

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

1.- ACTIVITAT, CONSTITUCIÓ I GRUP DE PERTINENÇA**a) Constitució i domicili social**

"SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)", d'ara endavant "la Societat", es va constituir el 2 de juliol de 1993 amb la denominació inicial de Serveis d'Hosteleria Campus, S.A.

La seva seu social es troba a Bellaterra (Barcelona), Edifici Blanc de la Vila Universitària (Campus de la UAB).

b) Objecte social i activitat

L'objecte social inicial de la Societat va ser la instal·lació i explotació d'establiments hotelers i de restauració en el campus de la Universitat Autònoma de Barcelona. Amb data 11 d'abril de 1997, es va canviar la denominació social i es va ampliar l'objecte social amb l'activitat d'instal·lació i explotació de centres de formació relacionats amb el sector turístic en general i amb l'activitat comercial de la Societat.

En data 7 de juny de 2000, la Societat va transmetre els actius associats a l'activitat hotelera i de restauració a la societat Hotel Campus, S.L. A partir d'aquell moment, la seva única activitat ha estat la docència a través de l'Escola Universitària de Turisme i Direcció Hotelera.

Prèviament al canvi d'activitat es va acordar la transmissió de les accions de la Societat des de Vila Universitària, S.A. a una altra entitat dins l'òrbita de la Universitat Autònoma de Barcelona, la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, que actualment n'és el soci únic.

c) Grup mercantil de pertinença

La Fundació Universitat Autònoma de Barcelona és titular del 100% del capital social de la Societat. Aquesta entitat no està obligada a preparar comptes anuals consolidats.

d) Moneda funciona i de presentació

La moneda funcional i de presentació de la Societat és l'euro.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat**

El comptes anuals han estat formulats per l'Òrgan d'Administració de la Societat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li és aplicable. Aquest marc normatiu és el següent:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

-
- El Codi de Comerç estatal.
 - El Pla General de Comptabilitat estatal, aprovat pel Reial Decret estatal 1514/2007, i les modificacions recollides al Reial Decret estatal 1159/2010, de 23 de desembre.
 - Les normes d'obligat compliment aprovades per l'"Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat estatal i les seves normes complementaries, així com la resta de normativa comptable aplicable.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Societat, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el marc normatiu d'informació financera descrit al punt a) anterior, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici. L'estat de fluxos d'efectiu s'ha preparat amb la finalitat d'informar veraçment de l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres actius líquids equivalents de la Societat.

Els comptes anuals es formulen en la seva versió normal i estan expressats en euros. Estan formats pels documents següents, el contingut conjunt dels quals forma una unitat:

- El balanç de situació normal,
- El compte de resultats normal,
- L'estat de canvis en el patrimoni net,
- L'estat de fluxos d'efectiu normal, i
- Aquesta memòria normal.

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat.

La Societat inicia els seus exercicis socials el dia 1 de setembre i els tanca el 31 d'agost de l'any següent.

c) Principis comptables aplicats

El balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys han estat preparats d'acord amb els principis comptables d'empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa, d'acord amb les normes mercantils vigents. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa****Supòsits clau del futur i estimació de la incertesa**

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han fet determinades estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable d'actius i passius el valor dels quals no és fàcilment determinable per mitjà d'altres fonts.

Bàsicament, les estimacions emprades amb efecte significatiu sobre els comptes anuals són les següents:

- La vida útil dels actius intangibles i materials.
- La valoració realitzada per a determinar si existeixen pèrdues per deteriorament en determinats instruments financers d'actiu i de passiu.
- La probabilitat d'ocurrència i el valor dels passius per altres provisions.
- Les previsions de guanys fiscals futurs que converteixen en probable la recuperació dels actius per impost diferit.

