

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.  
BALANCE ABREVIADO  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>354.229,05</b>	<b>314.811,28</b>
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	2.619,22	3.499,18
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	351.609,83	311.312,10
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>253.803,54</b>	<b>193.227,44</b>
I. Existencias		96.450,29	94.772,02
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 6	93.155,06	89.035,87
1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>		80.726,78	53.531,90
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		0,00	0,00
3. <i>Otros Deudores</i>	Nota 9.a	12.428,28	35.503,97
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6	0,55	0,93
IV. Inversiones Financieras a C/P		0,24	0,11
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		64.197,40	9.418,51
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>608.032,59</b>	<b>508.038,72</b>

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.  
BALANCE ABREVIADO  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2016</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>274.239,48</b>	<b>176.210,93</b>
A-1) Fondos propios		151.474,28	45.711,96
I. Capital	Nota 8	60.000,00	60.000,00
1. <i>Capital escriturado</i>		<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
2. <i>(Capital no exigido)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II. Prima de Emisión		0,00	0,00
III. Reservas		65.941,10	65.751,62
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de Ejercicios Anteriores		-80.229,14	-125.436,68
VI. Otras aportaciones de socios	Nota 8	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		105.762,32	45.397,02
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	122.765,20	130.498,97
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Provisiones a L/P		0,00	0,00
II. Deudas a L/P		0,00	0,00
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>	Nota 7.a	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. <i>Otras deudas a L/P</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a L/P		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>333.793,11</b>	<b>331.827,79</b>
I. Provisiones a C/P		0,00	0,00
II. Deudas a C/P	Nota 7.b	0,00	3.369,45
1. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>	Nota 7.c	<i>0,00</i>	<i>3.369,45</i>
3. <i>Otras deudas a C/P</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 7.b	0,00	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		333.793,11	328.458,34
1. <i>Proveedores</i>	Nota 7.c	<i>161.393,25</i>	<i>131.127,77</i>
2. <i>Otros acreedores</i>	Notas 7.c y 9.a	<i>172.399,86</i>	<i>197.330,57</i>
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>608.032,59</b>	<b>508.038,72</b>

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.  
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2016</b>	<b>EJERCICIO 2015</b>
1. Importe neto de la cifra de negocios		779.367,87	522.059,63
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	-407.493,05	-261.945,18
5. Otros ingresos de explotación	Nota 11	565.877,56	553.895,85
6. Gastos de personal		-490.466,12	-431.153,46
7. Otros gastos de explotación	Nota 10	-316.210,84	-249.385,64
8. Amortización del inmovilizado	Nota 5.a y 5.b	-37.432,64	-101.306,70
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 11	7.733,77	7.733,77
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	4.823,75	6.858,48
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>106.200,30</b>	<b>46.756,75</b>
13. Ingresos financieros		1,23	1,90
14. Gastos financieros		-439,21	-1.361,63
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>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-437,98</b>	<b>-1.359,73</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>105.762,32</b>	<b>45.397,02</b>
18. Impuesto sobre beneficios	Nota 9.b	0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	Nota 9.b	<b>105.762,32</b>	<b>45.397,02</b>

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>	<b>105.762,32</b>	<b>45.397,02</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	-7.733,77	-7.733,77
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>-7.733,77</b>	<b>-7.733,77</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>98.028,55</b>	<b>37.663,25</b>



**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	NO EXIGIDO						
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2014</b>	60.000,00	0,00	65.751,62	0,00	38.121,43	-163.558,11	138.232,74	138.547,68
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores								0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores								0,00
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015</b>	60.000,00	0,00	65.751,62	0,00	38.121,43	-163.558,11	138.232,74	138.547,68
I. Total ingresos y gastos reconocidos						45.397,02	-7.733,77	37.663,25
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				-125.436,68	-38.121,43	163.558,11		0,00
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2015</b>	60.000,00	0,00	65.751,62	-125.436,68	0,00	45.397,02	130.498,97	176.210,93
I. Ajustes por cambios de criterio 2015								0,00
II. Ajustes por errores 2015								0,00
<b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016</b>	60.000,00	0,00	65.751,62	-125.436,68	0,00	45.397,02	130.498,97	176.210,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos						105.762,32	-7.733,77	98.028,55
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			189,48	45.207,54		-45.397,02		0,00
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2016</b>	60.000,00	0,00	65.941,10	-80.229,14	0,00	105.762,32	122.765,20	274.239,48

## **HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U. MEMORIA ABREVIADA EJERCICIO 2016**

### **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. Dichas instalaciones son propiedad de la Universidad de Córdoba. La Sociedad no registra ningún gasto por el uso de las instalaciones anteriormente citadas.

