



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE NORMAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

| <b>ACTIVO</b>  | <b>NOTAS de la MEMORIA</b> | <b>EJERCICIO 2019</b> | <b>EJERCICIO 2018</b> |
|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |                            | <b>580.839,87</b>     | <b>591.594,69</b>     |
| I. Inmovilizado intangible                                 | Nota 5.b                   | 566.722,12            | 579.845,82            |
| II. Inmovilizado material                                  | Nota 5.a                   | 14.117,75             | 11.748,87             |
| 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>275.228,98</b>     | <b>269.563,20</b>     |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta          |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Existencias  |                            | 0,00                  | 424,61                |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar         |                            | 93.061,68             | 90.094,21             |
| 1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>  | Nota 6.a                   | 16.704,37             | 31.272,55             |
| 2. <i>Clientes, empresas del grupo y asociadas</i>         | Nota 6.a                   | 76.309,62             | 58.265,07             |
| 3. <i>Personal</i>   | Nota 6.a                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. <i>Otros créditos con las Administraciones Públicas</i> | Nota 9.a                   | 47,69                 | 556,59                |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P    | Nota 6.a                   | 0,00                  | 0,00                  |
| V. Inversiones Financieras a C/P                           | Nota 6.a                   | 1.711,20              | 3.710,15              |
| VI. Periodificaciones a C/P                                |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes        |                            | 180.456,10            | 175.334,23            |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>                                  |                            | <b>856.068,85</b>     | <b>861.157,89</b>     |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**BALANCE NORMAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                          | <b>NOTAS de la MEMORIA</b> | <b>EJERCICIO 2019</b> | <b>EJERCICIO 2018</b> |
|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                |                            | <b>424.666,22</b>     | <b>449.198,72</b>     |
| A-1) Fondos propios                                      |                            | -295,95               | 14.467,31             |
| 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            | 176.317,74            |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)   |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| V. Resultados de Ejercicios Anteriores                   |                            | -221.850,43           | -157.677,37           |
| VI. Otras aportaciones de socios                         | Nota 8                     | 0,00                  | 0,00                  |
| VII. Resultado del ejercicio                             |                            | -14.763,26            | -64.173,06            |
| VIII. (Dividendo a cuenta)                               |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto                |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| A-2) Ajustes por cambio de valor                         |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos        | Nota 11                    | 424.962,17            | 434.731,41            |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                            |                            | <b>141.654,04</b>     | <b>144.910,46</b>     |
| I. Provisiones a L/P                                     |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Deudas a L/P   |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>       |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>                |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>       |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. <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                        | Nota 9                     | 141.654,04            | 144.910,46            |
| V. Periodificaciones a L/P                               |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                               |                            | <b>289.748,59</b>     | <b>267.048,71</b>     |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes m. venta |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Provisiones a C/P                                    |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| III. Deudas a C/P  |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>       |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>                |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>       |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. <i>Otras deudas a C/P</i>                             |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P      | Nota 7.a                   | 17.385,63             | 33.000,00             |
| V. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar       |                            | 200.219,34            | 166.935,73            |
| 1. <i>Proveedores</i>                                    | Nota 7.a                   | 23.885,36             | 21.562,22             |
| 2. <i>Proveedores, empresas del grupo y asociadas</i>    | Nota 7.a                   | 137.668,21            | 107.897,31            |
| 3. <i>Acreeedores varios</i>                             | Nota 7.a                   | 1.224,37              | 19.742,31             |
| 4. <i>Personal (remuneraciones pendientes de pago)</i>   | Nota 7.a                   | 17.709,34             | 2.104,57              |
| 5. <i>Otras deudas con las Administraciones Públicas</i> | Nota 9.a                   | 19.732,06             | 15.323,32             |
| 6. <i>Anticipos de clientes</i>                          | Nota 7.a                   | 0,00                  | 306,00                |
| VI. Periodificaciones a C/P                              |                            | 72.143,62             | 67.112,98             |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>            |                            | <b>856.068,85</b>     | <b>861.157,89</b>     |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