Tot i que la Societat revisa les seves estimacions de forma continua, és possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les en els propers exercicis, cosa que es faria de forma prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes del canvi d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

Principi d'empresa en funcionament

Malgrat que el fons de maniobra (actiu corrent menys passiu corrent) a 31 d'agost de 2014 presenta un import negatiu de 629.348,00 d'euros, els comptes anuals de l'exercici 2013/2014 s'han preparat aplicant el principi comptable d'empresa en funcionament atès el compromís de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les seves entitats i empreses relacionades de no exigir en el curt termini el deute de 1.029.733,64 euros que, en total, figura als epígrafs de passiu "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini" i "Proveïdors, empreses del grup i associades", així com de recolzar financerament la Societat fins el moment en què arribi a una estructura financera adequada.

e) Comparació de la informació

Juntament amb les xifres de l'exercici actual, al balanç de situació, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat de canvis del patrimoni net i a aquesta memòria es presenten les xifres comparatives de

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

l'exercici anterior. Les xifres del dos exercicis comparats han estat elaborades atenent als mateixos criteris comptables. No hi ha cap motiu que limiti o impedeixi la comparació de les xifres d'aquest dos exercicis.

L'expressió "exercici actual" d'aquesta memòria fa referència a l'exercici anual tancat a data 31 d'agost de 2014 mentre que "exercici anterior" indica l'exercici anual tancat a 31 d'agost de 2013.

f) Agrupació de partides i elements aplegats en diverses partides

No hi ha partides agrupades ni elements patrimonials recollits en dos o més partides del balanç de situació, excepte els específicament citats a aquesta memòria.

g) Canvis de criteris comptables

Durant els exercicis actual i anterior no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

h) Correcció d'errors

Durant els exercicis actual i anterior no s'han produït cap ajustament per errors incorreguts en exercicis anteriors a aquests.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS**a) Distribució del resultat de l'exercici**

L'Òrgan d'Administració de la Societat proposarà a la Junta General d'Accionistes distribuir el benefici de l'exercici actual, 2013/2014, de la manera següent (com a xifres comparatives s'inclouen les que corresponen a la distribució del resultat de l'exercici anterior, 2012/2013, aprovat per la Junta General d'Accionistes):

<i>Bases de repartiment</i>	<i>Exercici actual</i>	<i>Exercici anterior</i>
Benefici de l'exercici	665,69	441,89
Total base de repartiment	665,69	665,69
<i>Aplicació a</i>		
Reserva legal	66,57	44,19
Reserves voluntàries	599,12	397,69
Total aplicació	665,69	665,69

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

La Societat ha obtingut un resultat abans d'impostos de 521.665,69 euros a l'exercici 2013/2014 i de 249.441,88 a l'exercici 2012/2013. D'aquests imports, ha destinat 521.000,00 euros a l'exercici 2013/2014 i 249.000,00 euros a l'exercici 2012/2013 a reduir l'actiu del crèdit impositiu per bases imposables negatives pendents de compensar, i ha considerat l'import romanent, de 665,69 euros a l'exercici 2013/2014 i de 441,88 euros a l'exercici 2012/2013, com a resultat net dels exercicis 2013/2014 i 2012/2013, respectivament.

b) Limitacions a la distribució de dividends

La Societat només pot repartir dividends, amb càrrec al benefici de l'exercici o amb càrrec a reserves de lliure disposició, si el valor del patrimoni net no és, o a conseqüència del repartiment no resulta ser, inferior al capital social.

Si a conseqüència de les pèrdues d'exercicis anteriors el patrimoni net resulta ser inferior a la xifra del capital social, el benefici de l'exercici s'ha de destinar, en primer lloc, a compensar aquestes pèrdues.

Els beneficis imputats directament al patrimoni net no poden ser distribuïts.

Si a l'actiu del balanç hi figuren despeses de recerca i desenvolupament, està prohibida tota distribució de beneficis a menys que l'import de les reserves disponibles sigui, com a mínim, igual a l'import de les despeses activades. Si a l'actiu del balanç hi figuren fons de comerç, la Societat està obligada a destinar una part del seu benefici anual (equivalent a un mínim del 5% del valor del fons de comerç registrat a l'actiu) a dotar una reserva indisponible per a fons de comerç. Aquesta dotació anual deixa de ser obligatòria quan l'import de la reserva iguala el del fons de comerç. En cas d'alienació del fons de comerç, aquesta reserva passa a ser de caràcter disponible.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han distribuït dividends a compte.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla General de Comptabilitat estatal aprovat mitjançant el "Real Decreto 1514/2007", han estat les següents:

a) Inmobilitzat intangible**a1) Patents, llicències, marques i similars**

"Patents, llicències, marques i similars" fa referència a drets sobre marques. Es presenten valorades

