

LA BOVEDA DE LA UNIVERSIDAD, S.L.

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2017.

BALANCE

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

MEMORIA

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

CIF: B18509877
PZ ISABEL LA CATOLICA, 4
18009 GRANADA
GRANADA

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

Balance de Pymes al cierre del ejercicio 2017

ACTIVO	Nota	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.691,01	3.108,46
I. Inmovilizado intangible	4	424,51	751,56
II. Inmovilizado material	4	3.266,50	2.356,90
B) ACTIVO CORRIENTE		140.934,60	120.915,77
I. Existencias		78.644,68	55.210,76
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		31.880,48	18.299,36
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		31.878,03	18.099,36
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	5	31.878,03	18.099,36
3. Otros deudores	5	2,45	200,00
V. Periodificaciones a corto plazo		217,76	216,13
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		30.191,68	47.189,52
TOTAL ACTIVO (A+B)		144.625,61	124.024,23
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		10.276,67	33.766,10
A-1) Fondos propios		10.276,67	33.766,10
I. Capital		34.000,00	120.000,00
1. Capital escriturado		34.000,00	120.000,00
III. Reservas		0,00	20.649,82
2. Otras reservas		0,00	20.649,82
V. Resultados de ejercicios anteriores		-233,90	-81.332,14
VII. Resultado del ejercicio		-23.489,43	-25.551,58
B) PASIVO NO CORRIENTE		24.595,64	0,00
II. Deudas a largo plazo		24.595,64	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	2-6-9	24.595,64	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		109.753,30	90.258,13
II. Deudas a corto plazo		5.404,36	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	2-6-9	5.404,36	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		104.348,94	90.258,13
1. Proveedores		82.542,60	71.614,23
b) Proveedores a corto plazo	6	82.542,60	71.614,23
2. Otros acreedores	6	21.806,34	18.643,90
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		144.625,61	124.024,23

Handwritten signature and scribbles in blue ink on the left margin.

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 2017

	Nota	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		184.832,37	183.724,75
4. Aprovisionamientos		-115.361,60	-103.835,43
5. Otros ingresos de explotación		13.260,00	4.630,00
6. Gastos de personal		-73.632,36	-80.612,04
7. Otros gastos de explotación		-31.225,45	-29.450,34
8. Amortización del inmovilizado	4	-1.242,03	-1.012,85
12. Otros resultados	9	-133,25	989,11
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-23.502,32	-25.566,80
13. Ingresos financieros		12,89	15,22
b) Otros ingresos financieros		12,89	15,22
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)		12,89	15,22
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-23.489,43	-25.551,58
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		-23.489,43	-25.551,58

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.

Dichas cuentas han sido formuladas por los Administradores Solidarios.

Ejercicio 2016: Las cuentas anuales para este ejercicio fueron aprobadas el día 4 de mayo de 2017, 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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2017 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.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, a pesar de que existen riesgos que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No obstante, existen circunstancias que pudieran afectar a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, en concreto la aplicación del artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, por el que establece que la sociedad se disolverá "por pérdidas que dejen reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que éste se aumente o se reduzca en la medida suficiente, y siempre que no sea procedente solicitar la declaración de concurso". Ante esta situación los Administradores de la Entidad, a efectos de una mejor comprensión e interpretación de las Cuentas Anuales, informan:

1º) Que las circunstancias que pudieran poner en duda la capacidad de gestión continuada de la entidad son:

- a) Aplicación del artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, al quedar reducido el patrimonio neto a la cifra de 10.276,67 €, cantidad inferior a la mitad del capital social (34.000 €).
- b) Pérdidas en los 3 últimos ejercicios económicos.
- c) Pérdidas en el presente ejercicio a pesar de las medidas adoptadas.

2º) Que teniendo presente las circunstancias anteriores, los administradores consideran que la capacidad de la empresa para continuar sus actividades es muy limitada, tal y como se ha puesto de manifiesto en el presente ejercicio donde, a pesar del apoyo financiero y técnico realizado, el resultado ha sido similar a los últimos años, por lo que propondrán a la Junta General la realización de un estudio de viabilidad de la actividad productiva al objeto de conocer la posibilidad de adoptar medidas encaminadas a la reestructuración de la actividad de la Entidad, o, en su caso, la disolución de la misma.