| <b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>   | <b>NOTAS de la MEMORIA</b> | <b>EJERCICIO 2019</b> | <b>EJERCICIO 2018</b> |
|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios                                       |                            | 641.347,46            | 561.827,72            |
| 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                    | -202.165,25           | -141.746,47           |
| 5. Otros ingresos de explotación  | Nota 11                    | 129.579,24            | 72.027,00             |
| 6. Gastos de personal   |                            | -423.507,62           | -411.974,85           |
| 7. Otros gastos de explotación  | Nota 10                    | -156.804,89           | -140.620,03           |
| 8. Amortización del inmovilizado  | Nota 5.a y 5.b             | -16.223,46            | -16.568,74            |
| 9. Imputación de subvenciones inmov. no financiero y otras                    | Nota 11                    | 13.025,66             | 13.025,66             |
| 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                    | -12,28                | -133,16               |
| <b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>  |                            | <b>-14.761,14</b>     | <b>-64.162,87</b>     |
| 13. Ingresos financieros  |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 14. Gastos financieros  |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros                  |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 16. Diferencias de cambio   |                            | -2,12                 | -10,19                |
| 17. Deterioro y resultado enajenac. instrumentos financieros                  |                            | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>  |                            | <b>-2,12</b>          | <b>-10,19</b>         |
| <b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>  |                            | <b>-14.763,26</b>     | <b>-64.173,06</b>     |
| 18. Impuesto sobre beneficios   | Nota 9.b                   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   |                            | <b>-14.763,26</b>     | <b>-64.173,06</b>     |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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

|   | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>                       | <b>-14.763,26</b> | <b>-64.173,06</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  | -13.025,66        | -13.025,66        |
| Efecto impositivo   | 3.256,42          | 3.256,42          |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>             | <b>-9.769,24</b>  | <b>-9.769,24</b>  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>                               | <b>-24.532,50</b> | <b>-73.942,30</b> |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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

|  | CAPITAL          |               | RESERVAS          | RDOS.<br>NEGATIVOS<br>EJERCICIOS<br>ANTERIORES | OTRAS<br>APORTACION.<br>DE SOCIOS | RESULTADO<br>DEL<br>EJERCICIO | SUBVENCIONES<br>DONACIONES Y<br>LEGADOS<br>RECIBIDOS | TOTAL             |
|--|------------------|---------------|-------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|
|  | ESCRITU-<br>RADO | NO<br>EXIGIDO |                   |  |                                   |                               |  |                   |
| <b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2017</b>                   | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>176.317,74</b> | <b>-157.721,04</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>43,67</b>                  | <b>444.500,65</b>                                    | <b>523.141,02</b> |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| II. Ajustes por errores 2017 y anteriores            |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| <b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018</b>        | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>176.317,74</b> | <b>-157.721,04</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>43,67</b>                  | <b>444.500,65</b>                                    | <b>523.141,02</b> |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos               |                  |               |                   |  |                                   | -64.173,06                    | -9.769,24  | <b>-73.942,30</b> |
| II. Operaciones con socios o propietarios            |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto           |                  |               |                   | 43,67  | 0,00                              | -43,67                        |  | <b>0,00</b>       |
| <b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2018</b>                   | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>176.317,74</b> | <b>-157.677,37</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>-64.173,06</b>             | <b>434.731,41</b>                                    | <b>449.198,72</b> |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2018              |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| II. Ajustes por errores 2018                         |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| <b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2019</b>         | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>176.317,74</b> | <b>-157.677,37</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>-64.173,06</b>             | <b>434.731,41</b>                                    | <b>449.198,72</b> |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos               |                  |               |                   |  |                                   | -14.763,26                    | -9.769,24  | <b>-24.532,50</b> |
| II. Operaciones con socios o propietarios            |                  |               |                   |  |                                   |                               |  | <b>0,00</b>       |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto           |                  |               |                   | -64.173,06                                     | 0,00                              | 64.173,06                     |  | <b>0,00</b>       |
| <b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2019</b>                   | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>176.317,74</b> | <b>-221.850,43</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>-14.763,26</b>             | <b>424.962,17</b>                                    | <b>424.666,22</b> |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|   | <b>Notas a la Memoria</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|---|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>       |                           |                    |                    |
| <b>Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>                 |                           | <b>(14.763,26)</b> | <b>(64.173,06)</b> |
| <b>Ajustes al resultado</b>                                       |                           | <b>3.199,92</b>    | <b>3.553,27</b>    |
| Amortización del inmovilizado                                     | (nota 5)                  | 16.223,46          | 16.568,74          |
| Imputación de subvenciones  | (nota 11)                 | (13.025,66)        | (13.025,66)        |
| Ingresos financieros  |                           | (0,00)             | (0,00)             |
| Gastos financieros  |                           | 2,12               | 10,19              |
| Diferencias de cambio   |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>Cambios en el capital corriente</b>                            |                           | <b>22.155,97</b>   | <b>36.453,41</b>   |
| Deudores y otras cuentas a cobrar                                 |                           | (2.967,47)         | (27.480,59)        |
| Otros activos corrientes  |                           | 2.423,56           | (424,61)           |
| Acreedores y otras cuentas a pagar                                |                           | 33.283,61          | 55.431,05          |
| Otros pasivos corrientes  |                           | (10.583,73)        | 8.927,56           |
| <b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b> |                           | <b>(2,12)</b>      | <b>(10,19)</b>     |
| Pago de intereses   |                           | (2,12)             | (10,19)            |
| Cobros de intereses   |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>       |                           | <b>10.590,51</b>   | <b>(24.176,57)</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>         |                           |                    |                    |
| <b>Pagos por inversiones</b>                                      |                           | <b>(5.468,64)</b>  | <b>(1.620,56)</b>  |
| Empresas del grupo y asociadas                                    |                           | (0,00)             | (0,00)             |
| Inmovilizado intangible   | (nota 5.b)                | 0,00               | 0,00               |
| Inmovilizado material   | (nota 5.a)                | (5.468,64)         | (1.620,56)         |
| <b>Cobros por desinversiones</b>                                  |                           | <b>0,00</b>        | <b>1,33</b>        |
| Empresas del grupo y asociadas                                    |                           | 0,00               | 1,33               |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>         |                           | <b>(5.468,64)</b>  | <b>(1.619,23)</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      |                           |                    |                    |
| <b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>       |                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Emisión de Deudas con empresas del grupo y asociadas              | Nota 7                    | 0,00               | 0,00               |
| Devolución de otras deudas  |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>      |                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>       |                           |                    |                    |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                 |                           | 175.334,23         | 201.130,03         |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                    |                           | 180.456,10         | 175.334,23         |



