



ACG83/2i: Aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2013 para su elevación al Consejo Social: Cuentas anuales La Boveda

- Aprobado en la sesión ordinaria del Consejo de Gobierno de 23 de junio de 2014

LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2013.

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 2013, 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 2013 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 2013, 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.

IBERAUDIT GRAUDI, S.L.P.

Sebastián Carbajo Gutiérrez
Socio-Auditor

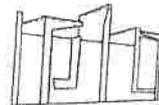
INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:

**IBERAUDIT GRAUDI,
S.L.P.**

Año 2014 Nº 11/14/00176
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Este informe está sujeto a la tasa
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.



**IBERAUDIT
GRAUDI, S.L.P.**
R.O.A.C nº S0381
GRANADA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Granada, a 16 de mayo de 2014.

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

Balance de Pymes al cierre del ejercicio 2013

ACTIVO	Nota	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.911,16	6.908,54
I. Inmovilizado intangible	5	532,28	800,38
II. Inmovilizado material	5	4.378,88	6.108,16
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		181.570,10	141.090,61
I. Existencias		55.633,98	51.914,86
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		57.247,47	29.572,16
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		50.536,87	29.356,72
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	50.536,87	29.356,72
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6	6.710,60	215,44
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	1.169,15	198,24
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		67.519,50	59.405,35
TOTAL ACTIVO (A+B)		186.481,26	147.999,15
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO		82.494,18	83.970,45
A-1) Fondos propios		82.494,18	83.970,45
I. Capital		120.000,00	120.000,00
1. Capital escriturado	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	24.601,02	34.025,05
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	3	-70.054,60	-65.893,28
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	7.947,76	-4.161,32
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		103.987,08	64.028,70
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto 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 corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7-11	0,00	10.277,08
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		103.987,08	53.751,62
1. Proveedores		71.822,53	28.253,55
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7	71.822,53	28.253,55
2. Otros acreedores	7	32.164,55	25.498,07
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)		186.481,26	147.999,15

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

Cuenta de Pérdidas y Ganancias de Pymes correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013

	Nota	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		236.872,46	192.653,84
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	-144.215,37	-94.927,55
5. Otros ingresos de explotación		0,00	0,00
6. Gastos de personal		-69.238,75	-86.447,52
7. Otros gastos de explotación	10	-20.072,92	-14.107,95
8. Amortización del inmovilizado	5	-1.997,38	-1.842,34
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	6.237,42	41,98
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		7.585,46	-4.629,54
13. Ingresos financieros		362,30	468,27
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		362,30	468,27
14. Gastos financieros		0,00	-0,05
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)		362,30	468,22
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		7.947,76	-4.161,32
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		7.947,76	-4.161,32

Estado total de cambios en el patrimonio neto pymes correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013

NIF sociedad: B18509877

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

	Capital Escriturado	Capital no exigido	Premia de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonios propios	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Diferencia a cuenta	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donacionales y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	120.000,00			32.426,94		-29.304,76		-36.888,62				87.533,66
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores				596,11								596,11
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	120.000,00			34.023,05		-29.304,76		-36.888,62				88.131,77
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-4.161,32				-4.161,32
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						-26.588,52		36.598,52				
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						-36.598,52		36.598,52				
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	120.000,00			34.023,05		-55.893,28		-4.161,32				81.570,45
I. Ajustes por cambios de criterio 2012												
II. Ajustes por errores 2012				-3.424,03								-3.424,03
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013	120.000,00			24.601,02		-55.893,28		-4.161,32				74.646,42
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								7.947,76				7.947,76
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						-4.161,32		4.161,32				
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						-4.161,32		4.161,32				
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013	120.000,00			24.601,02		-70.054,60		7.947,76				82.494,18

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 han sido preparadas a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, en especial el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas empresas aprobado por el RD 1515/2007, de 16 de noviembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Dichas cuentas han sido elaboradas por el Consejo de Administración.

