

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio único de **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.:**

### Informe sobre las cuentas anuales

#### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales de España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, y exceptuando la elaboración del Informe de Cumplimiento de la Legalidad, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra

auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que la cuestión que se describe a continuación es el riesgo más significativo considerado en la auditoría que se deba comunicar en nuestro informe.

#### *Periodificaciones de ingresos*

Tal y como se indica en la Nota 11.5 de la memoria, al final del ejercicio 2017 la Sociedad ha procedido a periodificar los ingresos que corresponden a los cursos que han comenzado en el ejercicio 2017 y que finalizarán a lo largo del ejercicio 2018, ascendiendo el saldo de periodificaciones por ingresos anticipados a 473.782,56 euros.

La inexistencia de un vínculo informático que permita un volcado directo para el procesamiento en la aplicación de contabilidad de toda la información sobre ingresos y cobros procedente de la aplicación de gestión de alumnos, obliga a la Sociedad a realizar los cálculos de periodificaciones de ingresos de forma manual mediante extensas hojas de cálculo, existiendo por tanto un riesgo de incorrección material, motivo por el cual se ha considerado un aspecto más relevante de la auditoría el adecuado registro contable de las periodificaciones.

#### *Respuesta del auditor*

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido, entre otros, el análisis de las hojas de cálculo facilitadas por la Sociedad para realizar los cálculos de las periodificaciones aplicables a cada curso y colectivo particular, verificando para ello los procedimientos, criterios y fórmulas utilizadas, a efectos de determinar la consistencia de la metodología aplicada y la razonabilidad de los cálculos efectuados. Adicionalmente hemos comprobado la correcta contabilización de los importes resultantes de las hojas de cálculo, obteniendo por tanto la suficiente evidencia de auditoría para concluir satisfactoriamente sobre el saldo del epígrafe de periodificaciones a corto plazo por ingresos anticipados.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En Valencia, a 13 de marzo de 2018.

**Veritas Auditores, S.L.P.**  
**(R.O.A.C. S-2123)**  
**Sorní, 18-1, 46004 - Valencia**



**Fdo. Vicente Rodríguez Collell**  
**(R.O.A.C. 17420)**

 **veritas**  
**auditores**  
B-98 381 833  
ROAC S2123



**VERITAS AUDITORES,**  
**S.L.P.**

**2018 Núm.30/18/00950**



**COPIA**  
.....  
**Informe de auditoría de cuentas sujeto**  
**a la normativa de auditoría de cuentas**  
**española o internacional**  
.....

**COMPTES ANUALS**  
**EXERCICI 2017**



**BALANÇ DE SITUACIÓ  
ABREUJAT**

**31/12/2017**

**CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.**

**Balanços de situació abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2017 i 2016**

<u>ACTIU</u>	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>9.498.609,34 €</b>	<b>9.310.324,16 €</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	<b>52.634,06 €</b>	<b>29.080,46 €</b>
203. Propietat industrial		7.766,22 €	7.766,22 €
206. Aplicacions informàtiques		54.117,08 €	29.458,49 €
280. Amort. acum. immobilitzat intangible		(9.249,24) €	(8.144,25) €
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>9.445.975,28 €</b>	<b>9.276.643,70 €</b>
210. Terrenys i bens naturals		4.137.868,80 €	4.137.868,80 €
211. Construccions		5.204.634,77 €	5.022.730,05 €
212. Instal·lacions tècniques		328.273,47 €	357.980,94 €
214. Utillatge		11.397,34 €	11.397,34 €
215. Altres instal·lacions		42.493,56 €	85.262,55 €
216. Mobiliari		122.518,00 €	122.518,00 €
217. Equipaments per a processos d'informació		72.196,83 €	54.560,78 €
219. Altre immobilitzat material		70.733,71 €	72.414,04 €
2810. Amort. acum. immobilitzat material		(544.141,20) €	(588.088,80) €
<b>V. Inversions Financeres a Llarg Termini</b>		-	<b>4.600,00 €</b>
260. Fiances constituïdes a llarg termini		-	4.600,00 €
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>309.353,65 €</b>	<b>317.019,79 €</b>
<b>II. Existències</b>	11	<b>18.877,72 €</b>	<b>10.946,90 €</b>
300. Mercaderies		18.877,72 €	10.946,90 €
<b>III. Deutors</b>	6	<b>171.530,62 €</b>	<b>160.421,87 €</b>
<b>1) Clients per vendes i prestacions de serveis</b>		<b>159.055,76 €</b>	<b>155.335,65 €</b>
430. Clients		159.055,76 €	155.335,65 €
<b>3) Altres deutors</b>		<b>12.474,86 €</b>	<b>5.086,22 €</b>
470. Hisenda pública deutora per diversos conceptes		12.474,86 €	5.086,22 €
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>5.915,76 €</b>	<b>6.538,14 €</b>
480. Despeses anticipades		5.915,76 €	6.538,14 €
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>113.029,55 €</b>	<b>139.112,88 €</b>
570. Tresoreria		326,55 €	313,72 €
572. Bancs, comptes corrents		112.703,00 €	138.799,16 €
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>9.807.962,99 €</b>	<b>9.627.343,95 €</b>