**UCOIDIOMAS, S. L. U.  
MEMORIA NORMAL  
EJERCICIO 2019**

## **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 a la 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.

La Sociedad atiende asimismo el desarrollo de las actividades indicadas, promoviendo la organización de viajes y excursiones, actividades culturales dentro del ámbito señalado, servicio de biblioteca, laboratorio de idiomas, alojamiento del alumnado y cualesquiera otras actividades, dirigidas a la mejor y más completa formación de los estudiantes.

La sociedad ha conseguido poner en marcha cursos de idiomas de distintas lenguas modernas: Inglés, Francés, Alemán, Italiano, Chino, Árabe Moderno, Japonés, Ruso y Portugués, así como Español.

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 2019 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019 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.

El Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, modifica entre otra normativa el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. En concreto modifica la norma 4ª del apartado I. Normas de elaboración de las cuentas anuales de la tercera parte, Cuentas anuales, que queda redactada de la siguiente forma:

#### *“4ª. Cuentas anuales abreviadas*

*1. Las sociedades señaladas en la norma anterior podrán utilizar los modelos de cuentas anuales abreviados en los siguientes casos:*

*(...)*

*Si la empresa formase parte de un grupo de empresas en los términos descritos en la norma de elaboración de las cuentas anuales 13.ª Empresas del grupo, multigrupo y asociadas contenida en esta tercera parte, para la cuantificación de los importes se tendrá en cuenta la suma del activo, del importe neto de la cifra de negocios y del número medio de trabajadores del conjunto de las entidades que conformen el grupo, teniendo en cuenta las eliminaciones e incorporaciones reguladas en las normas de consolidación aprobadas en desarrollo de los principios contenidos en el Código de Comercio. Esta regla no será de aplicación cuando la información financiera de la empresa se integre en las cuentas anuales consolidadas de la sociedad dominante.*

En este sentido, la Sociedad forma un grupo con las sociedades CORPORACIÓN EMPRESARIAL DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. A. U. (sociedad dominante), HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U., y UCODEPORTE, S. L. U., no formulando la sociedad dominante cuentas anuales consolidadas al no estar obligada a ello por razón de tamaño. Como consecuencia de la modificación mencionada, la Sociedad y el resto de sociedades del Grupo han formulado estas cuentas anuales en formato normal, al igual que ya hizo el año anterior, respecto, por tanto, a las cifras comparativas del ejercicio 2018.

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 2019, 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 pérdidas de nuevo este último año, ha visto aún más mermada su situación y se han deteriorado considerablemente sus fondos propios, que se han reducido de forma significativa, hasta llegar a tener a 31 de diciembre de 2019 saldo negativo (-295,95 euros). Ya en 2018 sus fondos propios no alcanzaban a final de ese ejercicio el 25% de su capital. Además a esta situación, que conlleva el mayor deterioro de los fondos propios de la sociedad, se añade que la empresa cuenta con un fondo de maniobra negativo, al contrario de lo que ocurría a final del ejercicio anterior, ya que a 31/12/18 su fondo de maniobra, en cambio, era positivo. Esta situación hace que puedan existir dudas sobre el seguimiento del principio contable de empresa en funcionamiento y, en consecuencia, sobre la capacidad de la Sociedad para realizar sus activos y liquidar sus pasivos por los importes y según la clasificación con la que figuran en el balance adjunto, que ha sido preparado asumiendo que tal actividad continuará.

Sin embargo, existen diversos factores que tienden a reducir o eliminar la duda sobre la capacidad que tiene 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 con que cuenta la empresa, gracias a las ayudas recibidas por parte de la Universidad de Córdoba, mediante la aportación de una importante subvención de explotación, así como la posibilidad de mantener el equilibrio y racionalidad en los gastos, sin disminuir la capacidad operativa de la Sociedad, según se desprende del presupuesto para el ejercicio 2020.

