



UCODEPORTE, S. L. U.
BALANCE ABREVIADO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		64.981,20	77.602,23
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	64.981,20	77.602,23
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) ACTIVO CORRIENTE		248.781,85	295.653,56
I. Existencias		0,00	75,90
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 6.b	66.689,91	65.001,99
1. <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios</i>		61.314,23	57.609,83
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		0,00	0,00
3. <i>Otros deudores</i>	Nota 9.a	5.375,68	7.392,16
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6.b	43.732,80	3.132,60
IV. Inversiones financieras a C/P		300,00	300,00
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		138.059,14	227.143,07
TOTAL ACTIVO (A+B)		313.763,05	373.255,79



UCODEPORTE, S. L. U.
BALANCE ABREVIADO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
A) PATRIMONIO NETO		61.353,75	48.693,62
A-1) Fondos propios		61.353,75	48.693,62
I. Capital	Nota 8	60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturado		60.200,00	60.200,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-11.506,38	0,00
VI. Otras aportaciones de socios	Nota 8	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		12.660,13	-11.506,38
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a L/P		0,00	0,00
II. Deudas a L/P		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a L/P		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		252.409,30	324.562,17
I. Provisiones a C/P		0,00	0,00
II. Deudas a C/P		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a C/P		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P		0,00	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		252.409,30	324.562,17
1. Proveedores	Nota 7	20.714,28	55.623,58
2. Otros acreedores	Nota 7 y 10.a	231.695,02	268.938,59
V. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		313.763,05	373.255,79



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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
1. Importe neto de la cifra de negocios		209.642,09	245.957,66
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 11	-50.559,28	-55.840,14
5. Otros ingresos de explotación	Nota 12	605.751,88	595.002,67
6. Gastos de personal		-575.843,80	-570.881,57
7. Otros gastos de explotación	Nota 11	-176.062,88	-206.884,95
8. Amortización del inmovilizado	Nota 5.a	-16.702,91	-18.843,16
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Exceso de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados	Nota 11	15.635,03	-16,89
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		11.860,13	-11.506,38
13. Ingresos financieros		800,00	0,00
14. Gastos financieros		0,00	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO		800,00	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		12.660,13	-11.506,38
18. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		12.660,13	-11.506,38



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

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2016	2015
Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	12.660,13	-11.506,38
Ingresos y Gastos Imputados al Patrimonio Neto	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	-	-
Transferencias a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	12.660,13	-11.506,38



UCODEPORTE, 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		RDOS. NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENC. DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	NO EXIGIDO					
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2014	60.200,00	0,00	0,00	867.234,02	-1.050.475,36	0,00	-123.041,34
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores							0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores							0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	60.200,00	0,00	0,00	867.234,02	-1.050.475,36	0,00	-123.041,34
I. Total ingresos y gastos reconocidos					-11.506,38		-11.506,38
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				-867.234,02	1.050.475,36		183.241,34
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2015	60.200,00	0,00	0,00	0,00	-11.506,38	0,00	48.693,62
I. Ajustes por cambios de criterio 2015							0,00
II. Ajustes por errores 2015							0,00
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016	60.200,00	0,00	0,00	0,00	-11.506,38	0,00	48.693,62
I. Total ingresos y gastos reconocidos					12.660,13		12.660,13
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			-11.506,38		11.506,38		0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	60.200,00	0,00	-11.506,38	0,00	12.660,13	0,00	61.353,75



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

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Ucodeporte, S. L. U., se constituyó como Sociedad por un tiempo indefinido, el día 28 de julio de 2000.

La Sociedad tiene por objeto fundamental atender a las necesidades de la Comunidad Universitaria en materia de educación física y deportes y promover cuantas actividades estime oportunas para la consecución de tal fin. Asimismo, servirá de apoyo instrumental a la Universidad de Córdoba para:

- La explotación y gestión de los activos de naturaleza y uso deportivo de la Universidad de Córdoba.
- Satisfacer las necesidades de uso docentes relacionadas con la educación física y el deporte.
- Promocionar, desarrollar y realizar cualquier actividad relacionada con los activos objeto de explotación y uso deportivo de la Universidad de Córdoba.
- Promocionar, desarrollar y realizar cualquier otra actividad de explotación y gestión de los activos de naturaleza y uso deportivo análogas a las anteriores.