**PATRIMONI NET I PASSIU**

	<b>NOTES</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>6.913.575,55 €</b>	<b>6.823.450,59 €</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	9	<b>6.913.575,55 €</b>	<b>6.823.450,59 €</b>
<b>I. Capital</b>	9	<b>1.435.215,86 €</b>	<b>1.435.215,86 €</b>
<b>1. Capital escriturat</b>		<b>1.435.215,86 €</b>	<b>1.435.215,86 €</b>
100. Capital social		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
<b>II. Prima d'emissió</b>	9	<b>2.703.410,89 €</b>	<b>2.703.410,89 €</b>
110. Prima d'emissió		2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
<b>III. Reserves</b>	9	<b>2.658.943,05 €</b>	<b>2.458.855,87 €</b>
112. Reserva legal		287.043,17 €	287.043,17 €
113. Reserva voluntària		2.347.839,83 €	2.171.812,70 €
1145. Reserva de capitalització		24.060,05 €	-
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	3	<b>116.005,75 €</b>	<b>225.967,97 €</b>
129. Resultat de l'exercici		116.005,75 €	225.967,97 €
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.440.290,00 €</b>	<b>1.386.891,81 €</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	7	<b>1.440.290,00 €</b>	<b>1.386.891,81 €</b>
<b>2. Deutes amb entitats de crèdit</b>		<b>1.440.290,00 €</b>	<b>1.386.891,81 €</b>
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit		1.440.290,00 €	1.386.891,81 €
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.454.097,44 €</b>	<b>1.417.001,55 €</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	7	<b>780.855,52 €</b>	<b>796.003,34 €</b>
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		160.793,78 €	134.088,21 €
523. Proveïdors d'immobilitzat a curt termini		-	41.853,39 €
526. Dividends actius a pagar		620.061,74 €	620.061,74 €
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	7	<b>199.459,36 €</b>	<b>136.361,28 €</b>
<b>2. Altres creditors</b>		<b>199.459,36 €</b>	<b>136.361,28 €</b>
410. Creditors per prestacions de serveis		118.258,87 €	76.239,68 €
465. Remuneracions pendent de pagament		721,48 €	431,54 €
475. Hisenda pública creditora		55.641,90 €	37.468,88 €
476. Organismes de la Seguretat Social creditors		24.837,11 €	22.221,18 €
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	11	<b>473.782,56 €</b>	<b>484.636,93 €</b>
485. Ingressos anticipats		473.782,56 €	484.636,93 €
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>9.807.962,99 €</b>	<b>9.627.343,95 €</b>





**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS  
ABREUJAT**

**31/12/2017**





## CENTRE D' IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.

- Comptes de pèrdues i guanys abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2017 i 2016  
(en euros)

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
1. Import net de la xifra de negoci		1.555.875,93	1.510.919,14
4. Aprovisionaments	11	(50.844,82)	(45.674,51)
5. Altres ingressos d'explotació		119,31	653,21
6. Despeses de personal	11	(927.718,30)	(859.311,27)
7. Altres despeses d'explotació	11	(325.406,56)	(265.156,04)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(71.078,04)	(14.486,54)
<b>A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>180.947,52</b>	<b>326.943,99</b>
12. Ingressos financers		18.563,35	21.438,45
13. Despeses financeres		(57.339,81)	(57.670,18)
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(38.776,46)</b>	<b>(36.231,73)</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>142.171,06</b>	<b>290.712,26</b>
17. Impost sobre benefici	10	(26.165,31)	(64.744,29)
<b>D) RESULTAT DE L 'EXERCICI</b>		<b>116.005,75</b>	<b>225.967,97</b>

**ESTAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET  
ABREUJAT**

**31/12/2017**

**CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.**

**ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT - EXERCICI 2017**

**A) ESTAT ABREUJAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	EUROS		
	NOTES	2017	2016
<b>Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>3</b>	<b>116.005,75</b>	<b>225.967,97</b>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
<b>Total Ingressos i despeses reconeguts</b>		<b>116.005,75</b>	<b>225.967,97</b>

**B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	EUROS					TOTAL
	Capital Escripcionat	Reserves	Resultats exercicis anteriors	Prima d'emissió	Resultat de l'exercici	
<b>A) SALDO FINAL EXERCICI 2015</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.210.346,05</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>256.184,87</b>	<b>6.605.157,67</b>
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2016</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.210.346,05</b>	<b>256.184,87</b>	<b>2.703.410,89</b>	-	<b>6.605.157,67</b>
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	225.967,97	225.967,97
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	(7.675,05)	-	-	-	(7.675,05)
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	256.184,87	(256.184,87)	-	-	-
<b>C) SALDO FINAL EXERCICI 2016</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.458.855,87</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>225.967,97</b>	<b>6.823.450,59</b>
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.458.855,87</b>	<b>225.967,97</b>	<b>2.703.410,89</b>	-	<b>6.823.450,59</b>
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	116.005,75	116.005,75
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	(25.880,79)	-	-	-	(25.880,79)
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	225.967,97	(225.967,97)	-	-	-
<b>E) SALDO FINAL EXERCICI 2017</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.658.943,05</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>116.005,75</b>	<b>6.913.575,55</b>

**MEMÒRIA**  
**EXERCICI 2017**



**CENTRE D'IDIOMES DE LA  
UNIVERSITAT DE VALÈNCIA, S.L.U.**

**MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2017**

## **1. NATURALESIA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

L'objecte social de l'empresa és impartir cursos d'idiomes moderns i altres ensenyaments no reglats, organitzar els exàmens per a l'obtenció de títols i certificats corresponents, l'edició de materials destinats a l'ensenyament d'idiomes, cursos especialitzats i monogràfics i activitats complementàries. El seu domicili social és al carrer Doctor Joan Reglà, núm. 6 de València i té la consideració de medi propi i servei tècnic de la Universitat de València en les matèries que constitueixen el seu objecte social.

L'activitat es desenvolupa als centres establerts al carrer Doctor Joan Reglà, núm. 6 i al carrer Serpis, núm. 25.

La societat té caràcter unipersonal, sent el seu soci únic la Universitat de València.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de l'empresa i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa a 31 de desembre de 2017.

Els administradors de la societat estimen que els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017, que han sigut formulats el 13 de març de 2018, seran aprovats pel Soci Únic sense modificació alguna. Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2016 foren aprovats pel Soci Únic en Junta General Ordinària el 26 d'abril de 2017.

### **2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

S'han aplicat els principis i criteris comptables generalment acceptats.

### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa**

No es preveu cap tipus d'incertesa que pugui dur a terme un risc important en el valor dels actius o passius en l'exercici 2018. Així doncs no es considera necessari realitzar una valoració i estimació de la mateixa. Tampoc es considera cap incertesa que faja dubtar que l'empresa continue funcionant amb normalitat.