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 2019, las correspondientes al ejercicio anterior, que también han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.



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 2019 por cambios de criterios contables.

f) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 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 2019 a presentar a la Junta General de Socios es traspasar las pérdidas del ejercicio por un importe de 14.763,26 euros a "Resultados negativos de ejercicios anteriores".

Respecto a la aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2018, la Junta General de Socios aprobó traspasar la pérdida de dicho ejercicio 2018, por un importe de 64.173,06 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.

Los activos intangibles 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 “Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado” 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.

b) Inmovilizado material:

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 valor a considerar entre los dos siguientes: 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.

**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.

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.

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 de cada ejercicio 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.

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

**CUENTAS ANUALES EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE 23 DE JUNIO DE 2020**



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 13 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 2018  | 0,00                      | 266.292,31                                  | 0,00                              | 266.292,31 |
| (+) 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                      | 1.620,56                                    | 0,00                              | 1.620,56   |
| (-) 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 2018  | 0,00                      | 267.912,87                                  | 0,00                              | 267.912,87 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019  | 0,00                      | 267.912,87                                  | 0,00                              | 267.912,87 |
| (+) 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                      | 5.468,64                                    | 0,00                              | 5.468,64   |
| (-) 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 2019  | 0,00                      | 273.381,51                                  | 0,00                              | 273.381,51 |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018   | 0,00                      | 252.718,96                                  | 0,00                              | 252.718,96 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018   | 0,00                      | 3.445,04                                    | 0,00                              | 3.445,04   |
| (+) 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 2018   | 0,00                      | 256.164,00                                  | 0,00                              | 256.164,00 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019   | 0,00                      | 256.164,00                                  | 0,00                              | 256.164,00 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019   | 0,00                      | 3.099,76                                    | 0,00                              | 3.099,76   |
| (+) 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 2019   | 0,00                      | 259.263,76                                  | 0,00                              | 259.263,76 |
| I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018                                | 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 2018                                  | 0,00                      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       |
| K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019                                | 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 2019                                  | 0,00                      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       |
| M) SALDO FINAL NETO EJERCICIO 2019  | 0,00                      | 14.117,75                                   | 0,00                              | 14.117,75  |



A continuación se detallan los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019:

| <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>              | <b>Totalmente amortizado<br/>31/12/2019</b> |
|---------------|---------------------------------|---|
| 2130          | Maquinaria                      | 454,06                                      |
| 2150          | Otras instalaciones             | 43.248,30                                   |
| 2160          | Mobiliario                      | 36.200,41                                   |
| 2170          | Equipos procesos de información | 150.528,28                                  |
| 2190          | Otro inmovilizado material      | 19.084,28                                   |

A continuación se detallan los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2018:

| <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>              | <b>Totalmente amortizado<br/>31/12/2018</b> |
|---------------|---------------------------------|---|
| 2130          | Maquinaria                      | 454,06                                      |
| 2150          | Otras instalaciones             | 43.248,30                                   |
| 2160          | Mobiliario                      | 35.738,82                                   |
| 2170          | Equipos procesos de información | 150.265,78                                  |
| 2190          | Otro inmovilizado material      | 18.448,78                                   |



**b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE**

|   | Inmovilizado Intangible |
|---|-------------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018  | 668.142,53              |
| (+) 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 2018  | 668.142,53              |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019  | 668.142,53              |
| (+) 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 2019  | 668.142,53              |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018   | 75.173,01               |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018   | 13.123,70               |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos  | 0,00                    |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                                       | 0,00                    |
| F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018   | 88.296,71               |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019   | 88.296,71               |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019   | 13.123,70               |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos  | 0,00                    |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                                       | 0,00                    |
| H) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019   | 101.420,41              |
| I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018                                | 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 2018                                  | 0,00                    |
| K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019                                | 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 2019                                  | 0,00                    |
| M) SALDO FINAL NETO EJERCICIO 2019  | 566.722,12              |



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

Los activos cedidos son: cesión de una porción, correspondiente a 441,69 m<sup>2</sup>, del centro docente sito en calle Doña Berenguela, s/nº, conocido como Edificio Vial Norte de la Universidad de Córdoba.

Asimismo, la Sociedad registró como contrapartida un apunte en el epígrafe Subvenciones, donaciones y legados recibidos del patrimonio neto del Balance a 31 de diciembre de 2015 por el mismo importe, neto del efecto impositivo que fue registrado en el epígrafe de pasivo por impuesto diferido. Estos activos se valoraron según un informe de valoración de un experto independiente solicitado por la entidad cedente (Universidad de Córdoba), que incluía como valor total (equivalente al coste de reposición neto) el valor de la edificación y el valor del suelo.