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

pel seu cost d'enregistrament, net de la seva amortització acumulada. S'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys. No hi ha registrades pèrdues per deteriorament.

a2) Aplicacions informàtiques

"Aplicacions informàtiques" fa referència als drets d'ús de programes informàtics de tercers. Es presenten valorades pel seu cost d'adquisició i netes d'amortització acumulada. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen de forma lineal en un període de tres anys. No hi ha registrades pèrdues per deteriorament.

a3) Altres immobilitzats intangibles

"Altres immobilitzats intangibles" fa referència a l'adquisició a títol oneros dels drets d'explotació de l'Escola Superior d'Hosteleria de Catalunya. Es presenten valorats pel seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada fins el 31 d'agost de 2007. La vida útil d'aquests drets s'estima de caràcter indefinit ja que no hi ha un límit previsible de finalització de les entrades de fluxos d'efectiu que genera aquest actiu. En conseqüència, des de l'1 de setembre de 2007 aquests drets no s'amortitzen tot i que un cop l'any s'analitza l'eventual deteriorament del seu valor.

b) Immobilitzat material

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren pel seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que eventualment hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables.

Les inversions en ampliacions, modernitzacions i millores en els béns existents, sempre que representin un augment de la seva capacitat, de la seva productivitat o un allargament de la seva vida útil, es capitalitzen. Les despeses de manteniment i reparacions es porten a resultats de l'exercici en què es produeixen.

Les inversions no separables realitzades a immobles utilitzats mitjançant arrendaments operatius, s'activen a l'immobilitzat material i s'amortitzen durant la seva vida útil. La vida útil considerada per aquestes inversions és la durada del contracte de lloguer, excepte si la durada del bé és inferior cas en el qual es considera com a vida útil aquesta darrera.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diversos béns. Les vides útils estimades són les següents:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Tipus de bé	Anys de vida útil	% anual d'amortització
Edificis i construccions	50	2
Instal·lacions tècniques	12,5	8
Altres instal·lacions i mobiliari	10	10
Equips per a processaments d'informació	4	25

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la seva entrada en funcionament.

Almenys al tancament de cada exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns que integren l'immobilitzat material i, eventualment, es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de resultats de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o disposició d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per diferència entre l'import de venda i el seu valor net comptable, i s'imputa al compte de resultats de l'exercici de la baixa.

c) Inversions immobiliàries

No aplicable a la Societat.

d) Arrendaments financers i operatius

Els actius utilitzats en règim d'arrendament financer es registren a la categoria d'immobilitzat material a la qual, d'acord amb la seva naturalesa, pertany el bé arrendat, i s'amortitzen durant la seva vida útil prevista, seguint el mateix mètode d'amortització i vides útils que pels actius en propietat. Els arrendaments es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les condicions econòmiques de l'arrendament es dedueix que es transfereixen substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé llogat.

La resta d'arrendaments es consideren operatius i la contraprestació que genera el seu ús es carrega a resultats de l'exercici de la seva meritació.

e) Permites

No aplicable a la Societat.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***f) Actius financers**

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una societat o un actiu que suposi un dret contractual a rebre o bé efectiu o bé un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

En el moment del seu reconeixement inicial, a efectes de la seva valoració, la Societat classifica els seus actius financers a alguna de les sis categories següents:

- Préstecs i partides a cobrar.
- Inversions mantingudes fins el venciment.
- Actius financers mantinguts per negociar.
- Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.
- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- Actius financers disponibles per a la venda

Es resumeix a continuació el diferent tractament comptable de les categories d'actius financers que habitualment afecten la Societat:

f1) Préstecs i partides a cobrar

Actius financers inclosos: aquesta categoria d'actius financers inclou els crèdits per operacions comercials i no comercials, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els crèdits per operacions comercials a cobrar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament de cada exercici, els crèdits es deteriorenen, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

f2) Actius financers disponibles per a la venda

Actius financers inclosos: es tracta de la categoria residual d'actius financers i inclou tant els valors representatius de deute com els instruments de patrimoni que no s'han pogut classificar a cap altra categoria d'actius financers.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis en el valor raonable es registren directament contra el patrimoni net. En el moment de la baixa o deteriorament de l'instrument de patrimoni, els canvis en el valor raonable i el deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Si el valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor: al tancament de l'exercici es deteriorenen, contra resultats, sempre que hi hagi evidència objectiva de:

- *Per als instruments de deute:* una reducció o retard en els fluxos futurs d'efectiu estimats motivat per la insolvència del deutor, i
- *Per als instruments de patrimoni:* falta de recuperabilitat evident del valor en llibres per un descens prolongat o significatiu del seu valor raonable.

g) Passius financers

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incorreguts o assumits, sempre que suposin una obligació contractual, directa o indirecta, d'entregar o bé efectiu o bé un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de què el seu venciment sigui, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç.