Així mateix, i com que les estimacions realitzades pels administradors de la societat s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2017, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguen a la seua modificació en els pròxims exercicis. L'efecte en comptes anuals abreujats, de les modificacions que es derivaren dels ajustos a efectuar durant els pròxims exercicis, es registraria de forma prospectiva.

## 2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals abreujats presenten, a efectes comparatius, el balanç de situació abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2016.

## 2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides a l'exercici 2017.

## 2.6. Canvis en criteris comptables

No hi ha cap canvi en els criteris comptables aplicats al llarg de l'exercici 2017.

## 2.7. Correcció d'errades

A l'exercici 2017 hi han ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2016. Aquests ajustos al compte de reserves voluntàries es deu a factures de despesa amb data de l'exercici 2016 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, a regularitzacions d'ingressos de cursos d'exercicis anteriors i als retards per conveni dels treballadors i treballadores del Centre d'Idiomes de la UV.

Els imports que corresponen a cada concepte són els següents:

Factures amb data 2016 no registrades al seu tancament	(5.605,29) €
Regularitzacions ingressos cursos exercicis anteriors	675,80 €
Retards per conveni dels treballadors	(20.951,30) €
TOTAL	(25.880,79) €

A l'exercici 2016 van hi haure ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2015. Aquests ajustos al compte de reserves voluntàries es van deure a factures de despesa amb data de l'exercici 2015 que no estaven registrades comptablement al seu tancament.

Els imports que corresponien a cada concepte van ser els següents:

Factures amb data 2015 no registrades al seu tancament	(7.675,05) €
TOTAL	(7.675,05) €

## 2.8 Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals abreujats es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la societat.

## 2.9 Comptes anuals abreujats

La societat compleix amb les condicions establertes en l'article 257 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, i per aquest motiu els administradors presenten comptes anuals abreujats.



### 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El resultat de l'exercici 2016 presentà beneficis després d'impostos per import de **225.967,97 €**, i la distribució aprovada amb data 27 de març de 2017 fou la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	225.967,97 €		
		A reserves voluntàries	201.907,92 €
		A reserves capitalització - 2016	24.060,05 €
<b>Total</b>	<b>225.967,97 €</b>	<b>Total</b>	<b>225.967,97 €</b>

El resultat de l'exercici 2017 presenta beneficis després d'impostos per import de **116.005,75 €**, dels quals es proposa la següent distribució:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	116.005,75 €		
		A reserves voluntàries	104.376,72 €
		A reserves capitalització - 2017	11.629,03 €
<b>Total</b>	<b>116.005,75 €</b>	<b>Total</b>	<b>116.005,75 €</b>

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris de registre i valoració han estat els següents:

#### 4.1 Immobilitzat intangible

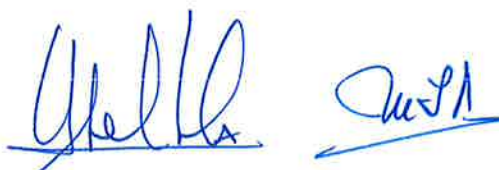
L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil) i per les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, haja experimentat.

En aquest exercici l'empresa no ha reconegut comptablement cap pèrdua per deteriorament en el valor registrat dels actius intangibles.

Els criteris per a reconèixer les pèrdues per deteriorament d'aquestos actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars a les aplicades per als actius materials.

L'immobilitzat intangible correspon a marques registrades i aplicacions informàtiques; s'hi valoren segons el preu d'adquisició, les marques s'amortitzen linealment en un període de 10 anys mentre les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment en un període de 4 anys.

	%	Anys vida útil
Propietat industrial	10	10
Aplicacions informàtiques	25	4





## 4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil) i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes, a excepció del terreny que al provindre d'una aportació de capital no dinerària està valorat pel valor raonable.

Al tancament de l'exercici, la societat avalua si existeixen indicis de pèrdua de valor dels elements de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat material correspon a instal·lacions tècniques, construccions, mobiliari, equipaments per a processos d'informació, altres instal·lacions, utilitatge i altres immobilitzats materials. Els béns compresos en aquest epígraf s'hi troben valorats segons el seu preu d'adquisició. L'altra part correspon al terreny el qual es troba valorat al valor raonable.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza seguint el mètode lineal aplicant els següents coeficients d'amortització:

	%	Anys vida útil
Instal·lacions tècniques	10	10
Altres instal·lacions	10	10
Construccions – Carrer Serpis	2	50
Construccions	10	10
Mobiliari	10	10
Equipaments per a processos d'informació	25	4
Utilitatge	100	1
Altres immobilitzats materials	10	10

El terreny té una vida il·limitada per la qual cosa no s'amortitza.

Les construccions, instal·lacions tècniques i altres instal·lacions s'amortitzen tenint en compte el contracte de lloguer del carrer Joan Reglà.

Durant l'exercici 2017, s'ha rescindit el contracte de lloguer del carrer Bèlgica, i s'ha procedit a donar de baixa els immobilitzats materials d'aquest lloguer (construccions, instal·lacions tècniques i altres instal·lacions) a excepció del mobiliari que s'ha traslladat al nou edifici del carrer Serpis.

El nou edifici, ubicat en el carrer Serpis num 25, s'amortitza segons el coeficient lineal màxim establert per a edificis comercials, administratius i de serveis.

Les despeses de manteniment i reparacions d'immobilitzat material que no milloren la utilització o prolonguen la vida útil es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen.

## 4.3 Inversions immobiliàries

L'entitat no té inversions immobiliàries.

## 4.4 Permutes

L'entitat no ha realitzat al llarg de l'exercici 2017 cap permuta.



#### 4.5 Actius financers i passius financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, de passiu financer o d'instrument de patrimoni.

La societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques en el moment del seu reconeixement inicial.

##### Actius financers

Els actius financers reconeguts al balanç de situació, a efectes de valoració, pertanyen als següents grups:

- a) Préstecs i partides a cobrar.

Per la part que correspon als crèdits per operacions comercials.

