



UCODEPORTE, S. L. U.
BALANCE NORMAL
31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		81.628,82	69.597,77
I. Inmovilizado intangible	Nota 5.b	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	Nota 5.a	81.628,82	69.597,77
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		182.992,12	212.580,42
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		154,12	604,55
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		76.725,28	79.467,99
1. <i>Clientes por ventas y Prestaciones de servicios</i>	Nota 6	10.381,06	15.289,55
2. <i>Clientes, empresas del grupo y asociadas</i>	Nota 6	58.015,62	59.212,22
3. <i>Deudores varios</i>	Nota 6	6.303,60	2.420,00
4. <i>Personal</i>	Nota 6	0,00	1.286,22
5. <i>Otros créditos con las Administraciones Públicas</i>	Nota 9.a	2.025,00	1.260,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	Nota 6	22.622,00	21.328,60
V. Inversiones financieras a C/P		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a C/P		1.499,54	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		81.991,18	111.179,28
TOTAL ACTIVO (A+B)		264.620,94	282.178,19



UCODEPORTE, S. L. U.
BALANCE NORMAL
31 DE DICIEMBRE DE 2019

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
A) PATRIMONIO NETO		65.931,60	63.017,37
A-1) Fondos propios		65.931,60	63.017,37
I. Capital	Nota 8	60.200,00	60.200,00
1. <i>Capital escriturado</i>		60.200,00	60.200,00
2. <i>(Capital no exigido)</i>		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		2.817,37	-15.983,99
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	-3.965,21
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		2.914,23	22.766,57
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		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. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		0,00	0,00
2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		0,00	0,00
3. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		0,00	0,00
4. <i>Otras deudas a L/P</i>		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a L/P		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		198.689,34	219.160,82
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes m. venta		0,00	0,00
II. Provisiones a C/P		0,00	0,00
III. Deudas a C/P		0,00	0,00
1. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		0,00	0,00
2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		0,00	0,00
3. <i>Acreeedores por arrendamiento financiero</i>		0,00	0,00
4. <i>Otras deudas a C/P</i>		0,00	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P		0,00	0,00
V. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		198.689,34	219.160,82
1. <i>Proveedores</i>	Nota 7.a	8.389,49	-142,83
2. <i>Proveedores, empresas del grupo y asociadas</i>	Nota 7.a	12.517,31	13.579,62
3. <i>Acreeedores varios</i>	Nota 7.a	152.768,85	178.522,71
4. <i>Personal (remuneraciones pendientes de pago)</i>	Nota 7.a	83,41	17,80
5. <i>Otras deudas con las Administraciones Públicas</i>	Nota 9.a	24.930,28	27.183,52
6. <i>Anticipos de clientes</i>		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		264.620,94	282.178,19



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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
1. Importe neto de la cifra de negocios		256.349,49	241.738,80
2. Variación de existencias de prod.terminados y en curso de fabr.		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	Nota 10	-71.627,32	-64.885,44
5. Otros ingresos de explotación	Nota 11	594.225,00	593.460,00
6. Gastos de personal		-618.537,63	-601.656,79
7. Otros gastos de explotación	Nota 10	-138.798,44	-131.650,93
8. Amortización del inmovilizado	Nota 5.a	-14.837,04	-13.242,50
9. Imputación de subvenc. de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Exceso de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados	Nota 10	-4.559,83	-2.196,57
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		2.214,23	21.566,57
13. Ingresos financieros		700,00	1.200,00
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 instrum. financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO		700,00	1.200,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.914,23	22.766,57
18. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		2.914,23	22.766,57



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

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2019	2018
Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2.914,23	22.766,57
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	2.914,23	22.766,57



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

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	CAPITAL		RESERVAS	RDOS. NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENC. DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	NO EXIGIDO						
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2017	60.200,00	0,00	-15.983,99	-112,26	0,00	-3.852,95	0,00	40.250,80
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores								0,00
II. Ajustes por errores 2017 (nota 2 f)								0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	60.200,00	0,00	-15.983,99	-112,26	0,00	-3.852,95	0,00	40.250,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos						22.766,57		22.766,57
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				-3.852,95		3.852,95		0,00
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2018	60.200,00	0,00	-15.983,99	-3.965,21	0,00	22.766,57	0,00	63.017,37
I. Ajustes por cambios de criterio 2018								0,00
II. Ajustes por errores 2018								0,00
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2019	60.200,00	0,00	-15.983,99	-3.965,21	0,00	22.766,57	0,00	63.017,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos						2.914,23		2.914,23
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			18.801,36	3.965,21		-22.766,57		0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2019	60.200,00	0,00	2.817,37	0,00	0,00	2.914,23	0,00	65.931,60



