

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.
BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		509.446,13	598.757,22
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	10.763,46	17.126,04
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	444.676,97	537.601,29
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		54.005,70	44.029,89
B) ACTIVO CORRIENTE		259.719,62	272.312,27
I. Existencias		91.620,19	102.196,99
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		162.539,38	94.005,53
1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>		131.158,83	65.576,23
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		0,00	0,00
3. <i>Otros Deudores</i>		31.380,55	28.429,30
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6	1,36	35,14
IV. Inversiones Financieras a C/P		0,00	0,00
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		5.558,41	76.074,61
TOTAL ACTIVO (A+B)		769.165,75	871.069,49

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.
BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
A) PATRIMONIO NETO		208.993,31	246.654,52
A-1) Fondos propios		63.026,80	92.954,24
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		65.751,62	65.751,62
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de Ejercicios Anteriores		-45.707,25	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		12.909,87	12.909,87
VII. Resultado del ejercicio		-29.927,44	-45.707,25
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	145.966,51	153.700,28
B) PASIVO NO CORRIENTE		68.794,26	138.418,48
I. Provisiones a L/P		0,00	0,00
II. Deudas a L/P	Nota 7.a	68.794,26	138.418,48
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		0,00	7.192,63
2. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>		68.794,26	131.225,85
3. <i>Otras deudas a L/P</i>		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a L/P		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		491.378,18	485.996,49
I. Provisiones a C/P		0,00	0,00
II. Deudas a C/P	Nota 7.b	152.586,21	80.937,65
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		89.718,98	18.782,36
2. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>		62.423,45	61.709,96
3. <i>Otras deudas a C/P</i>		443,78	445,33
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 7.b	93.500,00	132.000,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		245.291,97	273.058,84
1. <i>Proveedores</i>	Nota 7.c	132.050,97	135.195,55
2. <i>Otros acreedores</i>	Notas 7.c y 9.a	113.241,00	137.863,29
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		769.165,75	871.069,49

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012
1. Importe neto de la cifra de negocios		645.649,99	884.369,07
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	-189.768,39	-211.605,17
5. Otros ingresos de explotación	Nota 11	191.850,00	24.929,15
6. Gastos de personal		-375.513,58	-414.867,37
7. Otros gastos de explotación	Nota 10	-204.987,57	-226.829,77
8. Amortización del inmovilizado		-106.358,81	-109.802,36
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 11	7.733,77	7.860,43
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	3.422,75	2.463,23
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-27.971,84	-43.482,79
13. Ingresos financieros		6,52	16,48
14. Gastos financieros		-11.937,93	-17.476,69
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO		-11.931,41	-17.460,21
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-39.903,25	-60.943,00
18. Impuesto sobre beneficios		9.975,81	15.235,75
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		-29.927,44	-45.707,25

HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U. MEMORIA ABREVIADA EJERCICIO 2013

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba, S. L. U., se constituyó como Sociedad por un tiempo indefinido el día 27 de diciembre de 2000.

La Sociedad tiene por objeto:

- Explotar y gestionar las instalaciones del Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba.
- Desarrollar las actividades clínicas y docentes en el área veterinaria necesarias para la correcta explotación de las instalaciones anteriores.
- Prestar todo tipo de servicios relacionados con la actividad clínica veterinaria, dentro o fuera de las instalaciones de Hospital Clínico Veterinario, así como cualquier otra actividad que directa o indirectamente mejore estos servicios.
- Promocionar, desarrollar y realizar cualquier actividad de explotación y gestión de los activos de naturaleza y uso análogas a las anteriores.

El domicilio social es C/ Alfonso XIII, n.º 13, de Córdoba. La Sociedad opera en Córdoba y sus instalaciones están ubicadas en el Campus Universitario de Rabanales de la Universidad de Córdoba.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2013 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

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

Las 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:

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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 2013, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

La empresa, en el ejercicio 2004, decidió reflejar el crédito fiscal por compensación de pérdidas, lo que originó unos ingresos por ajustes en la imposición directa de 79.609,53 euros correspondientes a las pérdidas antes de impuestos de los ejercicios 2001, 2002 y 2003 (que ascendieron a 265.365,08 euros): 27.316,05 euros, correspondientes al ejercicio 2001 (crédito fiscal de la empresa antes de formar parte del grupo fiscalmente consolidado) y 52.293,48 euros, correspondientes a los ejercicios 2002 y 2003 (crédito fiscal de la empresa una vez integrada en el grupo fiscal).

En el ejercicio 2004, debido a los beneficios obtenidos, se redujo el crédito fiscal en 1.797,51 euros.