Ejercicio 2012: Las cuentas anuales para este ejercicio fueron aprobadas el día 24 de Junio de 2013, por el socio único constituido en Junta General.

02.01.03 Información complementaria

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria, que integran estas cuentas anuales, ya que al entender de la administración de la empresa son lo suficientemente expresivos de 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

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

En la elaboración de la cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2013 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2013 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. Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al 2013 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2012.

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.

02.07 Corrección de errores

Durante el presente ejercicio, se han contabilizado ajustes por un a valor de 9.424,03 euros, que en su mayoría corresponden a gastos del ejercicio 2012 contabilizados en 2013, consecuencia de la obtención de información adicional de algunas editoriales y que afecta al corte de operaciones del ejercicio 2012. No se ha considerado necesaria la adaptación de los importes del ejercicio precedente, sin perjuicio de la información a facilitar en el Estado de Cambios del Patrimonio Neto, donde se han considerado como ajustes al saldo inicial del ejercicio 2013.

02.08 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 2013.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2013	2012
Pérdidas y ganancias	7.947,76	-4.161,32
Total	7.947,76	-4.161,32
DISTRIBUCIÓN	2013	2012
A compensar con resultados positivos de ejercicios siguientes		-4.161,32
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	7.947,76	
Total distribuido	7.947,76	-4.161,32

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 3 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 facturado por el vendedor después de deducir cualquier 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; entendiendo 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
Instalaciones técnicas y maquinaria	25
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Otro inmovilizado material	13

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.

04.06 Instrumentos financieros

04.06.01 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, el 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.

04.05.02 Deterioro de valor activos financieros

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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 oportunos.

Para su valoración posterior se utiliza el coste medio ponderado.

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. Al no estar contabilizados los créditos por pérdidas a compensar en ejercicios anteriores dicha compensación se considera diferencia permanente, a los efectos del cálculo del Impuesto.

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 difiere 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 2013	IMPORTE 2012
SALDO INICIAL BRUTO	28.777,52	28.777,52
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	28.777,52	28.777,52

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 2013	IMPORTE 2012
SALDO INICIAL BRUTO	22.669,36	20.916,92
(+) Aumento por dotaciones	1.729,28	1.752,44
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	24.398,64	22.669,36

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 2013	IMPORTE 2012
SALDO INICIAL BRUTO	12.980,29	12.260,29
(+) Entradas		720,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	12.980,29	12.980,29

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 2013	IMPORTE 2012
SALDO INICIAL BRUTO	12.179,91	12.090,01
(+) Aumento por dotaciones	268,10	89,90
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	12.448,01	12.179,91

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 2013	IMPORTE 2012
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	58.306,02	29.554,96
Activos financieros a coste		
TOTAL	58.306,02	29.554,96

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2013	IMPORTE 2012
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	58.306,02	29.554,96
Activos financieros a coste		
TOTAL	58.306,02	29.554,96

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 2013	IMPORTE 2012
Pasivos financieros a coste amortizado	97.237,28	56.259,50
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	97.237,28	56.259,50

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2013	IMPORTE 2012
Pasivos financieros a coste amortizado	97.237,28	56.259,50
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	97.237,28	56.259,50

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:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

VENCIMIENTO EN AÑOS	PROVEEDORES	OTROS ACREEDORES
Uno	71.822,53	25.414,75
TOTAL	71.822,53	24.414,75

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

La totalidad de las participaciones son propiedad del socio único FORMACIÓN Y GESTIÓN DE GRANADA, S.L.U.

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	3.004,35	21.357,00	2028/2029
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2009	4.943,41	4.943,41		2027/2028
Total	70.054,60	7.947,76	62.106,84	

09.06 Otros tributos

09.06.02 Ejercicios pendientes de comprobación

No se han producido circunstancias de carácter significativo en relación con otros tributos, estando pendientes de comprobación por la Administración tributaria todos los ejercicios desde su constitución y para todos los impuestos que le son aplicables.