La actividad podrá ser desarrollada total o parcialmente por la Sociedad, de modo indirecto mediante la participación en otra u otras sociedades con objeto idéntico o análogo.

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 Menéndez Pidal y 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 incurrió el año 2014 en pérdidas de elevada cuantía que dieron lugar a una reducción muy significativa de sus fondos propios, siendo necesario el apoyo de la Universidad de Córdoba para, a través de una aportación de fondos que se materializó a final del año 2015 por importe de 183.242,00 euros, restituir el equilibrio patrimonial. En el año 2015, la sociedad incurrió de nuevo en pérdidas, que supusieron una nueva reducción de los fondos propios, menor que la ocasionada en el ejercicio anterior y también mantuvo la existencia de un fondo de maniobra negativo, de cuantía mucho más reducida que el que tenía el año 2014, pero, en cualquier caso, significativo. En el año 2016, la sociedad ha obtenido beneficios, mejorando así sus fondos propios, aunque mantiene la existencia de un fondo de maniobra negativo de importe menor al del ejercicio anterior (se ha conseguido reducir a prácticamente la octava parte del presentado el año anterior). Esta situación hace que se mantenga la duda sobre el seguimiento del principio contable de empresa en funcionamiento y, en consecuencia, sobre la capacidad de la Sociedad



para realizar sus activos y liquidar sus pasivos por los importes y según la clasificación con la que figuran en el balance adjunto, que ha sido preparado asumiendo que tal actividad continuará. No obstante, existen diversos factores que tienden a reducir o eliminar la duda sobre la capacidad de la Sociedad de mantener su equilibrio patrimonial y poder hacer frente con suficiencia a sus obligaciones de pago (pasivos).

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

c) Comparación de la información:

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, los Administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, 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 presente ejercicio resulta 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 en criterios contables:

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior, salvo el mencionado al final del apartado c) de esta misma nota 2 de la Memoria de Cuentas Anuales, respecto a la reversión de la contabilización de los créditos fiscales (activos por impuestos diferidos).

f) Corrección de errores:

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

g) Importancia relativa:

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2016.



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 12.660,13 euros a Reserva Legal por valor de 1.266,01 euros (10% de los beneficios) y el resto, 11.394,12 euros, para compensar la partida de "Resultados negativos de ejercicios anteriores".

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.

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:

Base de reparto	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	12.660,13
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	12.660,13

Aplicación	Ejercicio 2016
A reserva legal	1.266,01
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	11.394,12
A otros (identificar)	
Total	12.660,13

Respecto a la aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2015, la Junta General de Socios aprobó traspasar la pérdida de dicho ejercicio 2015, por un importe de 11.506,38 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:

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).

c.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.

c.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.

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 ubicadas 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 corresponda a 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 conocidas.

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.



Quando 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.

i) 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.

j) 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.

k) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

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

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo. Por ello, la irrelevante información incluida en el punto 14 de la memoria.



5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

a) Estados de movimientos del INMOVILIZADO MATERIAL

	Inmovilizado Material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	280.384,13
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	1.347,72
(-) 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	281.731,85
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	281.731,85
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	4.081,88
(-) 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	285.813,73
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	185.286,46
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	18.843,16
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	204.129,62
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	204.129,62
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	16.702,91
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	220.832,53
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



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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2016
2110	Construcciones	11.943,42
2120	Instalaciones técnicas	730,45
2150	Otras instalaciones	8.173,00
2160	Mobiliario	49.959,99
2170	Equipos procesos de información	20.411,49
2190	Otro inmovilizado material	392,97

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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2015
2110	Construcciones	10.325,52
2120	Instalaciones técnicas	669,51
2150	Otras instalaciones	8.173,00
2160	Mobiliario	48.711,18
2170	Equipos procesos de información	20.406,50
2190	Otro inmovilizado material	318,50



b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Inmovilizado intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	32.100,31
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	32.100,31
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	32.100,31
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	32.100,31
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	32.100,31
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	32.100,31
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	32.100,31
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	32.100,31
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	