La valoració inicial ha estat la de valor nominal al tractar-se de crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen cap tipus d'interès establert, i l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

Els actius financers es donen de baixa per l'import de la contraprestació rebuda portant a pèrdues i guanys la diferència sorgida de donar de baixa l'actiu.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels actius financers.

- b) Inversions mantingudes fins al venciment.

Per la part que correspon a les imposicions realitzades a curt termini en entitats financeres.

La valoració inicial ha estat la de valor raonable, que excepte evidència en contra, serà el preu de transacció.

La valoració posterior que s'ha realitzat es la del cost amortitzat.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels actius financers.

##### Passius financers

Els passius financers reconeguts al balanç de situació, a efectes de valoració, pertanyen al grup de debits i partides a pagar, ja que es tracta principalment de deutes per operacions del tràfic habitual de l'empresa.

La valoració inicial que s'ha realitzat d'aquests passius és de valor nominal, és a dir, la del preu de la transacció.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

El passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació. L'import de la diferència entre la contraprestació pagada i el valor en llibres del passiu financer es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys.

Els préstecs, obligacions i semblants es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reembossament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de pèrdues i guanys utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es produeixen.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels passius financers.

#### **4.6 Valors de capital propi en poder de l'empresa**

No hi ha accions pròpies en poder de la societat, ni cap contracte signat entre el soci únic i la societat.

#### **4.7 Existències**

Els béns i serveis compresos en les existències comercials es valoren inicialment al preu d'adquisició. El valor de l'inventari de les existències està realitzat utilitzant el mètode del cost mitjà ponderat al considerar que es tracta de bens intercanviables entre sí.

Si es considerara que el valor net realitzable de les existències fos inferior al preu d'adquisició es procediria a realitzar l'oportuna correcció valorativa.

#### **4.8 Efectiu i altres actius líquids equivalents**

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclouen l'efectiu en caixa i els comptes bancaris a la vista en entitats de crèdit.

#### **4.9 Transaccions en moneda estrangera**

A l'exercici 2017, la societat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

#### **4.10 Impost sobre benefici**

La despesa per impost sobre benefici de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

#### **4.11 Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen els mateixos, amb independència del moment que es produísca el corrent monetari o financer derivat d'ells.

#### **4.12 Provisions i contingències**

En la formulació dels comptes anuals de l'entitat, es diferencia entre:



a) Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat, l'import de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions significatives pel que fa a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos.

Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés en el qual porten la seva causa i són re-estimades en ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per les quals van anar originalment reconegudes, procedint-se a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **4.13 Criteris per al registre de les despeses de personal.**

L'entitat ha registrat les despeses de personal en base al principi de meritació, i no té cap compromís futur per plans de pensions o similars.

#### **4.14 Subvencions i donacions**

A l'exercici 2017 no s'ha rebut cap subvenció, donació o legat. Durant l'exercici 2016, tampoc es va rebre cap subvenció, donació o legat.

#### **4.15 Negocis conjunts**

L'entitat no participa a cap negoci conjunt durant l'exercici 2017.

#### **4.16 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades**

L'entitat ha comptabilitzat les operacions realitzades amb la Universitat de València d'acord amb les normes generals pel seu valor raonable.

#### **4.17 Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent**

L'entitat presenta el balanç abreujat classificant actius i passius entre corrent i no corrent d'acord al cicle normal d'explotació de l'entitat que no és superior a 12 mesos.

#### **4.18 Medi ambient**

La societat no realitza operacions que tinguen com a propòsit principal prevenir, reduir o reparar el dany que com a resultat de les seues activitats puga produir sobre el medi ambient, donat l'escàs impacte que aquestes tenen en el mateix.



## 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

### 5.1 Immobilitzacions intangibles

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2016 van ser els següents:

	Euros			Saldo a 31/12/2016
	Saldo a 01/01/2016	Altes	Baixes	
Propietat industrial	7.766,22	-	-	7.766,22
Aplicacions informàtiques	27.861,29	1.597,20	-	29.458,49
<b>Total</b>	<b>35.627,51</b>	<b>1.597,20</b>	<b>-</b>	<b>37.224,71</b>
Amort. acum. propietat industrial	(2.724,14)	(776,62)	-	(3.500,76)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(4.335,24)	(308,25)	-	(4.643,49)
<b>Total</b>	<b>(7.059,38)</b>	<b>(1.084,87)</b>	<b>-</b>	<b>(8.144,25)</b>
<b>Valor net</b>	<b>28.568,13</b>	<b>512,33</b>	<b>-</b>	<b>29.080,46</b>

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2017 són els següents:

	Euros			Saldo a 31/12/2017
	Saldo a 01/01/2017	Altes	Baixes	
Propietat industrial	7.766,22	-	-	7.766,22
Aplicacions informàtiques	29.458,49	24.658,59	-	54.117,08
<b>Total</b>	<b>37.224,71</b>	<b>24.658,59</b>	<b>-</b>	<b>61.883,30</b>
Amort. acum. propietat industrial	(3.500,76)	(776,62)	-	(4.277,38)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(4.643,49)	(328,37)	-	(4.971,86)
<b>Total</b>	<b>(8.144,25)</b>	<b>(1.104,99)</b>	<b>-</b>	<b>(9.249,24)</b>
<b>Valor net</b>	<b>29.080,46</b>	<b>23.553,60</b>	<b>-</b>	<b>52.634,06</b>

Durant l'exercici 2017 no s'han acabat d'amortitzar ni propietats industrials ni aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2017, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús és de 4.001,30 euros. A l'exercici 2016 no es van acabar d'amortitzar ni propietats industrials ni aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2016, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 4.001,30 euros.

