-431,74</b>
13. Ingresos financieros		3.644,86	3.583,76
14. Gastos financieros		-563,59	-509,72
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		-109,90	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>2.971,37</b>	<b>3.074,04</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-80.694,25</b>	<b>2.642,30</b>
18. Impuesto sobre beneficios		-122.052,90	-660,58
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-202.747,15</b>	<b>1.981,72</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>	<b>-202.747,15</b>	<b>1.981,72</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	-	-
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>-202.747,15</b>	<b>1.981,72</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

	CAPITAL		RESERVAS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
	ESCRITURADO	NO EXIGIDO				
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2012</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.014,29</b>	<b>96.667,27</b>	<b>45.321,73</b>	<b>331.003,29</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores						0,00
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores						0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.014,29</b>	<b>96.667,27</b>	<b>45.321,73</b>	<b>331.003,29</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					1.981,72	1.981,72
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			45.321,73	-13.465,70	-45.321,73	-13.465,70
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2013</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.336,02</b>	<b>83.201,57</b>	<b>1.981,72</b>	<b>319.519,31</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2013						0,00
II. Ajustes por errores 2013						0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2014</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.336,02</b>	<b>83.201,57</b>	<b>1.981,72</b>	<b>319.519,31</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos					-202.747,15	-202.747,15
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			1.981,72	-24.171,59	-1.981,72	-24.171,59
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2014</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.317,74</b>	<b>59.029,98</b>	<b>-202.747,15</b>	<b>92.600,57</b>



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**MEMORIA ABREVIADA**  
**EJERCICIO 2014**

## **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 Córdoba.

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

### a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 de la sociedad fueron formuladas por su Consejo de Administración celebrado el 19 de marzo de 2015. No obstante, se decidió reformular dichas cuentas al advertir algunos errores, por lo que el Consejo de Administración ha procedido a reformular las Cuentas Anuales para incluir las correcciones oportunas. En consecuencia, las presentes Cuentas Anuales difieren de las formuladas el 19 de marzo de 2015 en los siguientes aspectos:



<b>Cuentas Anuales formuladas el 19 de Marzo de 2015</b>	<b>Cuentas Anuales formuladas el 23 de Junio de 2015</b>
<b>Ejercicio 2014</b>	<b>Ejercicio 2014</b>

**BALANCE**

<b>A) VI Activos por impuesto diferido</b>	<b>136.955</b>	<b>-</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a</b>		
<b>B) II cobrar</b>	<b>41.337</b>	<b>43.823</b>
<i>1. Clientes por ventas y Prestaciones de</i>		
<i>servicios</i>	<i>40.817</i>	<i>43.303</i>
<b>A) VII Resultado del ejercicio</b>	<b>(44.708)</b>	<b>(202.747)</b>
<b>C) V Periodificaciones a C/P</b>	<b>97.886</b>	<b>121.456</b>

**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>618.489</b>	<b>597.405</b>
<b>C) 18 Impuestos sobre beneficios</b>	<b>14.903</b>	<b>(122.053)</b>

Estas Cuentas Anuales adjuntas, que se presentan a este Consejo de Administración para su reformulación, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2014 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.

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

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 2014, 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 ha incurrido en pérdidas que han supuesto una reducción significativa de los fondos propios. Existen 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, así como la posibilidad de reducir los gastos, sin disminuir la capacidad operativa de la Sociedad, según se desprende del presupuesto para el ejercicio 2015.

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 2014, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

La empresa, en el ejercicio 2004, decidió reflejar el crédito fiscal por compensación de pérdidas, lo que originó unos ingresos por ajustes en la imposición directa de 14.870,85 euros (crédito fiscal de la empresa una vez ya integrada en el grupo fiscal), correspondientes a las pérdidas antes de impuestos de los ejercicios 2002 y 2003, que ascendieron a 49.569,51 euros.

El crédito fiscal contabilizado en el ejercicio 2004, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio, fue de 32.234,02 euros.

En los siguientes ejercicios, los importes contabilizados en concepto de crédito fiscal por la compensación de pérdidas han sido los siguientes:

Ejercicio 2005	63.693,45 euros.
Ejercicio 2006	72.504,89 euros.
Ejercicio 2007	27.729,79 euros.
Ejercicio 2008	20.316,34 euros.
Ejercicio 2009	15.425,17 euros.
Ejercicio 2010	540,17 euros.





