



ACG72/2c: Aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2012 para su elevación al Consejo Social. Cuentas La Bodega de la Universidad de Granada S.L.

- Aprobado en la sesión extraordinaria del Consejo de Gobierno de 19 de junio de 2013



LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2012.

BALANCE

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

MEMORIA

RD 1515/2007, DE 16 DE NOVIEMBRE – PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD DE PYMES

CIF: B18509877
PZ ISABEL LA CATOLICA 4
18009 GRANADA
GRANADA



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Socio Único de La Bóveda de la Universidad, S.L.:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de La Bóveda de la Universidad, S.L., que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Consejo de Administración es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de La Bóveda de la Universidad, S.L. al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

GRAUDI, S.L.P.
Nº de R.O.A.C.: S0381

Sebastián Carbajo Gutiérrez
Socio-Auditor



Granada, 3 de mayo de 2013

Balance de pymes al cierre del ejercicio 2012

ACTIVO	Nota	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.908,54	8.030,88
I. Inmovilizado intangible	5	800,38	170,28
II. Inmovilizado material	5	6.108,16	7.860,60
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		141.090,61	135.862,61
I. Existencias		51.914,86	65.110,86
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		29.572,16	23.126,75
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		29.356,72	22.838,47
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6	29.356,72	22.838,47
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6	215,44	288,28
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo	6	198,24	678,03
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	59.405,35	46.946,97
TOTAL ACTIVO (A+B)		147.999,15	143.893,49
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO		83.970,45	87.533,66
A-1) Fondos propios		83.970,45	87.533,66
I. Capital		120.000,00	120.000,00
1. Capital escrutado	8	120.000,00	120.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas	3-15	34.025,05	33.426,94
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	3	-65.893,28	-29.304,76
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	-4.161,32	-36.588,52
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
A-2) Ajustes en patrimonio neto		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 largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		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 largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		64.028,70	56.359,83
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo		0,00	598,12
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	7	0,00	598,12
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7-12	10.277,08	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		53.751,62	55.761,71
1. Proveedores		28.253,55	34.506,54
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7	28.253,55	34.506,54
2. Otros acreedores	7	25.498,07	21.255,17
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VI. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		147.999,15	143.893,49





CUENTAS ANUALES DE LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

	Nota	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		192.653,84	193.573,02
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	1.782,27
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	-94.927,55	-124.955,62
5. Otros ingresos de explotación	11	0,00	0,00
6. Gastos de personal	13	-86.447,52	-89.112,32
7. Otros gastos de explotación	9-10	-14.107,95	-15.430,04
8. Amortización del inmovilizado	5	-1.842,34	-3.071,79
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados	10	41,98	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-4.629,54	-37.214,48
13. Ingresos financieros		468,27	625,96
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		468,27	625,96
14. Gastos financieros		-0,05	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
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)		468,22	625,96
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-4.161,32	-36.588,52
19. Impuestos sobre beneficios	9	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		-4.161,32	-36.588,52

Plaza Isabel La Católica nº4, 18009 Granada. TEL. 958 223 948 TEL./FAX 958 224 676 Internet: <http://www.tiendaugr.es> E-Mail: laboveda@ugr.es
 inscrita en el Registro Mercantil de Granada. Tomo 858, Folio 26, Hoja GR44967, Inscripción número CIF: B-46503877





[Handwritten signatures and stamps]

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: 816098877

Nombre sociedad: LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L.

	Capital suscrito	Capital no pagado	Primas de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propio	Reservas de depreciación de activos intangibles	Otros ingresos de socios	Reservas de depreciación	Diferencia de cambio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y pagos recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	120.000,00			33.478,04		-4.843,41			34.281,38			194.122,16
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	120.000,00			33.478,04		-4.843,41			34.281,38			194.122,16
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto												
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	120.000,00			33.478,04		-29.394,76		-24.361,32	34.588,57			171.332,53
I. Ajustes por cambios de criterio 2011												
II. Ajustes por errores 2011												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	120.000,00			34.072,08		-29.394,76		-34.682,02	34.588,57			171.332,53
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias												
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto												
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	120.000,00			34.872,08		-44.693,98		-36.598,57	4.181,32			133.770,85



01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

La empresa LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L. se constituyó en 1999, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio PZ ISABEL LA CATOLICA, nº 4, GRANADA (GRANADA), siendo su Número de Identificación Fiscal B18509877.

Está inscrita en el Registro Mercantil de GRANADA 4, Tomo 858, Folio 26, Hoja GR14967, Inscripción 1ª.

01.02 Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

La Entidad según el Art.2 de los Estatutos tiene por objeto social:

"El comercio al por mayor y al detall de prendas de vestir, artículos de papelería, libros y todo tipo de artículos de regalo, adorno, recuerdo y complementos del vestido y tocado, la explotación de marcas, patentes y otras señas de identidad de cualquier entidad de carácter público o privado.