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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2016
2060	Aplicaciones informáticas	32.100,31

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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2015
2060	Aplicaciones informáticas	32.100,31

6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar					66.689,91	65.001,99	66.689,91	65.001,99
Préstamos y partidas a cobrar					43.732,80	3.132,60	43.732,80	3.132,60
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
TOTAL					110.422,71	68.134,59	110.422,71	68.134,59

(*) 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 61.314,23 euros en el ejercicio 2016 (44.418,96 euros de cuentas con las empresas del grupo y 16.895,27 euros del resto de clientes). En el ejercicio 2015, el saldo de la deuda de Clientes ascendía a un importe total de 57.609,83 euros (36.303,33 euros de cuentas con las empresas del grupo y 21.306,50 euros del resto de clientes).

El resto de saldo de la partida de Otras cuentas a cobrar en 2016 incluye una deuda de la Administración Pública (Hacienda) por importe de 4.089,46 euros y 1.286,22 euros por anticipos de remuneraciones. El resto de saldo de la partida de Otras cuentas a cobrar en 2015 incluye una deuda de la Administración Pública (Seguridad Social y Hacienda) en 2015 por importe de 4.895,94 euros. En 2015 también hay que considerar en este capítulo un saldo igual a 1.210,00 euros como deuda de otros deudores y 1.286,22 euros por anticipos de remuneraciones.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar créditos derivados y otros en el ejercicio 2016 se corresponde con un préstamo formalizado con Corporación Empresarial de la UCO en dicho año por 40.000,00 euros, más las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades de los ejercicios 2016 y 2015 (1.447,80 euros y 285,00 euros respectivamente) y un depósito de 2.000,00 euros por la participación en los juegos EUSA. El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar créditos derivados y otros en el ejercicio 2015 se corresponde con las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2015 (285,00 euros) y las correspondientes al ejercicio 2014 (2.847,60 euros), aún pendientes de devolución.

7. PASIVOS FINANCIEROS

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	
Deudas	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						0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	0,00						0,00
Deudas con emp.grupo y asociadas							0,00
Acreedores comerciales no corrientes							0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	252.409,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.409,30
Proveedores	3.580,06						3.580,06
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	17.134,22						17.134,22
Acreedores varios	209.048,42						209.048,42
Deudas con Administraciones Públicas	22.113,96						22.113,96
Personal	532,64						532,64
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	252.409,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.409,30



Ejercicio 2015:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	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						0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	0,00						0,00
Deudas con emp.grupo y asociadas							0,00
Acreedores comerciales no corrientes							0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	324.562,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.562,17
Proveedores	17.616,33						17.616,33
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	38.007,25						38.007,25
Acreedores varios	246.636,89						246.636,89
Deudas con Administraciones Públicas	21.804,36						21.804,36
Personal	497,34						497,34
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	324.562,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.562,17

8. FONDOS PROPIOS

El capital social asciende a 60.200,00 euros nominales y está constituido por 100 participaciones de 602,00 euros de valor nominal cada una de ellas. La Sociedad es una Sociedad unipersonal cuyo único socio es Corporación Empresarial de la Universidad de Córdoba, S. A. U., que posee, por tanto, el 100% de las participaciones sociales.

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

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

9. SITUACIÓN PATRIMONIAL

De acuerdo con el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad se encontrará en causa de disolución cuando las pérdidas hayan reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que éste se aumente o se reduzca en la medida suficiente, y siempre que no sea procedente solicitar la declaración de concurso.



Conforme al artículo 36 del Código de Comercio, a los efectos de la distribución de beneficios, de la reducción obligatoria de capital social y de la disolución obligatoria por pérdidas, se considerará patrimonio neto el importe que se califique como tal en las cuentas anuales, incrementado en el importe del capital social suscrito no exigido, así como en el importe del nominal y de las primas de emisión o asunción del capital social suscrito que esté registrado contablemente como pasivo. También a los citados efectos, los ajustes por cambios de valor originados en operaciones de cobertura de flujos de efectivo pendientes de imputar a la cuenta de pérdidas y ganancias no se considerarán patrimonio neto.