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

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

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

#### a) Imagen fiel:

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

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

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

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

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

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

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

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

La Sociedad ha obtenido beneficios en este ejercicio 2016, gracias a las ayudas recibidas por parte de la Universidad de Córdoba, lo que le ha permitido paliar en parte la reducción significativa de los fondos propios ocasionada el año anterior, aunque se mantiene la existencia de un fondo de maniobra negativo de cuantía significativa, factor que pone en duda el seguimiento del principio contable de empresa en funcionamiento y, en consecuencia, 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 de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento.

Estos factores son, principalmente, el apoyo financiero del accionista único, así como la posibilidad de reducir los gastos, sin disminuir la capacidad operativa de la Sociedad, según se desprende del presupuesto para el ejercicio 2017.

c) Comparación de la información:

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

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

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

d) Elementos recogidos en varias partidas:

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

e) Cambios de criterios contables:

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2016 por cambios de criterios contables, salvo el mencionado al final del apartado c) de esta misma nota 2 de la Memoria de Cuentas Anuales, respecto a la reversión de la contabilización de los créditos fiscales (activos por impuestos diferidos) llevada a cabo en el ejercicio anterior.

f) Corrección de errores:

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

### **3. APLICACIÓN DE RESULTADOS**

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016 a presentar a la Junta General de Socios es traspasar el beneficio del ejercicio por un importe de 105.762,32 euros para compensar en su totalidad la partida de "Resultados negativos de ejercicios anteriores" por importe de 80.229,14 euros y el resto, 25.533,18 euros, a Reservas Voluntarias.

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que esta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

A 31 de diciembre de 2016 la reserva legal está totalmente constituida (tras la aplicación del resultado del ejercicio 2015).

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



<b>Base de reparto</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	105.762,32
Remanente	
Reservas voluntarias	53.941,10
Otras reservas de libre disposición	
<b>Total</b>	<b>159.703,42</b>

<b>Aplicación</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
A reserva legal	
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	79.474,28
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	80.229,14
A otros (identificar)	
<b>Total</b>	<b>159.703,42</b>

Respecto a la aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2015, la Junta General de Socios aprobó traspasar el beneficio del ejercicio por un importe de 45.397,02 euros a Reserva Legal por importe de 189,48 euros, para completar el importe que represente el 20% del capital social (para que el saldo de Reserva Legal en la sociedad alcance los 12.000,00 euros) y el resto, 45.207,54 euros, a compensar la partida de "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 "Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.**  
**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE 14 DE MARZO DE 2017**



ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

b) Inmovilizaciones materiales:

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

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

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

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

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

c) Arrendamientos:

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

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

d) Instrumentos financieros:

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

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

d.1) Activos financieros:

**Clasificación:**

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

- a) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- b) Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y multigrupo: se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

**Valoración inicial:**

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

**Valoración posterior:**

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

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

#### d.2) Pasivos financieros:

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

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

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

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

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

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

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

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

#### e) 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.

El detalle de existencias a fecha 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue (en euros):

	<b>IMPORTE 2016</b>	<b>IMPORTE 2015</b>
Mercaderías	96.269,08	86.545,23
Anticipo a proveedores	181,21	8.226,79
<b>TOTAL</b>	<b>96.450,29</b>	<b>94.772,02</b>

f) 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.

#### g) 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.

#### h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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. En cualquier caso, se ofrece más información en la nota 13 (pág. 28) de la memoria.