Por acuerdo del Consejo de Gobierno de la Universidad de Córdoba de 3 de marzo de 2017 se aprobó modificar el plazo de la concesión administrativa gratuita por la Universidad de Córdoba quedando éste establecido en 50 años. La Sociedad tiene cedidos los activos, por tanto, hasta el año 2063.

Los nuevos criterios de amortización se han venido aplicando de forma prospectiva, tras la ampliación del plazo de la concesión, desde el ejercicio 2017.

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 13.025,66 euros (al igual que en el ejercicio 2018). 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.

Aquí, a continuación se detallan los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019:

| <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>        | <b>Totalmente amortizado<br/>31/12/2019</b> |
|---------------|---------------------------|---|
| 2060          | Aplicaciones informáticas | 2.942,20                                    |

Ahora, a continuación se detallan los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2018:

| <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>        | <b>Totalmente amortizado<br/>31/12/2018</b> |
|---------------|---------------------------|---|
| 2060          | Aplicaciones informáticas | 2.942,20                                    |



## 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 equivalentes, 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. 2019                   | Ej. 2018 | Ej. 2019                         | Ej. 2018 | Ej. 2019                 | Ej. 2018         | Ej. 2019         | Ej. 2018         |
| Activos a valor razonable con cambios en p. y g., del cual: |                            |          |                                  |          |                          |                  |                  |                  |
| — Mantenidos para negociar                                  |                            |          |                                  |          |                          |                  |                  |                  |
| — Otros   |                            |          |                                  |          |                          |                  |                  |                  |
| Clientes  |                            |          |                                  |          | 93.013,99                | 89.537,62        | 93.013,99        | 89.537,62        |
| Préstamos y partidas a cobrar                               |                            |          |                                  |          | 1.711,20                 | 3.710,15         | 1.711,20         | 3.710,15         |
| Activos disponibles para la venta, del cual:                |                            |          |                                  |          |                          |                  | 0,00             | 0,00             |
| — Valorados a valor razonable                               |                            |          |                                  |          |                          |                  | 0,00             | 0,00             |
| — Valorados a coste   |                            |          |                                  |          |                          |                  | 0,00             | 0,00             |
| Derivados de cobertura                                      |                            |          |                                  |          |                          |                  | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>  |                            |          |                                  |          | <b>94.725,19</b>         | <b>93.247,77</b> | <b>94.725,19</b> | <b>93.247,77</b> |

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

En la partida de Clientes, el importe de 93.013,99 euros indicados en el ejercicio 2019 se compone de 76.309,62 euros de cuentas con las empresas del grupo y 16.704,37 euros del resto de clientes. En el ejercicio 2018, el saldo de la deuda en esta misma partida por importe de 89.537,62 euros, se componía de 58.265,07 euros de cuentas con las empresas del grupo y 31.272,55 euros del resto de clientes.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2019 se compone de 900,00 euros de fianza del local arrendado en el aulario de Rabanales (depositada en el año 2012) y 811,20 euros de un depósito constituido como garantía ante la Diputación de Córdoba para cumplir con lo estipulado en el contrato formalizado en 2019.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2018 se compone de 900,00 euros de fianza del local arrendado en el aulario de Rabanales (depositada en el año 2012), 1.460,15 euros de un depósito constituido como garantía ante la Diputación de Córdoba para cumplir con lo estipulado en el contrato formalizado en 2018 y 1.350,00 euros de un depósito constituido como garantía ante el Ayuntamiento de Baena en cumplimiento del requisito para la impartición de clases en el curso 2017/2018.

El deterioro de clientes registrado a 31 de diciembre de 2019 y 2018 asciende a 9.768,52 euros (no ha habido movimiento en el ejercicio 2019).



## 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. 2019                        | Ej. 2018 | Ej. 2019                                 | Ej. 2018 | Ej. 2019          | Ej. 2018   | Ej. 2019   | Ej. 2018   |
| <b>CATEGORÍAS</b> | Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar                          | 0,00                            | 0,00     | 0,00                                     | 0,00     | 180.487,28        | 151.612,41 | 180.487,28 | 151.612,41 |
|                   | Débitos y partidas a pagar   | 0,00                            | 0,00     | 0,00                                     | 0,00     | 17.385,63         | 33.000,00  | 17.385,63  | 33.000,00  |
|                   | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: |                                 |          |  |          |                   |            | 0,00       | 0,00       |
|                   | — <i>Mantenidos para negociar</i>  |                                 |          |  |          |                   |            | 0,00       | 0,00       |
|                   | — <i>Otros</i>   |                                 |          |  |          |                   |            | 0,00       | 0,00       |
|                   | Derivados de cobertura   |                                 |          |  |          |                   |            | 0,00       | 0,00       |
|                   | <b>TOTAL</b>   | 0,00                            | 0,00     | 0,00                                     | 0,00     | 197.872,91        | 184.612,41 | 197.872,91 | 184.612,41 |