Asimismo y aunque de forma excepcional y únicamente mientras esté vigente el apartado 1 de la Disposición Adicional única del Real Decreto-Ley 10/2008, de 12 de diciembre, por el que se adoptan medidas financieras para la mejora de la liquidez de las pequeñas y medianas empresas, y otras medidas económicas complementarias, cuyo vigor fue ampliado a través del Real Decreto-Ley 5/2010, de 31 de marzo, a los solos efectos de la determinación de las pérdidas para los supuestos de reducción de capital y disolución previstos en los artículos 363 y 327 de la Ley de Sociedades de Capital, respectivamente, no se computarán las pérdidas por deterioro reconocidas en las cuentas anuales derivadas del inmovilizado material, las inversiones inmobiliarias y las existencias.

De este modo, el patrimonio neto computable a efectos de los citados artículos de la Ley de Sociedades de capital es el que se desglosa a continuación.

Ejercicio 2016:

	Euros
Patrimonio neto de las cuentas anuales al 31/12/2016	61.353,75
Más Capital social registrado como pasivo financiero	0,00
Menos Ajustes por cambios de valor por coberturas de flujos de efectivo	(0,00)
Patrimonio neto a efectos de reducción y disolución 31/12/2016	61.353,75
Menos pérdidas por deterioro que no computan	
por inmovilizado material	(0,00)
por inversiones inmobiliarias	(0,00)
por existencias	(0,00)
Patrimonio neto al 31 de diciembre de 2016 para el cómputo de lo dispuesto en el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital	61.353,75



Ejercicio 2015:

	Euros
Patrimonio neto de las cuentas anuales al 31/12/2015	48.693,62
Más Capital social registrado como pasivo financiero	0,00
Menos Ajustes por cambios de valor por coberturas de flujos de efectivo	(0,00)
Patrimonio neto a efectos de reducción y disolución 31/12/2015	48.693,62
Menos pérdidas por deterioro que no computan	
por inmovilizado material	(0,00)
por inversiones inmobiliarias	(0,00)
por existencias	(0,00)
Patrimonio neto al 31 de diciembre de 2015 para el cómputo de lo dispuesto en el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital	48.693,62

Como se puede observar, la Sociedad, que se encontraba en causa de disolución al cierre del ejercicio 2014 (al reflejar en dicha fecha un patrimonio neto negativo de 123.041,34 euros), tras la aportación recibida de la Universidad de Córdoba a finales de 2015 por importe de 183.242,00 euros (aportación aprobada por la Universidad de Córdoba con fecha 23 de junio de 2015 y materializada el 23 de diciembre de 2015), ha podido resolver tal desequilibrio y restituir el equilibrio patrimonial, por lo que ya no se encuentra inmersa en causa de disolución a fecha de cierre del ejercicio 2015. Además, gracias al resultado obtenido en este ejercicio la Sociedad ha conseguido reequilibrar sus estados contables, siendo su patrimonio neto a 31/12/2016 superior al capital social.

10. 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 Subvención		
Organismos de la Seguridad Social		152,89
Hacienda Pública, deudora por IVA	4.089,46	4.743,05
Total	4.089,46	4.895,94
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	9.002,21	9.199,12
Organismos de la Seguridad Social	13.111,75	12.605,24
Total	22.113,96	21.804,36



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)	12.660,13	-11.506,38
(-) Gasto por Impuesto sobre sociedades		
Compensación de bases imposables de ejercicios anteriores	-12.660,13	
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	-11.506,38

c) Bases imposables

Las bases imposables 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	2000	0,00	2.514,38
Base imponible	2001	131.502,39	141.648,14
Base imponible	2005	93.179,06	93.179,06
Base imponible	2006	541.632,22	541.632,22
Base imponible	2007	471.328,56	471.328,56
Base imponible	2008	284.372,48	284.372,48
Base imponible	2009	400.396,40	400.396,40
Base imponible	2010	416.908,90	416.908,90
Base imponible	2011	529.356,17	529.356,17
Base imponible	2012	548.382,51	548.382,51
Base imponible	2013	16.634,79	16.634,79
Base imponible	2014	183.241,27	183.241,27
Base imponible	2015	11.506,38	11.506,38
SALDO TOTAL		3.628.441,13	3.641.101,26