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas a la Memoria	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		2.914,23	22.766,57
Ajustes al resultado		14.137,04	12.042,50
Amortización del inmovilizado	(nota 5)	14.837,04	13.242,50
Ingresos financieros		(700,00)	(1.200,00)
Cambios en el capital corriente		(18.777,88)	(58.708,94)
Existencias		450,43	726,44
Deudores y otras cuentas a cobrar		2.742,71	5.685,17
Otros activos corrientes		(1.499,54)	0,00
Acreedores y otras cuentas a pagar		(20.471,48)	(65.120,55)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		700,00	1.200,00
Cobros de intereses		700,00	1.200,00
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		(1.026,61)	(22.699,87)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones		(28.161,49)	15.058,21
Empresas del grupo y asociadas		(1.293,40)	22.168,40
Inmovilizado material	(nota 5.a)	(26.868,09)	(7.110,19)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(28.161,49)	15.058,21
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		0,00	0,00
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		111.179,28	118.820,94
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		81.991,18	111.179,28

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

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 y se encuentran cedidas en uso a la empresa con carácter gratuito.

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

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



2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

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

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

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

“4ª. Cuentas anuales abreviadas

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

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

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

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



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

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

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

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2019, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

La Sociedad dispone de un acuerdo formal de cesión de determinados bienes de la Universidad de Córdoba por un periodo de 50 años en virtud de un acuerdo firmado con fecha 23 de diciembre de 2016 entre las partes. Los mencionados bienes no figuran valorados por importe alguno en el balance adjunto debido a que, si bien la Universidad de Córdoba dispone de un documento de valoración de esos activos, esta valoración corresponde a una tasación de activos no a una valoración del derecho de uso o cesión de los mismos, y además habría que determinar cuál sería el valor correspondiente al periodo de cesión, que en este caso, es inferior a la vida útil restante de los activos. La Sociedad, a través de la Universidad de Córdoba, ha solicitado un informe que determine las implicaciones en el ámbito legal, fiscal y contable de dicha cesión y un análisis de los valores que deben asignarse, en su caso, estando pendiente aún de conocer los resultados de dicho informe, motivo por el que no ha registrado importe alguno en el balance adjunto.

En el año 2016, la sociedad obtuvo beneficios, mejorando así sus fondos propios y, aunque mantenía la existencia de un fondo de maniobra negativo, de importe menor al del ejercicio anterior, este se consiguió reducir a prácticamente la octava parte del presentado en 2015. En el año 2017, tuvo un resultado final de pérdidas, situación que coincidió con otro hecho negativo, el incremento de su fondo de maniobra negativo (se multiplicó prácticamente por 10 respecto al año 2016; en concreto, en 2017, se multiplicó por 9,78 el importe que suponía el fondo de maniobra negativo en 2016).

Esta situación, sin embargo, mejoró considerablemente gracias al resultado conseguido en el ejercicio 2018, en el que se obtuvieron beneficios, por importe de 22.766,57 euros y, de nuevo, ha mejorado aún más, debido a los beneficios obtenidos en este ejercicio 2019, por importe de 2.914,23 euros.

La obtención de este resultado positivo ha permitido que mejore su equilibrio patrimonial, pasando a ser ahora el saldo de sus fondos propios igual a 65.931,60 euros, un 4,62% mayor al que tenía a 31/12/18 (63.017,37 euros), quedando levemente por encima del importe de capital de la sociedad. Pero sí se mantiene el fondo de maniobra negativo, algo mayor que en el ejercicio anterior, siendo ahora de -15.697,22 euros (-6.580,40 euros, a 31/12/18). Esto hace que se siga manteniendo 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.



Pero, 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 con que cuenta la empresa, gracias a las ayudas recibidas por parte de la Universidad de Córdoba, mediante la aportación de una importante subvención de explotación, así como la posibilidad de mantener el equilibrio y racionalidad en los gastos, sin disminuir la capacidad operativa de la Sociedad, según se desprende del presupuesto para el ejercicio 2020.

c) Comparación de la información:

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior, que también han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

d) Elementos recogidos en varias partidas:

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

e) Cambios en criterios contables:

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2018 por cambios de criterios contables.

f) Corrección de errores:

La Sociedad registró en el ejercicio 2017 con cargo a las reservas de la Sociedad un importe de 17.250,00 euros, correspondiente a gasto por mantenimiento de la pradera deportiva devengado en 2015 y 2016. En el ejercicio 2018 y en este último ejercicio 2019 no se han realizado ajustes a las cuentas anuales por cambios de criterios contables.