Por último, en el ejercicio 2014, por una parte, se ha dejado de contabilizar el crédito fiscal que se produce a favor de la empresa con motivo de las pérdidas (resultados negativos antes de impuestos) obtenidas en este ejercicio 2014, que ascienden a 80.694,25 euros. Y, por otra parte, se ha procedido a la contabilización de la reversión del saldo a favor de la empresa con motivo de la contabilización de créditos fiscales en años anteriores y a los que se hace mención en los párrafos anteriores, ya que como se indica en la nota 2b anterior, existen dudas razonables de que estos activos vayan a ser recuperables. El importe de los créditos fiscales (activos por impuestos diferidos) que se han anulado en la contabilidad de la empresa en este ejercicio 2014 ha sido igual a 122.052,90 euros (saldo existente a 1 de enero de 2014).

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 2014 por cambios de criterios contables, salvo el mencionado al final del apartado c) de esta misma nota 2 de la Memoria de Cuentas Anuales, respecto a la reversión de la contabilización de los créditos fiscales (activos por impuestos diferidos).

f) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2014 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 2014 a presentar a la Junta General de Socios es traspasar la pérdida del ejercicio por un importe de 202.747,15 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.<sup>a</sup> 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.<sup>a</sup> 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 12 (pág. 25) de esta memoria.





## 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 2013	0,00	243.439,12	0,00	243.439,12
(+) 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	1.234,01	0,00	1.234,01
(-) 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 2013	0,00	244.673,13	0,00	244.673,13
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	0,00	244.673,13	0,00	244.673,13
(+) 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	16.088,16	0,00	16.088,16
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 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
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	0,00	260.761,29	0,00	260.761,29
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	0,00	222.116,79	0,00	222.116,79
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	0,00	5.183,92	0,00	5.183,92
(+) 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 2013	0,00	227.300,71	0,00	227.300,71
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	0,00	227.300,71	0,00	227.300,71
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	0,00	5.673,55	0,00	5.673,55
(+) 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 2014	0,00	232.974,26	0,00	232.974,26
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	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 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	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 2014	0,00	0,00	0,00	0,00





A continuación se detallan los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2014:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2014</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 2013	2.942,20
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	0,00
(-) 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 2013	2.942,20
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	2.942,20
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	0,00
(-) 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 2014	2.942,20
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	2.557,90
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	147,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	2.704,90
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	2.704,90
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	147,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	2.851,90
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	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 2013	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	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 2014	0,00

No hay elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2014.



## 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:

### b) 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. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013	
<b>CATEGORÍAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en p. y g., del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					54.474,71	92.370,23	54.474,71	92.370,23
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>					54.474,71	92.370,23	54.474,71	92.370,23

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

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2014 se compone de 21,77 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2013, 22,50 € de las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2014, 51.500,00 € de un crédito a C/P con la sociedad Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., 614,58 € de los intereses devengados y no cobrados de dicho crédito, 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

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

### b) Pasivos financieros a corto plazo.

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013	Ej. 2014	Ej. 2013
<b>CATEGORÍAS</b>	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00			14.947,69	28.617,87	14.947,69	28.617,87
	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	14.947,69	28.617,87	14.947,69	28.617,87

El saldo de derivados y otros pasivos financieros a corto plazo del ejercicio 2014 se compone de 1.719,24 € de deuda con El Corte Inglés, S. A, como proveedor de inmovilizado, 12.260,45 € de deuda con Aicor Consultores Informáticos, S. L. U., como proveedor de inmovilizado y 968,00 € de deuda con la Universidad de Córdoba.

### c) 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:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>	14.947,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.947,69
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados	14.947,69						14.947,69
Otros pasivos financieros							0,00
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>							0,00
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>							0,00
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	52.983,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.983,49
Proveedores	33.190,17						33.190,17
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0,00
Acreedores varios	4.026,46						4.026,46
Deudas con la Administración Pública	15.766,86						15.766,86
Personal							0,00
Anticipos de clientes							0,00
<b>Deuda con características especiales</b>							0,00
<b>TOTAL</b>	67.931,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.931,18



## 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 2014 y de 2013 son:

Conceptos	Importe 2014	Importe 2013
Otras aportaciones de socios	59.029,98	83.201,57

## 9. SITUACIÓN FISCAL

### a) Saldos con Administraciones Públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por IS		
Hacienda Pública, acreedora por IVA		
Organismos de la Seguridad Social	520,00	645,00
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	160,73	79,66
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	5.657,11	6.817,27
Organismos de la Seguridad Social	9.949,02	12.093,26

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 2014 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

	2014	2013
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Resultado del ejercicio (después de impuestos)	-202.747,15	1.981,72
(-) Gasto por Impuesto sobre sociedades	122.052,90	660,58
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	80.694,25	2.642,30

El gasto por impuesto sobre beneficios registrado en el ejercicio 2014 se corresponde, como se indica en la nota 2.c, a la baja del activo por impuesto diferido que tenía registrado la Sociedad.