### 5.2 Immobilitzacions materials

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2016 van ser els següents:

Euros						
	Saldo a				Reversió	Saldo a
	01/01/2016	Altes	Baixes	Reclassificacions	Deterioraments	31/12/2016
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	4.946.615,15	76.743,50	(628,60)	-	-	5.022.730,05
Utilitatge	10.399,18	998,16	-	-	-	11.397,34
Instal·lacions tècniques	357.980,94	-	-	-	-	357.980,94
Altres instal·lacions	84.599,20	663,35	-	-	-	85.262,55
Mobiliari	119.572,03	2.971,76	(25,79)	-	-	122.518,00
Equipaments informàtics	54.142,72	418,06	-	-	-	54.560,78
Altres immobilitzats	51.200,22	21.213,82	-	-	-	72.414,04
<b>Total</b>	<b>9.762.378,24</b>	<b>103.008,65</b>	<b>(654,39)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.864.732,50</b>
Amort. acum. construccions	(32.098,05)	-	-	-	-	(32.098,05)
Amort. acum. utilitatge	(10.399,18)	-	-	-	-	(10.399,18)
Amort. acum. inst. tècn.	(357.980,94)	-	-	-	-	(357.980,94)
Amort. acum. altres inst.	(81.644,56)	(1.555,45)	-	-	-	(83.200,01)
Amort. acum. mobiliari	(22.618,03)	(2.014,40)	-	-	-	(24.632,43)
Amort. acum. equip. Inf.	(48.271,29)	(3.097,09)	-	-	-	(51.368,38)
Amort. acum. altres immob.	(21.675,00)	(6.734,73)	-	-	-	(28.409,81)
	(574.687,13)	(13.401,67)	-	-	-	(588.088,80)
<b>Valor Net</b>	<b>9.187.691,11</b>	<b>89.606,98</b>	<b>(654,39)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.276.643,70</b>

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2017 són els següents:

Euros						
	Saldo a				Reversió	Saldo a
	01/01/2017	Altes	Baixes	Reclassificacions	Deterioraments	31/12/2017
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	5.022.730,05	262.938,73	(81.034,01)	-	-	5.204.634,77
Utilitatge	11.397,34	-	-	-	-	11.397,34
Instal·lacions tècniques	357.980,94	-	(29.707,47)	-	-	328.273,47
Altres instal·lacions	85.262,55	1.464,73	(44.233,72)	-	-	42.493,56
Mobiliari	122.518,00	-	-	-	-	122.518,00
Equipaments informàtics	54.560,78	17.636,05	-	-	-	72.196,83
Altres immobilitzats	72.414,04	1.218,51	(2.898,84)	-	-	70.733,71
<b>Total</b>	<b>9.864.732,50</b>	<b>283.258,02</b>	<b>(157.874,04)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.990.116,48</b>
Amort. acum. construccions	(32.098,05)	(52.046,35)	37.080,62	-	-	(47.063,78)
Amort. acum. utilitatge	(10.399,18)	(499,09)	-	-	-	(10.898,27)
Amort. acum. inst. tècn.	(357.980,94)	-	29.707,47	-	-	(328.273,47)
Amort. acum. altres Inst.	(83.200,01)	(599,61)	44.233,72	-	-	(39.565,90)
Amort. acum. mobiliari	(24.632,43)	(6.405,45)	-	-	-	(31.037,88)
Amort. acum. equip. Inf.	(51.368,38)	(4.743,65)	-	-	-	(56.112,03)
Amort. acum. altres immob.	(28.409,81)	(5.678,90)	2.898,84	-	-	(31.189,87)
	(588.088,80)	(69.973,05)	113.920,65	-	-	(544.141,20)
<b>Valor net</b>	<b>9.276.643,70</b>	<b>213.284,97</b>	<b>(43.953,39)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.445.975,28</b>



Durant l'exercici 2017, s'ha acabat d'amortitzar mobiliari per valor de 552,79 euros, equipament informàtic per valor de 8.966,10 euros i altre immobilitzat per valor de 13.629,86 euros. Per altra part, durant l'exercici 2017 s'ha rescindit el contracte de lloguer del carrer Bèlgica, i s'han donat de baixa els immobilitzats materials que formaven part d'aquest lloguer per import de 113.920,65 €. A 31 de desembre de 2017, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús es de 469.627,92 euros.

Durant l'exercici 2016 es van acabar d'amortitzar mobiliari per valor de 928,16 euros, altres instal·lacions per valor de 5.438,11 euros i altre immobilitzat per valor de 6.395,41 euros. A 31 de desembre de 2016, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús es de 560.399,82 euros.

## 6. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers són principalment les partides a cobrar a clients que s'han produït per la venda de béns o prestacions de servei per operacions de tràfic de l'empresa.

Euros				
INSTRUMENTS FINANCERS				
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2017	2016	2017	2016
Préstecs i partides a cobrar	171.530,62	160.421,87	171.530,62	160.421,87
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
	171.530,62	160.421,87	171.530,62	160.421,87

A l'exercici 2017, dels 171.530,62 euros, 83.357,06 euros corresponen a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compost de factures emeses al tancament de l'exercici, factures que s'emetran com a resultat del preu de liquidació final de l'exercici 2017 de l'encomana de gestió, i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. La resta, 75.698,70 euros, corresponen a alumnes en general i altres entitats, i 12.474,86 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2017.

A l'exercici 2016, dels 160.421,87 euros, 72.020,17 euros corresponien a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compost de factures emeses al tancament de l'exercici i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. La resta, 83.315,48 euros, corresponien a alumnes en general i altres entitats, i 5.086,22 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2016.

A l'exercici 2017 i 2016 no hi ha inversions mantingudes fins al venciment.



## 7. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers són principalment dèbits i partides a pagar per operacions del tràfic habitual de l'empresa.

Euros				
INSTRUMENTS FINANCERS				
	Deutes, derivats i altres		Total	
	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	2.340.125,87	2.259.566,37	2.340.125,87	2.259.566,37
	2.340.125,87	2.259.566,37	2.340.125,87	2.259.566,37

A l'exercici 2017, d'aquests 2.340.125,87 euros, 1.601.083,78 euros corresponen al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra del nou edifici, 620.061,74 euros dels dividends a pagar de la distribució de resultats dels exercicis 2012, 2013 i 2014, i 118.980,35 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa.