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, la Dirección de la Fundación estima que cualquier pasivo fiscal que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendría un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
Deudor		
Hacienda Pública, deudor por IS	110,60	215,44
	110,60	215,44
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	3.921,27	5.678,08
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	1.502,29	1.440,83
Organismos de la Seguridad Social	1.326,24	650,29
	6.749,80	7.769,20

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 2013	IMPORTE 2012
Consumo de mercaderías	143.619,49	93.772,95
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	147.338,61	80.576,95
- nacionales	147.338,61	80.576,95
b) Variación de existencias	-3.719,12	13.196,00
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	595,88	1.154,60
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	595,88	1.154,60
- nacionales	595,88	1.154,60

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 2013	IMPORTE 2012
Otros gastos de explotación	20.072,92	14.107,95
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	6.177,29	
b) Resto de gastos de explotación	13.895,63	14.107,95

Las partidas que conforman el apartado b) Resto de gastos de explotación es el que se detalla a continuación:

	Cuenta	2.013	2.012
622	Reparaciones y conservación	635,64	1.210,16
623	Servicios profesionales independientes	7.820,15	6.505,91
625	Primas de seguros	238,57	717,68
626	Servicios bancarios y similares	666,45	596,10
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,00
628	Suministros	1.046,76	1.557,04
629	Otros servicios	3.488,06	3.521,06
	TOTAL	13.895,63	14.107,95

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" del ejercicio 2013 ascienden a 6.237,42 euros. De este importe 6.250€ corresponde a una indemnización a la que deberá hacer frente Artesanías Medina, S.L., según Sentencia Num.308/13 del Juzgado de lo Mercantil N°1 de Granada con fecha 04 de noviembre de 2013.

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa e incluidos en la partida "Otros resultados" correspondientes al ejercicio 2012 ascienden a 41,98 euros.

11 Operaciones con partes vinculadas

11.01 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

11.02 Detalle de la operación y cuantificación

11.02.01 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 2013	ENTIDAD DOMINANTE 2012
Prestación de servicios	4.072,23	1.612,82
Recepción de servicios	786,00	759,80

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2013	OTRAS PARTES VINCULADAS 2012
Prestación de servicios	59.909,11	49.642,10
Recepción de servicios	17.746,76	14.658,56

11.04 Saldos pendientes de activos y pasivos11.04.01 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 2013	ENTIDAD DOMINANTE 2012
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		10.277,08
c) Otras deudas a corto plazo		10.277,08
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.545,80	759,80
a) Proveedores	1.545,80	759,80

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2013	OTRAS PARTES VINCULADAS 2012
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:	41.305,68	22.714,03
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	28.757,10	10.300,47

11.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, los Administradores comunican que a 31 de diciembre de 2013 no poseen participaciones ni ostenta cargos o desarrollan funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario genero de actividad que la desarrollada por la Sociedad.

12 Otra información

12.01 Número medio personas empleadas

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

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2013	
Categoría	Personal
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	2,0000
INGENIEROS,LICENCIADOS	1,0000
Total	3,0000

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

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2013		
Categoría	Hombres	Mujeres
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	1	2
INGENIEROS,LICENCIADOS		1
Total	1	3

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

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 2013	Ejercicio 2012
Honorarios cargados por auditoria de cuentas	3.000,00	3.000,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	3.000,00	3.000,00

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

13.01 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).

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

14.01 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 2013	% EN 2013
Dentro del plazo máximo legal	81.437,54	56,12
Resto	63.695,14	43,88
Total pagos del ejercicio	145.132,68	100,00

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

IMPORTE SALDO PENDIENTE A PROVEEDORES	IMPORTE 2013	IMPORTE 2012
Aplazamientos que a fecha de cierre superan plazo máx.legal	60.197,05	13.884,60

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2013 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 60 días.

En GRANADA, a 31 de Marzo de 2014, 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