En los siguientes ejercicios, desde 2005 hasta 2008, con motivo de los beneficios antes de impuestos obtenidos por la empresa, se ha venido reduciendo, de nuevo, el crédito fiscal a su favor en los importes siguientes:

Ejercicio 2005	1.743,80 euros
Ejercicio 2006	2.049,02 euros
Ejercicio 2007	5.014,20 euros
Ejercicio 2008	827,25 euros

En el ejercicio 2009 el importe de crédito fiscal contabilizado, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio 2009, ascendió a 2.105,01 euros.

En el ejercicio 2010, el importe de crédito fiscal contabilizado, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio 2010, asciende a 1.284,50 euros.

En el ejercicio 2011, el importe de crédito fiscal contabilizado, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio 2011, asciende a 10.005,57 euros.

En el ejercicio 2012, el importe de crédito fiscal contabilizado, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio 2012, asciende a 15.235,75 euros.

Por último, en el ejercicio 2013, el importe de crédito fiscal contabilizado, con motivo de las pérdidas obtenidas en dicho ejercicio 2013, asciende a 9.975,81 euros.

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 2013 por cambios de criterios contables.

f) Corrección de errores:

Las cuentas anuales del ejercicio 2013 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2013 a presentar a la Junta General de Socios es traspasar la pérdida del ejercicio por un importe de 29.927,44 euros a "Resultados negativos de ejercicios anteriores".

4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible:

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

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

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

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

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

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

b) Inmovilizaciones materiales:

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

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

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

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

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

c) 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:

c.1) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes ⁽¹⁾.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés.

- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio.
- Derivados con valoración favorable para la empresa. Entre ellos: futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

c.2) Pasivos financieros ⁽²⁾:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
- Deudas con entidades de crédito.
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés.
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa. Entre ellos: futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c.3) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

⁽¹⁾ Efectivo y otros medios líquidos equivalentes.

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

⁽²⁾ Pasivos financieros.

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

d) Existencias:

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos:

- El método FIFO es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.
- Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- En cuanto a las existencias que necesitan un periodo superior al año para ser vendidas, se incorporan los gastos financieros en los términos previstos en la norma sobre inmovilizado material.
- Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.
- La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.
- Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

e) Impuestos sobre beneficios:

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

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

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

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

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

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

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

f) Ingresos y gastos:

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

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

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

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

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

g) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

h) 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.^a del Plan General de Contabilidad.

En este sentido:

- 1) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- 2) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de registro y valoración 13.^a del PGC.
- 3) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de registro y valoración 15.^a del PGC.



5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Los movimientos que se han producido 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 2012	0,00	906.480,41	0,00	906.480,41
(+) 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	7.260,58	0,00	7.260,58
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2012	0,00	913.740,99	0,00	913.740,99
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	0,00	913.740,99	0,00	913.740,99
(+) 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	6.591,91	0,00	6.591,91
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	-870,00	0,00	-870,00
(- / +) 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 2013	0,00	919.462,90	0,00	919.462,90
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	0,00	274.072,42	0,00	274.072,42
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2012	0,00	102.067,28	0,00	102.067,28
(+) 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 2012	0,00	376.139,70	0,00	376.139,70
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	0,00	376.139,70	0,00	376.139,70
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	0,00	98.646,23	0,00	98.646,23
(+) 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 2013	0,00	474.785,93	0,00	474.785,93
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	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 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	0,00	0,00	0,00	0,00



b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Inmovilizado intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2012	39.575,80
(+) 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 2012	39.575,80
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	39.575,80
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	1.350,00
(-) 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 2013	40.925,80
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	14.714,68
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2012	7.735,08
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2012	22.449,76
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	22.449,76
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	7.712,58
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	30.162,34
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	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 2012	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	0,00

6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar					1,36	35,14	1,36	35,14
	Activos disponibles para la venta							0,00	0,00
	Derivados de cobertura							0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1,36	35,14	1,36	35,14

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2013 se corresponde con las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2013 pendientes de devolución.

7. PASIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

a) Pasivos financieros a largo plazo.

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	68.794,26	138.418,48					68.794,26	138.418,48
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	68.794,26	138.418,48					68.794,26	138.418,48

El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a largo plazo en el ejercicio 2013 se compone de:

Leasing Faco Bloss Group	12.804,32 €
Leasing Autoanalizador	3.480,22 €
Leasing Videoendoscopio	7.845,37 €
Leasing Tac y Ecógrafos	44.664,35 €
Total débitos a pagar por deudas con Entidades de Cto.a LP	68.794,26 €

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

b) Pasivos financieros a corto plazo.