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 y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, 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 y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2016.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

Dentro del Balance de Situación incluido en las presentes cuentas anuales existen elementos patrimoniales distribuidos en diversas partidas, de acuerdo con el detalle que a continuación se indica:

ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE
OTRAS DEUDAS	30.000,00
PARTIDA DEL BALANCE	DESGLOSE
B) II.3. Otras deudas a largo plazo	24.595,64
C) II.3. Otras deudas a corto plazo	5.404,36

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 ejercicio 2017, no se han contabilizado ajustes.

Durante el ejercicio 2016, se contabilizaron ajustes por un valor de 1.129,42 que correspondían a la regularización del saldo de Fundación Legado Andalusi y Lidelsur, S.L., consecuencia de la información obtenida de los propios proveedores.

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 2017.

03 Normas de registro y valoración

03.01 Inmovilizado intangible

03.01.01 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.

03.01.03 Propiedad industrial

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

03.01.05 Aplicaciones informáticas

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de 3 años.

03.02 Inmovilizado material

03.02.01 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.

03.02.02 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
Instalaciones técnicas y maquinaria	25
Mobiliario	10-20
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.

03.02.04 Capitalización de gastos financieros

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

03.05 Activos financieros y pasivos financieros

03.05.01 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, 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.

03.05.02 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.

03.07 Existencias

03.07.01 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.

03.07.02 Correcciones valorativas por deterioro

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de

terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

03.09 Impuesto sobre beneficios

03.09.01 Criterios de registro

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.

En el presente ejercicio no se ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios. Siguiendo el principio de prudencia, no se contabilizaron los créditos por pérdidas a compensar en ejercicios posteriores, por lo que, dicha compensación se considera como diferencia permanente, a los efectos del cálculo del impuesto.

03.10 Ingresos y gastos

03.10.01 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.

03.10.02 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.

03.12 Subvenciones, donaciones y legados**03.12.01 Subvenciones no reintegrables**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

03.14 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 específica de la presente memoria se ofrece un detalle de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

04 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**04.01 Análisis de movimiento inmovilizado material****04.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material**

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	29.177,52	28.777,52
(+) Entradas	1.824,58	400,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	31.002,10	29.177,52

04.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	26.820,62	26.009,06
(+) Aumento por dotaciones	914,98	811,56
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	27.735,60	26.820,62

04.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible**04.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible**

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

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	13.917,44	13.078,24
(+) Entradas		839,20
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	13.917,44	13.917,44

04.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	13.165,88	12.964,59
(+) Aumento por dotaciones	327,05	201,29
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	13.492,93	13.165,88

05 Activos financieros

En la información de este apartado no se incluyen los créditos y débitos con las Administraciones Públicas.

05.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	31.880,48	18.299,36
Activos financieros a coste		
TOTAL	31.880,48	18.299,36

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	31.880,48	18.299,36
Activos financieros a coste		
TOTAL	31.880,48	18.299,36

05.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

05.02.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2017		11.731,68
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		2.002,21
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2017		9.729,47

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2016		6.246,94
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		11.731,68
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		6.246,94
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2016		11.731,68

05.02.03 Total correcciones por deterioro

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2017		11.731,68
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		2.002,21
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2017		9.729,47

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2016		6.246,94
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		11.731,68
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		6.246,94
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2016		11.731,68

06 Pasivos financieros

En la información de este apartado no se incluyen los créditos y débitos con las Administraciones Públicas.

06.02 Información sobre:

06.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación, se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Otras Deudas

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2017
Uno	5.404,36
Dos	5.687,01
Tres	5.984,44
Cuatro	6.297,42
Cinco	6.626,77
TOTAL	30.000,00

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

VENCIMIENTO EN AÑOS	PROVEEDORES	OTROS ACREEDORES
Uno	82.542,60	18.145,91
TOTAL	82.542,60	18.145,91

07 Fondos propios

Durante el ejercicio se ha procedido a reducir el Capital Social para reestablecer el equilibrio patrimonial al objeto de compensar las pérdidas, por acuerdo de la Junta General de Accionistas/Socios. La reducción de capital se ha llevado a cabo por amortización de 86 participaciones que representaban un nominal de 86.000€.