Els únics passius financers que habitualment afecten la Societat són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat". El tractament comptable d'aquesta categoria de passius financers és el següent:

Passius financers inclosos: inclou els debits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els debits per operacions comercials a pagar a curt termini i sense interessos explícits es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de pèrdues i guanys.

h) Existències

No aplicable a la Societat.

i) Transaccions en moneda estrangera

No aplicable a la Societat.

j) Impostos sobre beneficis

El càrrec de l'exercici per impost sobre beneficis inclou tant l'impost corrent (o fiscal) de l'exercici, com l'impost diferit. Aquestes partides es calculen de la manera següent:

- *Impost corrent:* la quota per impost corrent s'obté aplicant a la base imposable de l'exercici el tipus impositiu vigent i després de descomptar les deduccions i bonificacions fiscalment aplicables.
 - *Impost diferit* (actiu o passiu): recull la variació de l'exercici en l'efecte impositiu de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius i passius de la Societat, sempre que aquesta diferència tingui incidència en la càrrega fiscal futura. Els actius per impostos diferits
-

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

(derivats de diferències temporàries deduïbles, de deduccions sobre la quota pendent d'aplicació i de crèdits impositius per bases imposables negatives a compensar en el futur) només es registren com un actiu si la seva recuperació futura resulta probable. Al tancament de cada exercici, es donen de baixa els actius registrats com a impost diferit la recuperació dels quals ja no resulta probable i es donen d'alta els actius no reconeguts a exercicis anteriors la recuperació dels quals passi a ser probable.

La despesa o ingrés per impost corrent i per impost diferit de l'exercici es registra al compte de pèrdues i guanys, excepte quan prové d'una transacció que ha estat reconeguda directament a una partida del Patrimoni net. En aquest cas, es registra també a l'epígraf corresponent del Patrimoni net.

k) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. D'acord amb aquest criteri, es difereixen com a periodificacions passives a curt termini els cobraments corresponents a matrícules de cursos que s'impartiran l'exercici econòmic següent.

Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

l) Provisions i contingències

Si s'escau, la Societat dota les provisions que corresponen a passius significatius derivats de fets presents o passats que generin obligacions futures i que, a la data de tancament, resulten indeterminades respecta del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

ll) Despeses i elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Tenen la consideració de despeses mediambientals els imports meritats de les activitats realitzades o que s'hagin de realitzar per a la gestió dels efectes mediambientals de les operacions de la Societat, així com les derivades dels compromisos mediambientals. L'import d'aquestes despeses mediambientals es registren al compte de resultats de l'exercici que es meriten.

m) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal incorregudes per la Societat es reconeixen en base a la seva meritació. Al tancament de l'exercici es doten les provisions oportunes per tal de cobrir la part meritada de les

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

pagues extraordinàries del personal, així com qualsevol altra haver, fix o variable, que estigui meritat a la data de tancament. No hi ha compromisos per pensions ni plans d'opcions sobre accions.

n) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats rebuts que no són reintegrables, es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a ingressos de forma sistemàtica i correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

Les subvencions, donacions i llegats que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Si s'escau, les subvencions rebudes de socis o propietaris es registren directament en el fons propis i no es consideren ingrés al compte de pèrdues i guanys.

o) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registra en funció de la realitat econòmica de l'operació.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE**a) Moviments de l'exercici**

S'exposen tot seguit els moviments que s'ha produït al llarg dels exercicis actual i anterior en els comptes relacionats amb l'immobilitzat intangible:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