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012	Ej. 2013	Ej. 2012
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	152.142,43	80.492,32			93.943,78	132.445,33	246.086,21	212.937,65
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	152.142,43	80.492,32	0,00	0,00	93.943,78	132.445,33	246.086,21	212.937,65

El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a corto plazo se compone en el ejercicio 2013 de:

Préstamo Cajasur	3.283,10 €
Préstamo Cajasur	3.918,53 €
Póliza Santander	82.510,76 €
Leasing Faco Bloss Group	13.189,16 €
Leasing Autoanalizador	3.736,99 €
Leasing Videoendoscopio	8.562,29 €
Leasing Tac y Ecógrafos	36.935,01 €
Intereses a c/p de deudas con entidades de crédito	6,59 €
Total débitos a pagar por deudas con Entidades de Cto.a CP	152.142,43 €

El saldo de débitos y partidas a pagar, derivados y otros, a corto plazo, se compone en el ejercicio 2013 de 93.500,00 € de la deuda con la sociedad vinculada CORPORACIÓN EMPRESARIAL DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. A. U, 445,33 € de intereses a c/p de esa deuda y -1,55 € en el epígrafe partidas pendientes de aplicación.

c) Clasificación por vencimientos.

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

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	152.142,43	65.424,81	3.369,45	0,00	0,00	0,00	220.936,69
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito	89.718,98						89.718,98
Acreeedores por arrendamiento financiero	62.423,45	65.424,81	3.369,45				131.217,71
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros							0,00
Deudas con emp.grupo y asociadas	93.945,33						93.945,33
Acreeedores comerciales no corrientes							0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	213.689,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.689,57
Proveedores	132.050,97						132.050,97
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0,00
Acreeedores varios	81.440,60						81.440,60
Personal							0,00
Anticipos de clientes	198,00						198,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	459.777,33	65.424,81	3.369,45	0,00	0,00	0,00	528.571,59

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.

9. SITUACIÓN FISCAL

a) Saldos con Administraciones Públicas.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por dev. Impuestos		0,00
Hacienda Pública, deudor por subvenciones	31.380,55	28.429,30
Hacienda Pública, deudora por IVA		
<u>Acreeedor</u>		
Hacienda Pública, acreeedora por IVA	17.401,50	43.086,96
Hacienda Pública, acreeedora por IRPF	5.938,70	5.020,85
Organismos de la Seguridad Social	8.262,20	6.322,28

b) Bases imponible negativas (crédito fiscal).

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

Descripción	Año	Importe
Base imponible	2001	49.053,28
Base imponible	2009	8.165,42
Base imponible	2010	5.138,00
Base imponible	2011	40.022,27
Base imponible	2012	60.943,00
Base imponible	2013	39.903,25
SALDO TOTAL		203.225,22

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 2013	Importe 2012
Compras de mercaderías	139.139,26	158.451,89
Compras de otros aprovisionamientos	10.793,40	13.253,34
Trabajos realizados por otras empresas	27.726,85	34.104,01
Variación de existencias	12.108,88	5.795,93
Total aprovisionamientos	189.768,39	211.605,17

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

Conceptos	Importe 2013	Importe 2012
Reparación y conservación	18.454,03	19.547,85
Servicios de profesionales independientes	158.067,93	181.685,31
Primas de seguros	2.204,69	24,00
Servicios bancarios y similares	3.843,28	3.069,22
Publicidad	2.559,92	3.183,23
Suministros	13.761,08	12.560,12
Otros servicios	713,28	1.209,69
Otros tributos	1.733,86	1.733,86
Ajustes negativos en la imposición indirecta	0,00	0,00
Pérdidas por deterioro y otras dotaciones	5.369,02	6.727,39
Reversión del deterioro	-1.719,52	-2.910,90
Total otros gastos de explotación	204.987,57	226.829,77

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

Conceptos	Importe 2013	Importe 2012
Ingresos excepcionales	4.598,18	2.996,36
Gastos excepcionales	-1.175,43	-533,13
Total otros resultados	3.422,75	2.463,23

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 2013	Ejercicio 2012
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	145.966,51	153.700,28
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	199.583,77	32.789,58

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

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:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	153.700,28	161.560,71
(+) Recibidas en el ejercicio	191.850,00	24.929,15
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-199.583,77	-32.789,58
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos		
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	145.966,51	153.700,28
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIAL	SALDO A 31/12/13
Subvención UCO	200.000,00	145.966,51

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 2013:

	Empresa	Saldo 2012	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2013
Proveedores	Universidad de Córdoba	-34.141,20	0,00	0,00	490,86	0,00	-33.650,34
	Universidad de Córdoba-OTRI-	-37.240,18	-104.530,20	0,00	81.778,44	0,00	-59.991,94
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-15.770,32	-51.919,32	0,00	51.521,96	0,00	-16.167,68
	Ucodeporte, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ucoidiomas, S. L. U.	0,00	-114,95	0,00	0,00	0,00	-114,95
Cliente	Universidad de Córdoba	14.070,60	0,00	489.003,49	0,00	-441.341,04	61.733,05