## 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:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inm.material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	265.106,81	669.503,55	0,00	934.610,36
(+) 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	21.995,51	26.674,46	0,00	48.669,97
(+) 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 2015	287.102,32	696.178,01	0,00	983.280,33
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	287.102,32	696.178,01	0,00	983.280,33
(+) 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	4.853,40	71.997,01	0,00	76.850,41
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	291.955,72	768.175,02	0,00	1.060.130,74
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	61.159,48	513.063,64	0,00	574.223,12
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	8.108,80	89.636,31	0,00	97.745,11
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	69.268,28	602.699,95	0,00	671.968,23
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	69.268,28	602.699,95	0,00	671.968,23
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	8.643,64	27.909,04	0,00	36.552,68
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	77.911,92	630.608,99	0,00	708.520,91
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2016</b>
2120	Instalaciones técnicas	13.192,70
2130	Maquinaria	320.571,32
2140	Utillaje	104.366,46
2150	Otras instalaciones	13.093,10
2160	Mobiliario	11.524,96
2170	Equipos procesos de información	9.816,33
2190	Otro inmovilizado material	17.835,85

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

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Totalmente amortizado 31/12/2015</b>
2120	Instalaciones técnicas	13.192,70
2130	Maquinaria	139.188,95
2140	Utillaje	27.646,53
2150	Otras instalaciones	13.093,10
2160	Mobiliario	549,62
2170	Equipos procesos de información	9.816,33
2190	Otro inmovilizado material	17.491,88



## b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Inmovilizado intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	40.925,80
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	3.050,00
(-) 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 2015	43.975,80
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	43.975,80
(+) 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
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	43.975,80
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	36.915,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	3.561,59
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	40.476,62
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	40.476,62
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	879,96
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	41.356,58
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2016 son:

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2016
2060	Aplicaciones informáticas	39.575,80

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 son:

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2015
2060	Aplicaciones informáticas	39.575,80

## 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:

		Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							0,00	0,00
	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar					93.155,06	89.035,87	93.155,06	89.035,87
	Préstamos y partidas a cobrar					0,55	0,93	0,55	0,93
	Activos disponibles para la venta							0,00	0,00
	Derivados de cobertura							0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	93.155,61	89.036,80	93.155,61

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

En la partida de Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se incluye la deuda de Clientes, con un saldo total de 80.726,78 euros en el ejercicio 2016 (4.779,90 euros de cuentas con las empresas del grupo y 75.946,88 euros del resto de clientes). En el ejercicio 2015, el saldo de la deuda de Clientes ascendía a un importe total de 53.531,90 euros (8.858,67 euros de cuentas con las empresas del grupo y 44.673,23 euros del resto de clientes).

El resto de saldo de la partida de Otras cuentas a cobrar de 2016 incluye una deuda de la Administración Pública por subvenciones pendientes de cobro (ver nota 9.a) por importe de 10.530,55 euros. En 2016 también hay que considerar en este capítulo un saldo igual a 622,24 euros por IVA soportado no declarado en este año por aplicación del régimen especial del criterio de caja y anticipos a trabajadores por valor de 1.275,49 euros. Respecto a 2015, el resto de saldo de la partida de Otras cuentas a cobrar incluye una deuda de la Administración Pública por subvenciones pendientes de cobro (ver nota 9.a) por importe de 31.380,55, tanto en el año 2014 como en 2015. En 2015 también hay que considerar en este capítulo un saldo igual a 4.123,42 euros por IVA soportado no declarado en este año por aplicación del régimen especial del criterio de caja.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar por créditos, derivados y otros en el ejercicio 2016 se corresponde con las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades (0,55 euros) pendientes de devolución. El indicado en el ejercicio 2015 se corresponde con las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2014 (0,58 euros) y del ejercicio 2015 (0,35 euros) que estaban 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. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
<b>CATEGORÍAS</b>	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00					0,00	0,00
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>	0,00	0,00					0,00	0,00

El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a largo plazo en el ejercicio 2016 es cero, al igual que ocurrió en 2015.