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 2019.



3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2019 a presentar a la Junta General de Socios es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2019
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.914,23
Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00
Total	2.914,23

Aplicación	Ejercicio 2019
A reserva legal	291,42
A reserva por fondo de comercio	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	2.622,81
A dividendos	0,00
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	0,00
Total	2.914,23

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 socios partícipes.

La aplicación del resultado del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2018 aprobada por la Junta General de Socios fue traspasar el beneficio del ejercicio por un importe de 22.766,57 euros a Reservas y a compensar los resultados negativos de ejercicios anteriores. En definitiva, el acuerdo sobre la aplicación del resultado del ejercicio 2018 fue el siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2018
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	22.766,57
Remanente	
Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	
Total	22.766,57

Aplicación	Ejercicio 2018
A reserva legal	2.276,66
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	16.524,70
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	3.965,21
A otros (identificar)	
Total	22.766,57



4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible:

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

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

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

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

b) Inmovilizado material:

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción, que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Se incluye en el coste del inmovilizado material el coste derivado de la necesidad de un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, así como los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

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

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



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

Inmovilizado material	%	Años
Otras instalaciones	25	4
Mobiliario	10	10
Equipos informáticos	25	4

c) 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.

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.



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.

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.



El detalle de existencias a fecha 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue (en euros):

	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Mercaderías	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	154,12	604,55
TOTAL	154,12	604,55

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.

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

h) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13.^a del Plan General de Contabilidad.



En este sentido:

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

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 13 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 2018	309.502,60
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	7.110,19
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018	316.612,79
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	316.612,79
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00
(+) Resto de entradas	26.868,09
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	343.480,88
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	233.772,52
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	13.242,50
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	247.015,02
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	247.015,02
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	14.837,04
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	261.852,06
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	0,00
M) SALDO FINAL NETO EJERCICIO 2019	81.628,82



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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2019
2110	Construcciones	19.552,42
2120	Instalaciones técnicas	1.133,15
2150	Otras instalaciones	9.549,37
2160	Mobiliario	51.977,59
2170	Equipos procesos de información	21.300,48
2190	Otro inmovilizado material	903,55

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

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2018
2110	Construcciones	19.552,42
2120	Instalaciones técnicas	730,45
2150	Otras instalaciones	8.173,00
2160	Mobiliario	51.977,59
2170	Equipos procesos de información	21.300,48
2190	Otro inmovilizado material	587,83



b) Estados de movimientos del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Inmovilizado intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	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 2018	32.100,31
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	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 2019	32.100,31
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	32.100,31
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	32.100,31
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	32.100,31
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	32.100,31
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	
(+) 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 2018	
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	
(+) 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 2018	
M) SALDO FINAL NETO EJERCICIO 2019	0,00



Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019 son:

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2019
2060	Aplicaciones informáticas	32.100,31

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2018 son:

Cuenta	Descripción	Totalmente amortizado 31/12/2018
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 (*)

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar					74.700,28	78.207,99	74.700,28	78.207,99
Préstamos y partidas a cobrar					20.000,00	21.055,00	20.000,00	21.055,00
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
TOTAL					94.700,28	99.262,99	94.700,28	99.262,99

(*) 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 68.396,68 euros en el ejercicio 2019 (58.015,62 euros de cuentas con las empresas del grupo y 10.381,06 euros del resto de clientes).

En el ejercicio 2018, el saldo de la deuda de Clientes ascendía a un importe total de 74.501,77 euros (59.212,22 euros de cuentas con las empresas del grupo y 15.289,55 euros del resto de clientes).

El resto de saldo de la partida de Otras cuentas a cobrar en 2019 incluye un saldo igual a 6.303,60 euros como deuda de otros deudores. En 2018 también hay que considerar en este capítulo un saldo igual a 2.420,00 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 2019 se corresponde con un préstamo formalizado con Corporación Empresarial de la UCO por 20.000,00 euros.

El saldo de la partida préstamos y partidas a cobrar créditos derivados y otros en el ejercicio 2018 se corresponde con un préstamo formalizado con Corporación Empresarial de la UCO por 20.000,00 euros (el préstamo inicial se formalizó en abril de 2016 por 40.000,00 euros y se prorrogó por un año en abril de 2017 por el mismo importe y, de nuevo, en abril de 2018 por otro año y 20.000,00 euros, tras el abono de los otros 20.000,00 euros en dicho año 2018); un depósito de 175,00 euros por la colaboración con la UCO en las Jornadas Nacionales del Deporte Universitario; un depósito de 400,00 euros por la colaboración con Corporación Empresarial de la UCO en el Estudio sobre Impacto Económico de la 33ª Media Maratón de Córdoba; y un último depósito de 480,00 euros por la colaboración con Corporación Empresarial de la UCO en el Estudio sobre Impacto Económico de la 34ª Media Maratón de Córdoba.