La edición, en cualquier forma, de toda clase de obras literarias, artísticas o científicas, expresadas por cualquier medio o soporte actualmente existente o que pueda inventarse en el futuro.

El objeto social podrá realizarse por la sociedad, ya directamente, ya indirectamente, mediante la posesión de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo."

01.03 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Comercio menor prendas vestir, papelería, regalo y libros

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de la cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2012 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.



02.04.02 Imposibilidad de comparación

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

03 Aplicación de resultados**03.01 Propuesta de distribución de beneficios****03.01.01 No hay base de reparto**

A continuación se detalla la distribución del resultado:

BASE DE REPARTO	2012	2011
Pérdidas y ganancias	-4.161,32	-36.588,52
Total		

Al existir pérdidas en el ejercicio se procederá a su compensación con resultados positivos de próximos ejercicios, traspasando su saldo, hasta su compensación, a la cuenta Resultados Negativos de ejercicios anteriores.

04 Normas de registro y valoración**04.01 Inmovilizado intangible****04.01.01 Valoración inmovilizado intangible**

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.03 Propiedad industrial

Estos activos se han amortizado linealmente a lo largo de sus vidas útiles que son 10 años.

04.01.05 Aplicaciones informáticas

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 5 años.

04.02 Inmovilizado material**04.02.01 Capitalización**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye, además del importe pagado por el vendedor después de deducir cualquier



Plaza Isabel La Católica nº4 18009 Granada TEL. 958 223 948 TEL./FAX 958 224 676 Internet.- http://www.laboveda@ugr.es
Inscrita en el Registro Mercantil de Granada, Tomo 856, Folio 26, Hoja GRT467, Inscripción primera-CIF: B-165987

descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Uillaje	
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado material	8

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.04 Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

04.05 Instrumentos financieros

04.05.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios para operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que son directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses reportados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros a coste amortizado incluye, además las correcciones a su



valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y reversiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se pueden registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses reportados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que reportan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se reportan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

04.09 Existencias

04.09.01 Criterios de valoración

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

04.09.02 Correcciones valorativas por deterioro

La Sociedad ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.11 Impuesto sobre beneficios

04.11.01 Criterios de registro

No se ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios en el ejercicio, en aplicación del principio de prudencia.



Plaza Isabel La Católica nº4 18009 Granada TEL 958 223 948 TEL/FAX 958 224 676 Internet.- http://www.laboveda@ugr.es E-Mail.- laboveda@ugr.es
Inscrita en el Registro Mercantil de Granada, Tomo 838, Folio 26, Hoja GRT1987 Inscripción primera-CIF B-1859471

[Handwritten signatures and initials: 'L.F.', 'A.', 'M.Z.', 'M. D.', 'M. S.', 'M. S.']]

04.12 Ingresos y gastos

04.12.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

04.12.02 Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

04.16 Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los criterios utilizados por la Entidad para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la operación.

No obstante, las operaciones realizadas con empresas del grupo se contabilizan utilizando las normas específicas dispuestas en la norma de registro y valoración 20ª de Plan General de Contabilidad de Pymes. En este sentido las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción se contabilizarán en el momento inicial por el precio acordado, si equivale a su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

En la nota 12ª de la presente memoria se ofrece un detalle de las transacciones realizadas con partes vinculadas.



05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
SALDO INICIAL BRUTO	28.777,52	28.777,52
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	28.777,52	23.777,52

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
SALDO INICIAL BRUTO	20.916,92	18.960,34
(+) Aumento por dotaciones	1.752,44	1.956,58
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	22.669,36	20.916,92

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
SALDO INICIAL BRUTO	12.260,29	12.260,29
(+) Entradas	720,00	
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	12.980,29	12.260,29

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
SALDO INICIAL BRUTO	12.090,01	10.974,80
(+) Aumento por dotaciones	89,90	1.115,21
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	12.179,91	12.090,01

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:





CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	29.554,96	23.685,85
Activos financieros a coste		
TOTAL	29.554,96	23.685,85

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	29.554,96	23.685,85
Activos financieros a coste		
TOTAL	29.554,96	23.685,85

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Pasivos financieros a coste amortizado	56.259,50	50.036,37
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	56.259,50	50.036,37

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Pasivos financieros a coste amortizado	56.259,50	50.036,37
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	56.259,50	50.036,37

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con empresas del grupo y asociadas

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2012
Uno	10.277,08
Dos	
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	
TOTAL	10.277,08

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

VENCIMIENTO EN AÑOS	PROVEEDORES	OTROS ACREEDORES
Uno	28.253,55	22.498,07
Dos		
Tres		
Cuatro		
Cinco		
Más de 5		
TOTAL	28.253,55	22.498,07



08 Fondos propios

08.01 Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	120	1.000,000000	120.000,00