En el ejercicio 2019 la partida de Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar incluye la deuda de Proveedores con un saldo total de 161.553,57 euros (137.668,21 euros de cuentas con las empresas del grupo y 23.885,36 euros del resto de proveedores), Acreeedores varios por importe de 1.224,37 euros y Remuneraciones pendientes de pago a trabajadores por importe de 17.709,34 euros. En el ejercicio 2018, la partida de Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar incluye la deuda de Proveedores con un saldo total de 129.459,53 euros (107.897,31 euros de cuentas con las empresas del grupo y 21.562,22 euros del resto de proveedores), Acreeedores varios por importe de 19.742,31 euros, Anticipos de clientes por 306,00 euros y Remuneraciones pendientes a trabajadores por importe de 2.104,57 euros.

El saldo de derivados y otros pasivos financieros a corto plazo del ejercicio 2019, por importe de 17.385,63 euros, corresponde a la devolución pendiente de realizar a la Universidad de Córdoba por la subvención recibida en el año 2017. En el ejercicio 2018, el saldo por este mismo concepto era de 33.000,00 euros.

### b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimientos 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 2019:

|  | 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       |
| Otros pasivos financieros                            |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>              | 17.385,63           |      |      |      |      |          | 17.385,63  |
| <b>Acreedores comerciales no corrientes</b>          |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>Acreedores comercial. y otras cuentas a pagar</b> | 180.487,28          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 180.487,28 |
| Proveedores  | 23.885,36           |      |      |      |      |          | 23.885,36  |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas          | 137.668,21          |      |      |      |      |          | 137.668,21 |
| Acreedores varios                                    | 1.224,37            |      |      |      |      |          | 1.224,37   |
| Personal   | 17.709,34           |      |      |      |      |          | 17.709,34  |
| Anticipos de clientes                                | 0,00                |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>Deuda con características especiales</b>          |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>TOTAL</b>   | 197.872,91          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 197.872,91 |

Ejercicio 2018:

|  | 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       |
| Otros pasivos financieros                            |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>              | 33.000,00           |      |      |      |      |          | 33.000,00  |
| <b>Acreedores comerciales no corrientes</b>          |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>Acreedores comercial. y otras cuentas a pagar</b> | 151.612,41          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 151.612,41 |
| Proveedores  | 21.562,22           |      |      |      |      |          | 21.562,22  |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas          | 107.897,31          |      |      |      |      |          | 107.897,31 |
| Acreedores varios                                    | 19.742,31           |      |      |      |      |          | 19.742,31  |
| Personal   | 2.104,57            |      |      |      |      |          | 2.104,57   |
| Anticipos de clientes                                | 306,00              |      |      |      |      |          | 306,00     |
| <b>Deuda con características especiales</b>          |                     |      |      |      |      |          | 0,00       |
| <b>TOTAL</b>   | 184.612,41          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 184.612,41 |



## 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 2019 y de 2018 son:

| Conceptos                    | Importe 2019 | Importe 2018 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 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 2019   | Ejercicio 2018   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>No Corriente:</b>                 |                  |                  |
| <u>Acreeedor</u>                     |                  |                  |
| Pasivo por Impuesto Diferido         | 141.654,04       | 144.910,46       |
| <b>Corrientes:</b>                   |                  |                  |
| <u>Deudor</u>                        |                  |                  |
| Hacienda Pública, deudor por IS      | 0,00             | 0,00             |
| Hacienda Pública, deudora por IVA    | 0,00             | 556,59           |
| Organismos de la Seguridad Social    | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>556,59</b>    |
| <u>Acreeedor</u>                     |                  |                  |
| Hacienda Pública, acreedora por IVA  | 708,52           | 0,00             |
| Hacienda Pública, acreedora por IRPF | 7.653,87         | 5.071,43         |
| Organismos de la Seguridad Social    | 11.369,67        | 10.251,89        |
| <b>Total</b>                         | <b>19.732,06</b> | <b>15.323,32</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 2019 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, aun 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

|   | 2019<br>Cuenta de Pérdidas y<br>Ganancias | 2018<br>Cuenta de Pérdidas y<br>Ganancias |
|---|---|---|
| Resultado del ejercicio (después de impuestos)            | - 14.763,26                               | -64.173,06                                |
| (-) Gasto por Impuesto sobre sociedades                   |   |   |
| Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores |   |   |
| Base imponible (resultado fiscal)                         | - 14.763,26                               | -64.173,06                                |