7. PASIVOS FINANCIEROS

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

a) Pasivos financieros a corto plazo.

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
CATEGORÍAS	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	173.759,06	191.977,30	173.759,06	191.977,30
	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	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								
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	173.759,06	191.977,30	173.759,06	191.977,30



En el ejercicio 2019 la partida de Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar incluye la deuda con Proveedores con un saldo total de 20.906,80 euros (8.389,49 euros de proveedores comerciales ajenos al grupo y 12.517,31 euros de proveedores, empresas del grupo); Acreedores varios por importe de 152.768,85 euros (148.104,99 euros de acreedores comerciales, ajenos al grupo y 4.663,86 euros de acreedores, empresas del grupo); y Remuneraciones pendientes de pago a trabajadores por valor de 83,41 euros.

En el ejercicio 2018 la partida de Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar incluye la deuda con Proveedores con un saldo total de 13.436,79 euros, Acreedores varios por importe de 178.522,71 euros (que incluye una partida de deuda por facturas pendientes de recibir por importe de 4.461,40 euros de Gas Natural) y Remuneraciones pendientes de pago a trabajadores por valor de 17,80 euros.

El saldo de débitos y partidas a pagar por deudas con entidades de crédito a corto plazo en el ejercicio 2019 es cero, al igual que ocurrió en 2018.

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 2019:

	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	173.759,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.759,06
Proveedores	8.389,49						8.389,49
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	12.517,31						12.517,31
Acreedores varios	152.768,85						152.768,85
Personal	83,41						83,41
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	173.759,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.759,06



Ejercicio 2018:

	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
Acreeedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	0,00						0,00
Deudas con emp.grupo y asociadas							0,00
Acreeedores comerciales no corrientes							0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	191.977,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.977,30
Proveedores	-142,83						-142,83
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	13.579,62						13.579,62
Acreeedores varios	178.522,71						178.522,71
Personal	17,80						17,80
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	191.977,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.977,30

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 2019 y de 2018 son:

Conceptos	Importe 2019	Importe 2018
Otras aportaciones de socios	0,00	0,00



9. SITUACIÓN FISCAL

a) Saldos con Administraciones Públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por Subvención		
Organismos de la Seguridad Social	2.025,00	1.260,00
Hacienda Pública, deudora por IVA		
Total	2.025,00	1.260,00
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	1.817,21	3.790,33
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	8.684,96	10.337,03
Organismos de la Seguridad Social	14.428,11	13.056,16
Total	24.930,28	27.183,52

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2019 la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación. El Consejo de Administración de la Sociedad considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, 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

	2019	2018
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Resultado del ejercicio (después de impuestos)	2.914,23	22.766,57
(-) Gasto por Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00
Compensación de bases imposables de ejercicios anteriores	-2.914,23	-22.766,57
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00



c) Bases imponibles

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

Descripción	Año	31/12/2019	31/12/2018
Base imponible	2000	2.514,38	2.514,38
Base imponible	2001	145.186,76	145.186,76
Base imponible	2005	51.299,51	54.213,74
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
Base imponible (*)	2017	8.165,45	8.165,45
SALDO TOTAL		3.610.925,78	3.613.840,01

(*) *Nota: incluye los activos por diferencias temporarias deducibles (4.312,50 euros por el 25% s/17.250,00 euros) por la aplicación del gasto por importe de 17.250,00 (correspondiente a gasto por mantenimiento de la pradera deportiva devengado en 2015 y 2016) directamente imputado contra el patrimonio neto, reduciendo las reservas de la Sociedad en esa misma cantidad.*

10. INGRESOS Y GASTOS

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

Conceptos	Importe 2019	Importe 2018
Compras de mercaderías	9.040,67	8.288,34
Trabajos realizados por otras empresas	62.586,65	56.597,10
Total aprovisionamientos	71.627,32	64.885,44