08 Situación fiscal

08.01 Gasto por impuesto corriente

En aplicación del principio de prudencia valorativa, los Administradores de la Entidad han considerado la no contabilización del Impuesto sobre beneficios derivados de las pérdidas.

08.06 Otros tributos

08.06.02 Ejercicios pendientes de comprobación

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 empresa 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.

09 Operaciones con partes vinculadas

09.01 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

09.02 Detalle de la operación y cuantificación

09.02.01 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 2017	ENTIDAD DOMINANTE 2016
Ventas de activos corrientes	378,78	1.143,65
Compras de activos corrientes	275,10	1.180,85

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017	OTRAS PARTES VINCULADAS 2016
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	27.321,73	32.064,09

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017	OTRAS PARTES VINCULADAS 2016
Compras de activos corrientes	9.341,55	22.326,21
Gastos por arrendamiento de locales	6.000,00	3.000,00

Con fecha 24 de octubre de 2016 se ha firmado un contrato con la Empresa Cortesport Quality, S.L. para la explotación de la marca de la UGR a través de la venta de productos en tienda y tienda on-line y suministro a la tienda de la Bóveda de la Universidad de la Sociedad Formación y Gestión de Granada, S.L. de la Universidad de Granada. Del pliego de cláusulas Administrativas y del documento de prescripciones técnicas del mismo se desprende, entre otras cosas, la cesión por parte de la UGR a la Bóveda de la Universidad de un local sito en Granada, esquina calle Severo Ochoa y Rector Martín Ocete, de 59,49 m2 de espacio de atención al público y de 7,74 m2 de almacén. A su vez, la Bóveda de la Universidad, S.L. cede a la Entidad Cortesport Quality, S.L. el local anterior durante un periodo inicial de 3 años, considerando el canon a satisfacer el importe equivalente a las obras de acondicionamiento del mismo debe acometer la Entidad Cortesport Quality, S.L.

Dichas operaciones figuran contabilizadas en la Entidad, considerando un gasto por arrendamiento de local por importe de 6.000 € (3.000 € en 2016), en consideración a la estimación inicial de las obras de acondicionamiento del local por importe de 18.000 €, lo que determinaría un canon de arrendamiento de 500 € mensuales. Al ser la cesión gratuita por parte de la UGR, se contabiliza por el importe del alquiler, incluido el IVA, una subvención a la explotación.

09.04 Saldos pendientes de activos y pasivos

09.04.01 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 2017	ENTIDAD DOMINANTE 2016
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	462,24	274,30
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	1.455,95	1.180,85

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017	OTRAS PARTES VINCULADAS 2016
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	15.622,29	22.303,60
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto		

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017	OTRAS PARTES VINCULADAS 2016
plazo		
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
c) Otras deudas a largo plazo	24.595,64	
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
c) Otras deudas a corto plazo	5.404,36	
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	29.376,78	34.897,35

09.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

09.05.02 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 2017 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.

10 Otra información

10.01 Número medio personas empleadas

A continuación, se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2017	
Categoría	Personal
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	2,7400
Total	2,7400

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2016	
Categoría	Personal
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	3,0000
Total	3,0000

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2017		
Categoría	Hombres	Mujeres
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES		4
Total		4

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2016		
Categoría	Hombres	Mujeres
COMERCIALES, VENDEDORES Y SIMILARES	1	2
Total	1	2

10.02 Acuerdos de empresa que no figuran en balance

La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

10.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales**10.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	7.260,00	3.630,00

10.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio se han registrado otros ingresos y/o gastos con una cuantía o incidencia excepcional por lo que se ha considerado oportuno informar de forma separada. Se detallan a continuación:

NATURALEZA	IMPORTE 2017
Gastos excepcionales	- 133,25

NATURALEZA	IMPORTE 2016
Ingresos excepcionales	1.027,19
Gastos excepcionales	-38,08

10.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

10.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

En GRANADA, a 30 de Marzo de 2018, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

VICTOR MEDINA FLOREZ con N.I.F. 05361800V
en calidad de Administrador Solidario

MARIA DEL MAR HOLGADO MOLINA con N.I.F. 24243650V
en calidad de Administrador Solidario