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. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
<b>CATEGORÍAS</b>	Débitos y partidas a pagar	0,00	3.369,45			0,00	30.000,00	0,00	33.369,45
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>	0,00	3.369,45	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	33.369,45

El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a corto plazo en el ejercicio 2016 es cero. El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a corto plazo en el ejercicio 2015 se componía de:

Leasing Tac y Ecógrafos	3.369,45 €
<b>Total débitos a pagar por deudas con Entidades de Cto.a LP</b>	<b>3.369,45 €</b>



### 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:

#### Ejercicio 2016:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros							0,00
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>	0,00						0,00
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>	0,00						0,00
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	333.793,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.793,11
Proveedores	161.393,25						161.393,25
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0,00
Acreedores varios	123.293,68						123.293,68
Personal	1.728,16						1.728,16
Anticipos de clientes	0,00						0,00
Deudas con Administraciones Públicas	47.378,02						47.378,02
<b>Deuda con características especiales</b>							0,00
<b>TOTAL</b>	333.793,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.793,11

#### Ejercicio 2015:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	3.369,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.369,45
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	3.369,45						3.369,45
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros							0,00
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>	0,00						0,00
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>							0,00
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	328.458,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.458,34
Proveedores	131.127,77						131.127,77
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0,00
Acreedores varios	167.972,42						167.972,42
Personal	434,27						434,27
Anticipos de clientes	0,00						0,00
Deudas con Administraciones Públicas	28.923,88						28.923,88
<b>Deuda con características especiales</b>							0,00
<b>TOTAL</b>	331.827,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.827,79

## 8. FONDOS PROPIOS

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

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

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

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad de responsabilidad limitada debe destinar una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la Reserva Legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal sólo podrá utilizarse para aumentar el capital social. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficiente para este fin.

## 9. SITUACIÓN FISCAL

### a) Saldos con Administraciones Públicas.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por dev. Impuestos		
Hacienda Pública, deudor por subvenciones	10.530,55	31.380,55
Hacienda Pública, deudora por IVA		
<b>Total</b>	<b>10.530,55</b>	<b>31.380,55</b>
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	25.779,91	13.429,05
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	10.461,19	5.484,09
Organismos de la Seguridad Social	11.136,92	10.010,74
<b>Total</b>	<b>47.378,02</b>	<b>28.923,88</b>

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

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

	2016	2015
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Resultado del ejercicio (después de impuestos)	105.762,32	45.397,02
(-) Gasto por Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles de ejercicios anteriores	-105.762,32	-45.397,02
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00

No se ha contabilizado gasto por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2016, al igual que ocurrió en 2015, al compensar la base imponible positiva que resulta este ejercicio por los beneficios obtenidos con las bases imponibles negativas que tiene la empresa pendientes de compensación.

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

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

Descripción	Año	31/12/2016	31/12/2015
Base imponible	2001	0,00	3.656,26
Base imponible	2009	0,00	8.165,42
Base imponible	2010	0,00	5.138,00
Base imponible	2011	0,00	40.022,27
Base imponible	2012	12.162,63	60.943,00
Base imponible	2013	39.903,25	39.903,25
Base imponible	2014	109.552,41	109.552,41
<b>SALDO TOTAL</b>		<b>161.618,29</b>	<b>267.380,61</b>

## 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 2016	Importe 2015
Compras de mercaderías	350.177,25	233.489,50
Compras de otros aprovisionamientos	15.058,15	9.912,18
Trabajos realizados por otras empresas	51.981,50	19.537,70
Variación de existencias	-9.723,85	-994,20
<b>Total aprovisionamientos</b>	<b>407.493,05</b>	<b>261.945,18</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 2016	Importe 2015
Reparación y conservación	40.894,77	23.275,01
Servicios de profesionales independientes	214.845,91	181.337,28
Primas de seguros	1.283,44	1.745,99
Servicios bancarios y similares	3.787,04	2.597,40
Publicidad	3.696,04	2.905,04
Suministros	26.828,79	24.215,86
Otros servicios	9.094,85	2.256,05
Otros tributos	1.733,86	1.733,86
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	14.811,96	10.952,08
Pérdidas por deterioro y otras dotaciones	0,00	0,00
Reversión del deterioro	-765,82	-1.632,93
<b>Total otros gastos de explotación</b>	<b>316.210,84</b>	<b>249.385,64</b>