A l'exercici 2016, d'aquests 2.259.566,37 euros, 1.520.980,02 euros corresponien al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra del nou edifici, 620.061,74 euros dels dividends a pagar de la distribució de resultats dels exercicis 2012, 2013 i 2014, 41.853,39 euros de les certificacions d'obra, 76.671,22 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa.

El 14 de Juliol de 2011 es va signar un préstec hipotecari amb l'entitat financera Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Zaragoza, Aragón y Rioja, per import de 2.500.000 euros, dels quals s'han disposat 2.242.500,00 euros, que corresponen 90.000 euros a l'exercici 2011, 197.052,17 euros a l'exercici 2012, 800.000 euros a l'exercici 2013, 855.447,83 euros a l'exercici 2014 i 300.000 euros a l'exercici 2017.

Aquest préstec s'amortitza en quotes mensuals fins al 31 de Juliol de 2026, a un tipus d'interès del 5,478% fins al 31 de Gener de 2012 i a partir d'aquesta data el tipus d'interès es d'euríbor més 3,3%, amb garantia hipotecaria dels terrenys i construccions registrats a l'immobilitzat material. Aquest préstec es va formalitzar per a fer front a les despeses del nou edifici.

El detall per anys dels venciments del préstec hipotecari a llarg termini a 31 de desembre de 2017 es el següent:

	Euros
a 1 any	160.793,78
a 2 anys	167.023,14
a 3 anys	173.493,85
a 4 anys	180.215,24
a 5 anys	187.197,00
Resta anys	732.360,77
TOTAL	1.601.083,78





## 8. ARRENDAMENTS OPERATIUS

L'entitat desenvolupa la seua activitat als centres establerts al carrer Doctor Joan Reglà, núm. 6 i al carrer Serpis, núm. 25.

Aquest es el termini de pagament futur de l'arrendament operatiu:

	IMPORTS Dr. Joan Reglà	TOTAL
Pagaments futurs amb termini inferior a 1 any	36.203,44 €	36.203,44 €

Durant l'exercici 2017 es va acordar no renovar en juliol de 2018 el contracte de lloguer del carrer Doctor Joan Reglà, per tant, en aquesta data finalitzarà dit contracte de lloguer. A mes a mes, durant l'exercici 2017 s'ha rescindit el contracte de lloguer del carrer Bèlgica.

## 9. FONS PROPIS

Els fons propis a 31 de desembre de 2016 eren els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.171.812,70 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2016	<u>225.967,97 €</u>
<b>Saldo a 31/12/16</b>	<b>6.823.450,59 €</b>

Els fons propis a 31 de desembre de 2017 són els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.347.839,83 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2017	<u>116.005,75 €</u>
<b>Saldo a 31/12/17</b>	<b>6.913.575,55 €</b>

El Centre d'Idiomes de la Universitat va realitzar una ampliació de capital, al setembre del 2009, en la que va rebre una aportació no dinerària consistent en un terreny. La mencionada ampliació de capital es va realitzar per un import d' 1.345.064,11 euros, no obstant això, a la data de l'ampliació, la Societat no va disposar de taxacions del terreny realitzades per experts independents.

Durant l'exercici 2012, el Centre d'Idiomes de la Universitat va sol·licitar una taxació externa del terreny mencionat realitzada per Arquitasa (Societat de taxacions dels Col·legis d' Arquitectes d'Espanya, S.A.) el 23 de Juliol de 2012. El valor de la taxació del terreny es de 4.048.475 euros. Els 2.703.410,89 euros de la "prima d'emissió" corresponen a la diferencia entre el valor del terreny que es va escripturar en 2009 i la valoració del terreny després de la nova taxació.

## 10. SITUACIO FISCAL

L'impost de societats de l'exercici es calcula en base al resultat comptable, optés per l'aplicació dels principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable d'aquest impost.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2016 va ser la següent:

Resultat comptable abans d'impostos	290.712,26 €
Diferència permanent neta – Ajust reserves	(7.675,05) €
Diferències temporals	
Base imposable prèvia	283.037,21 €
Reducció de l'article 25 LIS (10% de 240.600,51 € - Variació reserves voluntàries)	(24.060,05) €
Base imposable	258.977,16 €
Tipus impositiu: 25 % nou tipus general per a ERD	25 %
Quota íntegra	64.744,29 €
Deduccions fiscals	
Quota líquida	64.744,29 €
Retencions i pagaments a compte	(46.082,59) €
Impost de societats	18.661,70 €

A l'exercici 2016, les diferències permanents netes corresponien als ajustos en el compte de reserves voluntàries i, per tant, en el patrimoni net de l'entitat, que hem explicat en la nota 2.7 d'aquesta memòria. A mes a mes, reduïm l'import de la base imposable per al càlcul de l'impost de societats degut a l'increment dels fons propis (article 25 LIS – Reserves de capitalització).

A l'exercici 2016, el saldo creditor amb les administracions públiques era de 59.690,06 euros, dels quals 18.661,70 euros corresponien al càlcul de l'impost de societats 2016, 1.177,72 euros corresponien a les retencions dels lloguers, 17.629,46 euros corresponien a les retencions de nòmines i professionals i 22.221,18 euros corresponien a la seguretat social a càrrec de l'empresa.



La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2017 és la següent:

Resultat comptable abans d' impostos	142.171,06 €
Diferència permanent neta – Ajust reserves	(25.880,79) €
Diferències temporals	
Base imposable prèvia	116.290,27 €
Reducció de l'article 25 LIS (10% de 116.290,27 € - Base imposable prèvia)	(11.629,03) €
Base imposable	104.661,24 €
Tipus impositiu: 25 % nou tipus general per a ERD	25 %
Quota íntegra	26.165,31 €
Deduccions fiscals	
Quota líquida	26.165,31 €
Retencions i pagaments a compte	(38.640,17) €
Impost de societats	(12.474,86) €

A l'exercici 2017, les diferències permanents netes corresponen als ajustos en el compte de reserves voluntàries i, per tant, en el patrimoni net de l'entitat, que hem explicat en la nota 2.7 d'aquesta memòria. A mes a mes, reduïm l'import de la base imposable per al càlcul de l'impost de societats degut a l'increment dels fons propis (article 25 LIS – Reserves de capitalització).