EXERCICI ACTUAL				
Concepte	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Altres immob. intangible	TOTAL
VALOR BRUT				
Saldo inicial	7.688,43	54.742,92	16.991,44	79.422,79
Entrades per adquisicions	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	7.688,43	54.742,92	16.991,44	79.422,79
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo inicial	-7.688,43	-54.742,92	0,00	-62.431,35
Dotació de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-7.688,43	-54.742,92	0,00	-62.431,35
VALOR NET INICIAL	0,00	0,00	16.991,44	16.991,44
VALOR NET FINAL	0,00	0,00	16.991,44	16.991,44

EXERCICI ANTERIOR				
Concepte	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Altres immob. intangible	TOTAL
VALOR BRUT				
Saldo inicial	7.688,43	54.742,92	16.991,44	79.422,79
Entrades per adquisicions	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	7.688,43	54.742,92	16.991,44	79.422,79
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo inicial	-7.688,43	-54.742,92	0,00	-62.431,35
Dotació de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-7.688,43	-54.742,92	0,00	-62.431,35
VALOR NET INICIAL	0,00	0,00	16.991,44	16.991,44
VALOR NET FINAL	0,00	0,00	16.991,44	16.991,44

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***b) Aspectes diversos**

Tots els drets de les inversions en immobilitzat intangible s'exerceixen dins del territori espanyol.

Els drets d'exploació de l'Escola Superior d'Hosteleria de Catalunya, adquirits a títol onerós a la Societat Escola Hotelera Bellaterra, S.L. el 29 de juliol de 1999, es considera que tenen vida útil indefinida, raó per la qual no s'amortitzen. El seu cost d'adquisició va ser de 141.457,14 euros i la seva amortització acumulada fins a 31 d'agost de 2007 era de 124.465,70 euros, quedant un valor net comptable de 16.991,44 euros. A 31 d'agost del 2014 s'estima que no s'ha de realitzar cap correcció per deteriorament del seu valor comptable.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han capitalitzat despeses financeres. No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat intangible.

La Societat no té béns cedits en ús gratuïtament ni ha rebut subvencions de capital per finançar compres d'immobilitzat intangible.

El valor brut dels béns que al tancament dels exercicis actual i anterior es troben totalment amortitzats és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Propietat Industrial	7.688,43	7.688,43
Aplicacions informàtiques	54.742,92	54.742,92
TOTAL	62.431,35	62.431,35

No hi ha compromisos fermes de compra o venda d'immobilitzats intangibles, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL**a) Moviments de l'exercici**

S'exposen tot seguit els moviments que s'han produït al llarg dels exercicis actual i anterior en els comptes relacionats amb l'immobilitzat material:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

EXERCICI ACTUAL				
Concepte	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i equips per a proc. d'inform.	TOTAL
VALOR BRUT:				
Saldo inicial	826.854,43	126.205,79	945.809,99	1.898.870,21
Entrades per adquisicions	0,00	4.797,15	28.182,34	32.979,49
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	826.854,43	131.002,94	973.992,33	1.931.849,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:				
Saldo inicial	-359.302,17	-71.754,70	-869.698,93	-1.300.755,80
Dotació de l'exercici	-16.537,11	-8.829,50	-20.425,92	-45.792,53
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-375.839,28	-80.584,20	-890.124,85	-1.346.548,33
VALOR NET INICIAL	467.552,26	54.451,09	76.111,06	598.114,41
VALOR NET FINAL	451.015,15	50.418,74	83.867,48	585.301,37

EXERCICI ANTERIOR				
Concepte	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i equips per a proc. d'inform.	TOTAL
VALOR BRUT:				
Saldo inicial	826.854,43	125.977,08	910.453,77	1.863.285,28
Entrades per adquisicions	0,00	228,71	35.356,22	35.584,93
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	826.854,43	126.205,79	945.809,99	1.898.870,21
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:				
Saldo inicial	-342.765,06	-62.235,22	-849.545,54	-1.254.545,82
Dotació de l'exercici	-16.537,11	-9.519,48	-20.153,39	-46.209,98
Sortides per vendes i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-359.302,17	-71.754,70	-869.698,93	-1.300.755,80
VALOR NET INICIAL	484.089,37	63.741,86	60.908,23	608.739,46
VALOR NET FINAL	467.552,26	54.451,09	76.111,06	598.114,41

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***b) Detall d'immobles**

El valor net comptable del terreny i de la construcció dels immobles de la Societat és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Terrenys	0,00	0,00
Construccions	451.015,15	467.552,26
TOTAL	451.015,15	467.552,26

Construccions recull el valor net comptable de les inversions no separables realitzades a l'immoble utilitzat per la Societat mitjançant un contracte d'arrendament operatiu.

c) Aspectes diversos

Totes les inversions en immobilitzat material estan situades a Espanya.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han capitalitzat despeses financeres ni s'han fet correccions valoratives per deteriorament d'elements de l'immobilitzat material. La Societat no ha rebut subvencions de capital per finançar compres d'immobilitzat.