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

Conceptos	Importe 2016	Importe 2015
Ingresos excepcionales	5.310,58	7.819,88
Gastos excepcionales	-486,83	-961,40
<b>Total otros resultados</b>	<b>4.823,75</b>	<b>6.858,48</b>

## 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios</b>	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	122.765,20	130.498,97
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	573.611,33	561.629,62

(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:

<b>Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios</b>	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	130.498,97	138.232,74
(+) Recibidas en el ejercicio	565.877,56	553.895,85
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-573.611,33	-561.629,62
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos		
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	122.765,20	130.498,97
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIAL	SALDO A 31/12/16
Subvención UCO	200.000,00	122.765,20

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

## 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

Para el ejercicio 2016:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2015</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2016</b>
Proveedores	Universidad de Córdoba	-27.113,67	-1.200,01	0,00	6.154,84	0,00	-22.158,84
	Universidad de Córdoba-OTRI-	-120.680,02	-78.700,06	0,00	124.200,77	0,00	-75.179,31
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	-56.810,56	0,00	53.856,25	0,00	-2.954,31
	Ucodeporte, S. L. U.	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
Cliente	Universidad de Córdoba	8.858,67	0,00	8.491,46	0,00	-12.570,23	4.779,90

Para el ejercicio 2015:

	<b>Empresa</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Compras</b>	<b>Ventas</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo 2015</b>
Proveedores	Universidad de Córdoba	-34.880,34	-50,82	0,00	7.817,49	0,00	-27.113,67
	Universidad de Córdoba-OTRI-	-116.158,30	-105.085,72	0,00	100.564,00	0,00	-120.680,02
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	-49.592,51	0,00	49.592,51	0,00	0,00
	Ucodeporte, S. L. U.	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
Cliente	Universidad de Córdoba	11.099,69	0,00	13.676,11	0,00	-15.917,13	8.858,67



### 13. OTRA INFORMACIÓN

#### Personal

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

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	3	6	9
Jefes administrativos	0	1	1
Oficiales administrativos	0	4	4
Auxiliares administrativos	0	2	2
Peones	2	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>5 (27,78%)</b>	<b>13 (72,22%)</b>	<b>18 (100,00%)</b>

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

CATEGORÍA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	3	6	9
Jefes administrativos	0	1	1
Oficiales administrativos	0	3	3
Auxiliares administrativos	0	2	2
Peones	2	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>5 (29,41%)</b>	<b>12 (70,59%)</b>	<b>17 (100,00%)</b>

#### Honorarios de Auditoría

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

#### Información sobre Medio Ambiente

Dada la actividad que desarrolla la Sociedad, ésta ha contabilizado en el año 2016 un total de 10.040,24 euros (IVA incluido) de gastos medioambientales incluidos en el epígrafe de la Pérdidas y Ganancias: "Trabajos realizados por otras Empresas". Cuatro han sido las empresas que han realizado tareas propias de protección medioambiental, respecto a retirada de cadáveres de animales, durante el ejercicio 2016. En este sentido la empresa especializada I.V.C. Paraíso, S. L., la empresa Francisco Barrueco UTE, la empresa Saneamientos de Córdoba (SADECO) e Hijos de A. Jiménez Pariente, S.L. han prestado al 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 2016 a ésta un importe total igual a 9.419,30 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 2016 por FCC ÁMBITO a la empresa ha sido de 620,94 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.

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

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

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

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Periodo medio de pago a proveedores	165	226

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

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

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

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

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

### **15. HECHOS POSTERIORES**

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

**HOSPITAL CLÍNICO VETERINARIO DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA, S. L. U.**

**FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **Hospital Clínico Veterinario de la Universidad de Córdoba, S. L. U.**, formula las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 30.

Córdoba, 14 de marzo de 2017

El Consejo de Administración

---

D.<sup>ª</sup> Rosario Moyano Salvago  
Presidenta

---

D. Enrique Quesada Moraga  
Vicepresidente

---

D. Manuel Pineda Priego  
Consejero Delegado

---

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

---

D. Rafael Gómez Villamandos  
Consejero

---

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

---

D.<sup>ª</sup> Ana Isabel Raya Bermúdez  
Consejera