09 Situación fiscal

09.02 Bases imponibles negativas

09.02.01 Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE	LÍMITE AÑO
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	4.161,32		4.161,32	2030/2031
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2011	36.588,52		36.588,52	2029/2030
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2010	24.361,35		24.361,35	2028/2029
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2009	4.943,41		4.943,41	2027/2028
Total	70.054,60		70.054,60	

09.05 Otros tributos

09.05.02 Ejercicios pendientes de comprobación

La Entidad tiene pendientes de comprobación por parte de la Administración los años no prescritos de los impuestos que es sujeto pasivo.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Consumo de mercaderías	93.772,95	123.975,62
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	80.576,95	112.858,17
- nacionales	80.576,95	112.858,17
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	13.196,00	11.117,45
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	1.154,60	980,00
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	1.154,60	980,00
- nacionales	1.154,60	980,00
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

10.02 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:



CONCEPTO	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Otros gastos de explotación	14.107,95	15.430,04
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	14.107,95	15.430,04

10.04 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa e incluidos en la partida "Otros resultados" es de 41,98 euros.

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B18432583	FORMACIÓN Y GESTIÓN DE GRANADA, S.L.	Socio único
Q1818002F	UNIVERSIDAD DE GRANADA	Otra parte vinculada

12.02 Detalle de la operación y cuantificación

12.02.01 Detalle y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

ENTIDAD DOMINANTE

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2012	ENTIDAD DOMINANTE 2011
Ventas de activos corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
Prestación de servicios, de la cual:	1.612,82	2.913,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios	759,80	772,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Transferencias de investigación y desarrollo, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados pero no pagados		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		



OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2012	OTRAS PARTES VINCULADAS 2011
Ventas de activos corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Compras de activos corrientes		
Compras de activos no corrientes		
Prestación de servicios, de la cual:		44.322,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios		
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Transferencias de investigación y desarrollo, de las cuales:		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Ingresos por intereses cobrados		
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		
Gastos por intereses pagados		
Gastos por intereses devengados pero no pagados		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro		
Dividendos y otros beneficios distribuidos		
Garantías y avales recibidos		
Garantías y avales prestados		

12.04 Saldos pendientes de activos y pasivos

12.04.01 Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

ENTIDAD DOMINANTE

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2012	ENTIDAD DOMINANTE 2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:		120,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		



DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2012	ENTIDAD DOMINANTE 2011
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo		
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo	10.277,08	
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	759,80	753,00
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2012	OTRAS PARTES VINCULADAS 2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	22.714,03	21.413,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo		
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores		
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		



13 Otra información

13.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2012	
Categoría	Personal
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	3,0000
INGENIEROS, LICENCIADOS	0,7500
Total	3,7500

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2011	
Categoría	Personal
INGENIEROS, LICENCIADOS	1,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVOS	3,0000
Total	4,0000

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2012		
Categoría	Hombres	Mujeres
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	1	2
INGENIEROS, LICENCIADOS		
Total	1	2

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2011		
Categoría	Hombres	Mujeres
INGENIEROS, LICENCIADOS		1
OFICIAL ADMINISTRATIVOS	1	2
Total	1	3

13.02 Honorarios auditoría

Los honorarios percibidos en el ejercicio actual y en el precedente por los auditores de cuentas tienen el siguiente detalle:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	3.000,00	5.525,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	3.000,00	5.525,00

14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).



15 Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio

15.01 Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento) así como el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES	IMPORTE 2012	% EN 2012
Dentro del plazo máximo legal	76.525,78	63,00
Resto	41.721,76	37,00
Total pagos del ejercicio	118.247,54	100,00

PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES	IMPORTE 2011	% EN 2011
Dentro del plazo máximo legal	135.533,00	100,00
Resto		
Total pagos del ejercicio	135.533,00	100,00

IMPORTE SALDO PENDIENTE A PROVEEDORES	IMPORTE 2012	IMPORTE 2011
Aplazamientos que a fecha de cierre superan plazo máx.legal	13.884,60	10.520,00

En GRANADA, a 31 de Marzo de 2013, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

ANDRES NAVARRO GALERA con N.I.F. 23234399Y
en calidad de Vicepresidente



ELENA MARTIN-VIVALDI CABALLERO con N.I.F. 24102220Z
en calidad de Presidente



VIRTUDES MOLINA ESPINAR con N.I.F. 24137692C
en calidad de Vocal



INMACULADA SANZ SAINZ con N.I.F. 24171917K
en calidad de Vocal



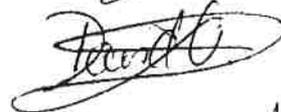
FRANCISCO LUIS LOPEZ BUSTOS con N.I.F. 26184994T
en calidad de Secretario



MARIA DOLORES FERRE CANO con N.I.F. 27266482M
en calidad de Vocal



DAVID ORTIZ RODRIGUEZ con N.I.F. 44289289Y
en calidad de Vocal



DOROTHY KELLY con N.I.F. X0231442Q
en calidad de Vocal