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

Conceptos	Importe 2019	Importe 2018
Arrendamientos y cánones	720,00	1.020,00
Reparación y conservación	39.312,64	49.741,74
Servicios de profesionales independientes	40.349,68	34.709,48
Transportes	31,40	4,42
Primas de seguro	957,54	1.249,49
Servicios bancarios y similares	1.358,74	1.246,86
Publicidad	2.186,61	864,08
Suministros	51.625,82	37.370,85
Otros servicios	1.798,33	2.661,81
Otros tributos	457,68	457,68
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
Perdidas por deterioro de créditos op. comerciales	0,00	2.324,52
Reversión deterioro de créditos op. comerciales	0,00	0,00
Total otros gastos de explotación	138.798,44	131.650,93

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

Conceptos	Importe 2019	Importe 2018
Ingresos excepcionales	869,64	199,10
Gastos excepcionales	-5.429,47	-2.395,67
Total otros resultados	-4.559,83	-2.196,57

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	0,00	0,00
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	594.225,00	593.460,00

(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 2019	Ejercicio 2018
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	594.225,00	593.460,00
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-594.225,00	-593.460,00
(-) 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		

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIAL	IMPUTADO A EXPLOTACIÓN (1)	SALDO A 31/12/19
Subvención UCO (Explotación anual)	592.200,00	592.200,00	0,00
Subvención INSS (Bonificación S.S.)	2.025,00	2.025,00	0,00

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

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones con partes vinculadas, debido al tráfico ordinario de la empresa, se efectúan en condiciones normales de mercado.

La información detallada de las mismas es la siguiente para el ejercicio 2019:

	Empresa	Saldo 2018	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2019
Proveedores	Universidad de Córdoba	-13.579,62	-5.311,50	0,00	6.373,81	0,00	-12.517,31
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-203,32	-42.114,03	0,00	37.653,49	0,00	-4.663,86
Clientes	Universidad de Córdoba	57.712,22	0,00	1.339,48	0,00	-1.036,08	58.015,62
	Hospital Clínico Veterinario UCO, S. L. U.	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00



Para el ejercicio 2018, la información detallada de las operaciones con partes vinculadas era la siguiente:

	Empresa	Saldo 2017	Compras	Ventas	Pagos	Cobros	Saldo 2018
Proveedores	Universidad de Córdoba	-19.724,82	-6.360,80	0,00	12.506,00	0,00	-13.579,62
	Corporación Empresarial UCO, S. A. U.	-1.406,26	-35.185,91	0,00	36.388,85	0,00	-203,32
Clientes	Universidad de Córdoba	52.888,39	0,00	11.456,44	0,00	-6.632,61	57.712,22
	Hospital Clínico Veterinario UCO, S. L. U.	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

13. OTRA INFORMACIÓN

Personal

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

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	1	3
Oficiales administrativos	4	1	5
Subalternos	0	0	0
Auxiliares administrativos	11	3	14
TOTAL	17 (78,72%)	5 (21,28%)	22 (100,00%)

El detalle de la plantilla promedio de la empresa en el ejercicio 2018, por categoría y sexo es el siguiente (datos a 31/12/18):

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Licenciados	2	1	3
Oficiales administrativos	3	1	4
Subalternos	0	0	0
Auxiliares administrativos	13	3	16
TOTAL	18 (78,26%)	5 (21,74%)	23 (100,00%)

Honorarios de Auditoría

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



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

Información sobre Medio Ambiente

Dada la actividad que ha desarrollado la Sociedad, 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 2019 y 2018 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.

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

La Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, señala: “Las sociedades deberán publicar de forma expresa las informaciones sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus cuentas anuales”. En este sentido, la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, dicta la información a incluir en la memoria en aras a cumplir con la citada Ley.

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

	2019	2018
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	363	469
Ratio de operaciones pagadas	149,77	256,04
Ratio de operaciones pendientes de pago	690,18	743,82
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	304.865,96	282.824,50
Total pagos pendientes	198.689,34	219.160,82



La información indicada en el cuadro anterior responde a lo establecido en la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, los ratios de operaciones pagadas y de operaciones pendientes de pago, el total de pagos realizados en el ejercicio, así como el total de pagos pendientes a fecha de fin del mismo.

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

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

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

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

15. HECHOS POSTERIORES

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

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

Córdoba, 23 de junio de 2020

El Consejo de Administración

D. José Carlos Gómez Villamandos
Presidente

D. Antonio J. Cubero Atienza
Vicepresidente 1º

D.ª Rosario Mérida Serrano
Vicepresidenta 2ª

D.ª M.ª del Carmen Mingorance Gosálvez
Secretaria

D.ª Carmen Tarradas Iglesias
Consejera Delegada

D.ª Luisa Margarita Rancaño Martín
Consejera