## 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  | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|--------------------|------|-------------------|-------------------|
| Base imponible     | 2006 | 205.133,85        | 205.133,85        |
| 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         |
| Base imponible     | 2018 | 64.173,06         | 64.173,06         |
| Base imponible     | 2019 | 14.763,26         |                   |
| <b>SALDO TOTAL</b> |      | <b>636.027,09</b> | <b>621.263,83</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<br>31/12/2019 |
|-------------------------------------|---|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|------------------------|
|                                     | Saldo al<br>31/12/2018                                      | Generados    | Aplicados | Otros | Generados | Aplicados |                        |
| <b>Impuestos diferidos pasivos:</b> |   |              |           |       |           |           |                        |
| Subvenciones (nota 11)              | -   | (144.910,46) | 3.256,42  | -     | -         | -         | (141.654,04)           |

## 10. INGRESOS Y GASTOS

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

| Conceptos                           | Importe 2019      | Importe 2018      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Compras de mercaderías              | 0,00              | 0,00              |
| Compras de otros aprovisionamientos | 202.165,25        | 141.746,47        |
| Devoluciones de compras             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total aprovisionamientos</b>     | <b>202.165,25</b> | <b>141.746,47</b> |

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

| Conceptos                                    | Importe 2019      | Importe 2018      |
|--|-------------------|-------------------|
| Arrendamientos y cánones                     | 5.756,04          | 5.526,08          |
| Reparación y conservación                    | 1.260,94          | 530,52            |
| Servicios de profesionales independientes    | 56.688,34         | 57.974,27         |
| Transportes                                  | 1.491,10          | 1.396,14          |
| Primas de seguro                             | 2.156,58          | 2.117,08          |
| Servicios bancarios y similares              | 1.849,47          | 1.364,47          |
| Publicidad                                   | 20.521,04         | 10.637,50         |
| Suministros                                  | 2.613,75          | 1.336,82          |
| Otros servicios                              | 39.237,96         | 40.003,46         |
| Otros tributos                               | 1.994,98          | 1.899,98          |
| Ajustes negativos en la imposición indirecta | 23.234,69         | 17.833,71         |
| Pérdidas de créditos comerciales incobrables | 0,00              | 0,00              |
| Exceso/dotación de provisiones               | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total otros gastos de explotación</b>     | <b>156.804,89</b> | <b>140.620,03</b> |



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

| Conceptos                     | Importe 2019  | Importe 2018   |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Ingresos excepcionales        | 0,27          | 36,01          |
| Gastos excepcionales          | -12,55        | -169,17        |
| <b>Total otros resultados</b> | <b>-12,28</b> | <b>-133,16</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:

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Que aparecen en el patrimonio neto del balance  | 424.962,17     | 434.731,41     |
| Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)  | 133.640,03     | 85.025,66      |

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

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

Ejercicio 2018

| Concepto           | Importe concedido | Subvención | Pasivo por Impuesto Diferido | Saldo subvención al 31.12.18 | Imputación a resultados | Efecto impositivo | Saldo subvención al 31.12.19 |
|--------------------|-------------------|------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|
| Cesión Activos UCO | 664.710,43        | 498.532,82 | 166.177,61                   | 434.731,41                   | -13.025,66              | 3.256,42          | 424.962,17                   |



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 2019 | Ejercicio 2018 |
| SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO  | 434.731,41     | 444.500,65     |
| (+) Recibidas en el ejercicio  | 123.870,79     | 75.256,42      |
| (+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones   | 0,00           | 0,00           |
| (-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio  | -133.640,03    | -85.025,66     |
| (-) Importes devueltos   | 0,00           | 0,00           |
| (+/-) Otros movimientos  | 0,00           | 0,00           |
| SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO   | 424.962,17     | 434.731,41     |
| DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES  |                |                |

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 2019:

|             | Empresa                               | Saldo 2018  | Compras    | Ventas     | Pagos     | Cobros      | Saldo 2019  |
|-------------|---------------------------------------|-------------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| Proveedores | Corporación Empresarial UCO, S. A. U. | -7.281,51   | -61.779,45 | 0,00       | 64.494,42 | 0,00        | -4.566,54   |
|             | Universidad de Córdoba                | -109.576,28 | -49.303,29 | 0,00       | 11.178,69 | 0,00        | -147.700,88 |
| Clientes    | Universidad de Córdoba                | 58.265,07   | 0,00       | 137.315,09 | 0,00      | -121.270,54 | 74.309,62   |
|             | Corporación Empresarial UCO, S. A. U. | 0,00        | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00        |