### 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	Importe
Base imponible	2006	206.390,46
Base imponible	2007	110.919,16
Base imponible	2008	81.265,36
Base imponible	2009	61.700,67
Base imponible	2010	2.160,67
Base imponible	2014	80.694,25
<b>SALDO TOTAL</b>		<b>543.130,57</b>



## 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 2014</b>	<b>Importe 2013</b>
Compras de mercaderías	0,00	0,00
Compras de otros aprovisionamientos	84.429,76	87.216,71
Devoluciones de compras	0,00	0,00
<b>Total aprovisionamientos</b>	<b>84.429,76</b>	<b>87.216,71</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 2014</b>	<b>Importe 2013</b>
Arrendamientos y cánones	7.242,12	7.189,68
Reparación y conservación	526,33	2.800,53
Servicios de profesionales independientes	52.993,12	54.173,28
Transportes	2.735,11	4.903,09
Primas de seguro	3.266,13	7.315,94
Servicios bancarios y similares	1.491,59	1.267,36
Publicidad	6.165,45	4.556,70
Suministros	10.831,62	2.141,81
Otros servicios	7.197,38	6.750,66
Otros tributos	1.866,56	1.866,56
Ajustes negativos en la imposición indirecta	22.031,81	20.555,12
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	789,05
Exceso/dotación de provisiones	-29.072,32	-4.954,65
<b>Total otros gastos de explotación</b>	<b>87.274,90</b>	<b>109.355,13</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 2014</b>	<b>Importe 2013</b>
Ingresos excepcionales	89,86	275,77
Gastos excepcionales	-0,12	-45,65
<b>Total otros resultados</b>	<b>89,74</b>	<b>230,12</b>



## 11. 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 2014:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2013</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2014</b>
Proveedores	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-4.041,92	-56.485,76	0,00	60.527,68	0,00	0,00
	Universidad de Córdoba	-24.074,61	-13.028,04	0,00	16.019,92	0,00	-21.082,73
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	Universidad de Córdoba	68.531,24	0,00	124.704,54	0,00	-166.618,52	26.617,26
	Hospital Clínico Veterinario de la UCO, S. L. U.	114,95	0,00	0,00	0,00	-114,95	0,00
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	1.085,17	0,00	0,00	1.085,17

Para el ejercicio 2013:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2012</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2013</b>
Proveedores	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-6.381,98	-56.325,42	0,00	58.665,48	0,00	-4.041,92
	Universidad de Córdoba	-21.082,73	-22.429,91	0,00	19.438,03	0,00	-24.074,61
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	Universidad de Córdoba	71.916,17	0,00	122.946,70	0,00	-126.331,63	68.531,24
	Hospital Clínico Veterinario de la UCO, S. L. U.	0,00	0,00	114,95	0,00	0,00	114,95
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	2.662,00	0,00	-2.662,00	0,00





## 12. OTRA INFORMACIÓN

### Personal

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2014, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/14):

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	3	8	11
Jefes administrativos	2	2	4
Oficiales administrativos	0	1	1
Subalternos	0	1	1
Auxiliares administrativos	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>5 (27,78%)</b>	<b>13 (72,22%)</b>	<b>18 (100,00%)</b>

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2013, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/13):

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	3	10	13
Jefes administrativos	2	2	4
Oficiales administrativos	1	0	1
Subalternos	0	1	1
Auxiliares administrativos	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>6 (30,00%)</b>	<b>14 (70,00%)</b>	<b>20 (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 2014 y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han ascendido 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 2014 y 2013 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.

### **13. 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 los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	<b>Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance</b>			
	<b>2014</b>		<b>2013</b>	
	<b>Importe</b>	<b>%*</b>	<b>Importe</b>	<b>%*</b>
** Dentro del plazo máximo legal	241.455,99	99,34	155.313,91	96,85
Resto	1.600,29	0,66	5.054,40	3,15
Total pagos del ejercicio	243.056,28	100,00	160.368,31	100,00
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	7.028,06		7.425,85	

\* Porcentaje sobre el total.

\*\* El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Los datos expuestos en el cuadro anterior sobre pagos a proveedores hacen referencia a los pagos por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluyen los datos relativos a las partidas proveedores y acreedores comerciales del pasivo corriente del balance adjunto.



El plazo medio ponderado excesivo (PMPE) de pagos se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al respectivo plazo legal de pago y el número de días de aplazamiento excedido del respectivo plazo, y en el denominador por el importe total de los pagos realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

#### **14. HECHOS POSTERIORES**

No se han producido otros acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2014 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.**

**REFORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **UCOIDIOMAS, S. L. U.**, reformula las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2014 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 28.

Córdoba, 23 de Junio de 2015

El Consejo de Administración

---

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

---

D. Enrique Quesada Moraga  
Vicepresidente

---

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

---

D. Manuel Pineda Priego  
Consejero Delegado

---

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

---

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