A l'exercici 2017, el saldo creditor amb les administracions públiques es de 80.479,01 euros, dels quals 19.173,08 euros corresponen a les retencions de nòmines i professionals, 24.837,11 euros corresponen a la seguretat social a càrrec de l'empresa i 36.468,82 euros corresponen a la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2017. La liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2017 dona com a resultat un saldo deutor de 12.474,86 €.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar liquidats definitivament fins que les autoritats fiscals hagen inspeccionat les declaracions presentades o fins que haja transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consell d'Administració de la societat no espera, en cas d'inspecció, que sorgisquen passius addicionals d'importància.

## 11. INGRESSOS I DESPESES

### 11.1 Aprovisionaments

La despesa de mercaderies de l'exercici 2016 provenia de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de mercaderies	46.425,82 €
Variació d'existències	<u>(2.545,31) €</u>
Total aprovisionaments	43.880,51 €

	<u>Euros</u>
Compres nacionals	46.425,82 €
Adquisicions intracomunitàries	-

A aquesta quantitat cal afegir les despeses associades als treballs realitzats per altres empreses per import de 1.794 €.

La despesa de mercaderies de l'exercici 2017 també prové de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de mercaderies	58.775,64 €
Variació d'existències	<u>(7.930,82) €</u>
Total aprovisionaments	50.844,82 €

	<u>Euros</u>
Compres nacionals	58.775,64 €
Adquisicions intracomunitàries	-

## 11.2. Despeses de personal

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida era de:

Sous i salaris:	658.118,40 €
Seguretat social:	201.192,87 €
	<hr/>
Total	859.311,27 €

A l'exercici 2017, el detall d'aquesta partida és de:

Sous i salaris:	709.165,83 €
Seguretat social:	218.552,47 €
	<hr/>
Total	927.718,30 €

### 11.3 Altres despeses d'exploració

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida era de:

	Euros
Arrendaments	97.936,21
Reparacions i conservació	10.959,76
Serveis de professionals independents	3.560,72
Transports	268,90
Primes d'assegurances	7.323,09
Serveis bancaris i similars	1.907,19
Publicitat, propaganda i relacions públiques	24.404,20
Subministraments	27.283,02
Altres serveis	88.573,53
Altres tributs	2.566,55
Despeses excepcionals	372,87
<b>Total</b>	<b>265.156,04</b>

A l'exercici 2017, el detall d'aquesta partida es:

	Euros
Arrendaments	82.500,22
Reparacions i conservació	23.016,35
Serveis de professionals independents	5.873,14
Transports	321,08
Primes d'assegurances	6.966,16
Serveis bancaris i similars	1.547,09
Publicitat, propaganda i relacions públiques	21.570,05
Subministraments	29.287,74
Altres serveis	144.885,48
Altres tributs	3.897,17
Despeses excepcionals	5.542,08
<b>Total</b>	<b>325.406,56</b>

### 11.4 Resultats produïts fora de l'activitat normal de l'empresa

No s'ha produït cap resultat fora de l'activitat normal de l'empresa

### 11.5 Periodificació d'ingressos

Al final de l'exercici 2017 s'ha procedit a periodificar els ingressos que corresponen als cursos que han començat en l'exercici 2017 i que finalitzaran al llarg de l'exercici 2018.



## 12. PROVISIONS I CONTINGENCIES

En exercicis anteriors, els administradors i administradores de la societat entenien que existien passius contingents en les dates de formulació dels comptes anuals, els quals no havien estat objecte de registre comptable en els comptes anuals d'aquests exercicis anteriors.

El Centre d'Idiomes de la Universitat de València es trobava en litigis amb Arción S.A. Construcciones.

El Centre d'Idiomes va contractar, el 14 de juliol de 2011, a Arción S.A. Construcciones per a l'execució de les obres de construcció de la seva nova seu. No obstant això, l'empresa constructora es va declarar en concurs de creditors durant l'exercici 2013, i com a conseqüència d'aquest fet no va finalitzar les obres, havent de ser acabades en l'exercici 2014 pel Centre d'Idiomes que va actuar com auto-promotor.

El retard en l'execució de les obres va causar greus perjudicis per al Centre d'Idiomes de la Universitat de València, plantejant-se una demanda incidental en el si del concurs de creditors en la qual va reclamar el reconeixement d'un crèdit ordinari per import de 855.480'42 euros derivat de les penalitzacions per retard en l'execució de l'obra per part de la Contractista pactades contractualment, i un crèdit per import de 198.000 euros contra la massa amb el mateix origen que l'anterior.

Com a contestació a aquesta demanda incidental, Arción S.A. Construcciones es va oposar a aquesta pretensió i va interposar, així mateix, demanda reconventional contra el Centre d'Idiomes de la Universitat de València en la qual, entre altres coses, es reclamaven 716.616'59 euros més impostos, d'obra executada i no certificada, a més de 30.663'08 euros d'obra executada, certificada i no abonada, 51.513'67 euros en concepte de lucre cessant (benefici industrial sobre l'obra pendent d'executar) i 124.154'60 euros en concepte de danys i perjudicis i la condemna en costes en cas que se li donara la raó completament a Arción S.A. Construcciones. El Centre d'Idiomes de la Universitat de València es va oposar en la seva integritat a la demanda reconventional per entendre que les peticions contingudes en la mateixa no eren concordades a dret. En aquest sentit, el Director Facultatiu de l'Obra va reconèixer, en un informe realitzat a aquest efecte, l'obligació de pagament tan sols de 8.283'75 euros.