Para el ejercicio 2012:

	Empresa	Saldo 2011	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2012
Proveedores	Universidad de Córdoba	-35.181,86	-790,86	0,00	1.831,52	0,00	-34.141,20
	Universidad de Córdoba-OTRI-	-20.157,15	-124.370,27	0,00	107.287,24	0,00	-37.240,18
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-28.123,20	-53.581,16	0,00	65.934,04	0,00	-15.770,32
	Ucodeporte, S. L. U.	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
Cliente	Universidad de Córdoba	21.587,80	0,00	634.183,80	0,00	-641.701,00	14.070,60

13. OTRA INFORMACIÓN

Personal

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

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	6	8
Jefes administrativos	0	1	1
Oficiales administrativos	0	3	3
Auxiliares administrativos	0	2	2
Peones	2	0	2
TOTAL	4 (25,00%)	12 (75,00%)	16 (100,00%)

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2012, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/12):

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	7	9
Jefes administrativos	0	1	1
Oficiales administrativos	1	3	4
Auxiliares administrativos	0	1	1
Peones	2	0	2
TOTAL	5 (29,41%)	12 (70,59%)	17 (100,00%)

Información sobre Medio Ambiente

Dada la actividad que desarrolla la Sociedad, ésta ha contabilizado en el año 2013 un total de 4.286,69 euros (IVA incluido) de gastos medioambientales incluidos en el epígrafe de la cuenta de Pérdidas y Ganancias: "Trabajos realizados por otras empresas". Tres han sido las empresas que han realizado tareas propias de protección medioambiental, respecto a retirada de cadáveres de animales, durante el ejercicio 2013. En este sentido la empresa pública municipal Saneamientos de Córdoba, S. A., (SADECO), la empresa especializada TRAGSEGA y la empresa I.V.C. Paraíso, S. L., han prestado a Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba, S. L. U., el servicio de retirada de cadáveres de animales, por el que han facturado durante el ejercicio 2013 a ésta un importe total igual a 3.906,47 euros (IVA incluido). Por otra parte, la empresa FCC ÁMBITO (planta de Gemasur) viene prestando al Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba, S. L. U., el servicio de retirada de residuos peligrosos. El importe facturado en el ejercicio 2013 por FCC ÁMBITO a la empresa ha sido de 380,22 euros (IVA incluido).

La Sociedad, además de lo consignado anteriormente no tiene activos, ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio de la misma.

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

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2013		2012	
	Importe	%*	Importe	%*
** Dentro del plazo máximo legal	101.556,81	30,07	120.234,25	22,00
Resto	236.162,96	69,93	426.285,08	78,00
Total pagos del ejercicio	337.719,77	100,00	546.519,33	100,00
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	52.450,00		32.947,78	

* Porcentaje sobre el total

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



15. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31/12/13

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	NO EXIGIDO						
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2011	60.000,00	0,00	65.751,62	0,00	3.236,06	-30.016,70	161.560,71	260.531,69
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores								0,00
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores								0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	60.000,00	0,00	65.751,62	0,00	3.236,06	-30.016,70	161.560,71	260.531,69
I. Total ingresos y gastos reconocidos						-45.707,25		-45.707,25
II. Operaciones con socios o propietarios								0,00
1. Aumento de capital								0,00
2. Reducciones de capital								0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto								0,00
4. Distribución de dividendos								0,00
5. Operación con acciones o participaciones propias (netas)								0,00
6. Incremento (reducción) del patrimonio neto resultante de una combinación de negocios								0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios								0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto					9.673,81	30.016,70	-7.860,43	31.830,08
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2012	60.000,00		65.751,62	0,00	12.909,87	-45.707,25	153.700,28	246.654,52
I. Ajustes por cambios de criterio 2012								0,00
II. Ajustes por errores 2012								0,00
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2013	60.000,00	0,00	65.751,62	0,00	12.909,87	-45.707,25	153.700,28	246.654,52
I. Total ingresos y gastos reconocidos						-29.927,44		-29.927,44
II. Operaciones con socios o propietarios								0,00
1. Aumento de capital								0,00
2. Reducciones de capital								0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto								0,00
4. Distribución de dividendos								0,00
5. Operación con acciones o participaciones propias (netas)								0,00
6. Incremento (reducción) del patrimonio neto resultante de una combinación de negocios								0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios								0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto					-45.707,25	45.707,25	-7.733,77	-7.733,77
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2013	60.000,00	0,00	65.751,62	-45.707,25	12.909,87	-29.927,44	145.966,51	208.993,31