Para el ejercicio 2018:

|             | Empresa                               | Saldo 2017 | Compras    | Ventas    | Pagos     | Cobros     | Saldo 2018  |
|-------------|---------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|
| Proveedores | Corporación Empresarial UCO, S. A. U. | -3.913,68  | -61.673,12 | 0,00      | 58.305,29 | 0,00       | -7.281,51   |
|             | Universidad de Córdoba                | -73.576,28 | -43.701,76 | 0,00      | 7.701,76  | 0,00       | -109.576,28 |
| Clientes    | Universidad de Córdoba                | 49.399,07  | 0,00       | 99.190,48 | 0,00      | -90.324,48 | 58.265,07   |
|             | Corporación Empresarial UCO, S. A. U. | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00        |

Como se indica en la nota 7, el saldo de derivados y otros pasivos financieros a corto plazo del ejercicio 2019, por importe de 17.260,00 euros, corresponde a la devolución pendiente de realizar a la Universidad de Córdoba por la subvención recibida en el año 2017. En el ejercicio 2018, el saldo por este mismo concepto era de 33.000,00 euros.

### 13. OTRA INFORMACIÓN

#### Personal

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2019, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/19):

| CATEGORÍA                  | HOMBRES           | MUJERES            | TOTAL               |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Licenciados                | 2                 | 7                  | 9                   |
| Jefes administrativos      | 0                 | 2                  | 2                   |
| Oficiales administrativos  | 1                 | 3                  | 4                   |
| Subalternos                | 0                 | 0                  | 0                   |
| 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 2018, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/18):

| CATEGORÍA                  | HOMBRES           | MUJERES            | TOTAL               |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Licenciados                | 2                 | 7                  | 9                   |
| Jefes administrativos      | 1                 | 2                  | 3                   |
| Oficiales administrativos  | 0                 | 2                  | 2                   |
| Subalternos                | 0                 | 0                  | 0                   |
| Auxiliares administrativos | 0                 | 0                  | 0                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3 (21,43%)</b> | <b>11 (78,57%)</b> | <b>14 (100,00%)</b> |



### **Honorarios de Auditoría**

Tal y como se establece en la Carta de encargo de la Auditoría de cuentas de 2017 y 2018 de fecha 5 de febrero de 2018, los honorarios por los servicios de auditoría de cuentas anuales correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2018, ascienden a 826,45 euros (1.000,00 euros IVA incluido) por cada año. Ese es el mismo importe de los honorarios por los servicios de auditoría de cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019, tal y como se establece en la carta de encargo de esta última, de fecha 11 de noviembre de 2019.

Dichos honorarios, de acuerdo con lo establecido en el “contrato administrativo de servicios” formalizado el 26 de mayo de 2017 entre la Universidad de Córdoba y BDO Auditores, S. L. P., para la ejecución de la prestación del servicio de auditoría financiera de las cuentas anuales de la Universidad de Córdoba, empresas participadas y subvenciones correspondientes a los ejercicios 2016, 2017 y 2018, son asumidos por la Universidad de Córdoba y facturados a esta. Al igual que los correspondientes al ejercicio 2019, en virtud de la prórroga de dicho contrato con la UCO.

### **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 2019 y 2018 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 Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, señala: “Las sociedades deberán publicar de forma expresa las informaciones sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus cuentas anuales”. En este sentido, 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, dicta la información a incluir en la memoria en aras a cumplir con la citada Ley.



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

|   | <b>2019</b>            | <b>2018</b>            |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <b>Días</b>            | <b>Días</b>            |
| Periodo medio de pago a proveedores     | 180                    | 181                    |
| Ratio de operaciones pagadas            | 38,74                  | 31,85                  |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 413,70                 | 335,66                 |
|   | <b>Importe (euros)</b> | <b>Importe (euros)</b> |
| Total pagos realizados                  | 305.408,01             | 173.103,69             |
| Total pagos pendientes                  | 184.604,97             | 166.935,73             |

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, los ratios de operaciones pagadas y de operaciones pendientes de pago, el total de pagos realizados en el ejercicio, así como el total de pagos pendientes a fecha de fin del mismo.

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**

A partir de mediados de marzo se prevé que se puedan producir desviaciones en las cuentas estimadas para este año 2020, debido al efecto que puede tener la especial situación de alarma nacional debido al COVID-19, ya que se desconoce lo que se pueda alargar esta situación, así como los posibles efectos derivados de la paralización de la actividad durante este mes y el siguiente, así como los cambios que se tengan que acometer en el futuro inmediato y que puedan afectar al desarrollo normal de la actividad de la empresa.



**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 2019 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 33.

Córdoba, 23 de junio de 2020

El Consejo de Administración

---

D. José Carlos Gómez Villamandos  
Presidente

---

D. Antonio J. Cubero Atienza  
Vicepresidente 1º

---

D.ª Julieta Mérida García  
Vicepresidenta 2ª

---

D.ª M.ª del Carmen Mingorance Gosálvez  
Secretaria

---

D.ª Carmen Tarradas Iglesias  
Consejera Delegada

---

D.ª Luisa Margarita Rancaño Martín  
Consejera