11. 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	6.906,68	7.286,84
Trabajos realizados por otras empresas	43.652,60	48.553,30
Total aprovisionamientos	50.559,28	55.840,14

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
Arrendamientos y cánones	1.440,00	1.440,00
Reparación y conservación	120.001,00	114.919,32
Servicios de profesionales independientes	43.502,28	46.885,87
Transportes	0,00	86,00
Primas de seguro	1.678,30	1.700,91
Servicios bancarios y similares	898,54	1.220,67
Publicidad	510,00	210,59
Suministros	4.905,59	37.291,18
Otros servicios	2.669,49	2.167,70
Otros tributos	457,68	962,71
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
Perdidas por deterioro de créditos op. comerciales	0,00	0,00
Reversión deterioro de créditos op. comerciales	0,00	0,00
Total otros gastos de explotación	176.062,88	206.884,95

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	24.220,74	1.137,90
Gastos excepcionales	-8.585,71	-1.154,79
Total otros resultados	15.635,03	-16,89



12. 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 2016	Ejercicio 2015
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	0,00	0,00
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	605.751,88	595.002,67

(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 y en la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	605.751,88	595.002,67
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-605.751,88	-595.002,67
(-) Importes devueltos	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

13. 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:

	Empresa	Saldo 2015	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2016
Proveedores	Universidad de Córdoba	-37.192,72	-4.103,92	0,00	24.162,42	0,00	-17.134,22
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-1.281,39	-50.626,98	0,00	51.908,37	0,00	0,00
	Ucoidiomas, S. L. U.	-814,53	0,00	0,00	814,53	0,00	0,00
Clientes	Universidad de Córdoba	34.803,33	0,00	8.115,63	0,00	0,00	42.918,96
	Ucoidiomas, S. L. U.	0,00	0,00	121,00	0,00	-121,00	0,00
	Hospital Clínico Veterinario UCO, S. L. U.	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00



Para el ejercicio 2015, la información detallada de las operaciones con partes vinculadas es la siguiente:

	Empresa	Saldo 2014	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2015
Proveedores	Universidad de Córdoba	-37.192,72	-4.616,91	0,00	4.616,91	0,00	-37.192,72
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	0,00	-50.873,90	0,00	49.592,51	0,00	-1.281,39
	Ucoidiomas, S. L. U.	-1.085,17	-1.004,30	0,00	1.274,94	0,00	-814,53
Clientes	Universidad de Córdoba	23.546,11	0,00	11.427,21	0,00	-169,99	34.803,33
	Ucoidiomas, S. L. U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Hospital Clínico Veterinario UCO, S. L. U.	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

14. 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):

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	1	3
Oficiales administrativos	3	2	5
Subalternos	0	0	0
Auxiliares administrativos	13	3	16
TOTAL	18 (75,00%)	6 (25,00%)	24 (100,00%)

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):

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	1	3
Oficiales administrativos	3	2	5
Subalternos	0	0	0
Auxiliares administrativos	13	3	16
TOTAL	18 (75,00%)	6 (25,00%)	24 (100,00%)

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

Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección

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

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

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

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	466	431

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.

16. 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.



UCODEPORTE, S. L. U.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Consejo de Administración de **UCODEPORTE, 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 31.

Córdoba, 14 de marzo de 2017

El Consejo de Administración

D.^a Rosario Mérida Serrano
Presidenta

D. Enrique Quesada Moraga
Vicepresidente

D. Manuel Pineda Priego
Consejero Delegado

D.^a M^a del Carmen Balbuena Torezano
Secretaria

D.^a Luisa Margarita Rancaño Martín
Consejera

D. José Antonio Pérez Jorge
Consejero