Així mateix, es va tenir coneixement de les reclamacions directes enfront del Principal de l'Obra, això és el Centre d'Idiomes de la Universitat de València, per import de 490.801'22 euros, realitzades pels subcontractistes contractats per Arción S.A. Construcciones per a l'execució de l'obra compromesa amb el Centre d'Idiomes de la Universitat de València, realitzades a l'empara de l'establert en l'article 1.597 del Codi Civil, davant l'incompliment de les obligacions de l'empresa concursada.

Finalment, l'incident concursal 134/2014, seguit davant del Jutjat Mercantil núm. 1 de València, va finalitzar per mitjà de sentència núm. 124 de 6 de juny de 2017 en la que s'estima parcialment la demanda incidental del Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U., així com la reconvecció articulada per Arción, S.A., Construccions, resolent-se el contracte d'obra i la seua liquidació, de la qual es deriva l'existència de partides d'obra executades per Arción, S.A. Construccions i no abonades pel Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U, condemnant-se a aquest últim (Cdl) al pagament de les mateixes per import de 200.000 euros més IVA. En compliment de la citada sentència, dit import va ser abonat pel Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U durant el mes d'octubre de 2017.

## 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS

No s'ha rebut cap subvenció ni donació ni legat, per tant, no s'analitza cap moviment al compte de pèrdues i guanys.





## 14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En referència a les operacions amb parts vinculades, a l'exercici 2017 no s'ha dotat cap provisió per l'assistència de les persones que conformen el Consell d'Administració a les reunions mantingudes durant l'any. Durant l'exercici 2017 s'ha mantingut la pòlissa per l'assegurança de responsabilitat civil del Consell d'Administració. No obstant, davant la consulta vinculant formulada a l'AEAT aquesta prima no té la consideració de retribució en espècie, la qual cosa suposa un canvi de criteri respecte dels anys anteriors. A l'exercici 2016 no es va dotar cap provisió per l'assistència dels membres del Consell d'Administració a les reunions mantingudes durant l'any. Tanmateix, durant l'exercici 2016 va hi haure una retribució en espècie als membres del consell d'administració per l'assegurança de responsabilitat civil dels administradors

Des de el passat 1 de desembre de 2016, l'entitat ha rebut una encomana de gestió de la Universitat de València per a l'organització, gestió i desenvolupament dels cursos d'idiomes i d'espanyol. Amb aquesta encomana, s'estableixen uns criteris, preus i imports pels serveis prestats pel Centre d'Idiomes a la Universitat de València.

L'entitat ha realitzat operacions amb la Universitat de València, entitat propietària de la totalitat del capital social, per import de 394.316,08 € en 2017 i 404.107,13 € en 2016, pels cursos d'idiomes i d'espanyol i per traduccions. Existeix un saldo final creditor amb la Universitat de València en l'exercici 2017 de 14.495,30 € compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel, i en 2016 el saldo deutor era de 72.020,17 € compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel.

Durant l'exercici 2017, la Universitat de València ha facturat 54.555,69 €, dels quals 24.175,80 € corresponen a l'aplicació de la comptabilitat analítica, 16.100,33 als alumnes per residència i 14.279,56 € per quotes telefòniques, subministrament elèctric i altres despeses. Durant l'exercici 2016, la Universitat de València va facturar 7.996,22 €, dels quals 1.597,20 € corresponien a l'aplicació de la comptabilitat analítica i 6.399,02 € per les quotes telefòniques i altres despeses. El saldo final pendent de pagament per aquests conceptes a la Universitat de València es de 18.879,76 € a l'exercici 2017, mentre que en 2016 l'import era de 1.652,92 €.

## 15. ALTRA INFORMACIÓ

L'empresa està participada en la totalitat del seu capital per la Universitat de València.

### a) Retribució als auditors

Els comptes anuals de 2016 es van auditar. L'empresa auditora dels comptes anuals va facturar a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 5.350 €.

L'empresa auditarà els seus comptes anuals, així com també realitzarà una auditoria de compliment de legalitat. L'empresa auditora ha facturat a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017, honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 5.350 €.

b) Detall de la plantilla mitjana per categoria

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2016 fou de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	-	0,72
Serv. Aux.	-	1
Administració	-	2,99
Professorat	3,01	24,70
Total	3,01	30,41

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2017 és de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	-	1
Serv. Aux.	-	1
Administració	-	2,99
Agent comercial	0,60	
Professorat	6,40	22,75
Total	7,00	28,74

c) Segons la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, les societats han d'incorporar a la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2017 informació sobre el període mitjà de pagament als seus proveïdors; el quadre queda de la següent manera:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2017	2016
	dies	dies
	16	31

## 16. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

A 31 de desembre de 2017, no existeixen actius dedicats a la protecció i millora del medi ambient, ni s'ha incorregut en despeses rellevants d'aquesta naturalesa durant l'exercici. Els administradors de la societat estimen que no existeixen contingències significatives relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, no considerant necessari registrar cap dotació a la provisió de riscos i despeses de caràcter mediambiental a 31 de desembre de 2017.

## 17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que puguin afectar a la informació i avaluació d'aquests comptes anuals.



En València, a 13 de Març de 2018



## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

### EXERCICI 2017

Reunits els membres del Consell d'Administració de l'entitat mercantil CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA, S.L., amb data 13 de març de 2018, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253.2 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital i en l'article 37 del Reial Decret de 22 d'agost de 1885, pel qual es publica el Codi de Comerç, procedeixen a formular els comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2017 i el 31 de desembre de 2017. Els comptes anuals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

D<sup>a</sup>. Isabel Vázquez Navarro-Presidenta

D<sup>a</sup>. Maria José Anón Roig-Secretària

D. Guillermo Palao Moreno-Vocal

D. Ramón López Martín-Vocal

D. Juan Luis Gandía Cabedo-Vocal

D. Joan Oltra Vidal-Vocal

D. Carles Padilla Carmona-Vocal

D. José Gil Castellano- Vocal

D. Vicente Boquera Amil-Vocal

D. José Manuel Pastor Monsálvez- Vocal

D. Jordi Caparrós Gutiérrez- Vocal