El valor brut dels béns que al tancament dels exercicis actual i anterior es troben totalment amortitzats és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Instal·lacions, maquinària i utilitatge	38.168,30	32.440,51
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	830.596,31	821.346,57
TOTAL	868.764,61	853.787,08

No hi ha compromisos fermes de compra o venda d'immobilitzats materials, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR****a) Arrendaments financers**

No aplicable a la Societat.

b) Arrendaments operatius

La informació dels arrendaments operatius contractats per la Societat al tancament dels exercicis actual i anterior és la següent:

Descripció	Exercici actual	Exercici anterior
Pagaments mínims futurs:		
• Fins a un any	366.739,08	360.723,96
• Entre un i cinc anys	1.466.956,32	1.442.895,84
• Més de cinc anys	733.478,16	1.082.171,88
Quotes satisfetes durant l'exercici	360.731,79	360.723,96
Quotes rebudes per subarrendament	0,00	0,00

A l'exercici 2010/2011, la Societat va signar el contracte de lloguer vigent, a 10 anys, de l'immoble on es troben situades les seves instal·lacions.

8.- ACTIUS PER IMPOST DIFERIT

El saldo de l'exercici actual d'aquest epígraf, de 190.685,28 euros, correspon al crèdit impositiu per pèrdues fiscalment compensables i recull l'efecte impositiu (30%) de part de les bases imposables negatives que al 31 d'agost de 2014 es troben pendents de compensar a l'Impost sobre Societats (vegeu la nota 14.b) posterior).

Als darrers exercicis la Societat ha destinat la pràctica totalitat dels resultats que ha generat a disminuir aquest crèdit impositiu. L'evolució del saldo del crèdit impositiu ha estat la següent:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Descripció	Resultat exercici abans d'impostos	Saldo del crèdit impositiu
Saldo del crèdit impositiu a 31/08/2010	---	1.180.685,28
Disminució del crèdit amb càrrec al resultat de 2010/2011	59.547,56	-59.000,00
Disminució del crèdit amb càrrec al resultat de 2011/2012	161.559,89	-161.000,00
Disminució del crèdit amb càrrec al resultat de 2012/2013	249.441,88	-249.000,00
Disminució del crèdit amb càrrec al resultat de 2013/2014	521.665,69	-521.000,00
Saldo a 31/08/2014	---	190.685,28

Està previst que als propers exercicis la Societat continuï destinant part dels resultats que generi a disminuir aquest crèdit impositiu, fins el moment en el qual els beneficis futurs que raonablement es puguin preveure converteixin en probable la recuperació del crèdit impositiu que figuri a l'actiu del balanç.

9.- ACTIUS FINANCERS**a) Actius financers no corrents**

La classificació per categories dels actius financers no corrents, tots ells de la classe "Crèdits, derivats i altres, és la següent:

Categories	Exercici actual	Exercici anterior
Préstecs i partides a cobrar	51.209,52	51.209,52
TOTAL	51.209,52	51.209,52

Aquests "Préstecs i partides a cobrar" fan referència, principalment, a la fiança constituïda a llarg termini amb la societat Vila Universitària, S.A., pel contracte de lloguer de l'immoble on es troben situades les seves instal·lacions de la Societat.

b) Actius financers corrents

La classificació per categories dels actius financers corrents, tots ells de la classe "Crèdits, derivats i altres", és la següent:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Categories	Exercici actual	Exercici anterior
Préstecs i partides a cobrar	1.528.749,03	849.445,85
TOTAL	1.528.749,03	849.445,85

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Clients, matrícules pendents de cobrament	184.079,30	112.900,17
Clients per altres prestacions de serveis	7.380,69	2.199,91
Clients, empreses del grup	44.872,03	77.159,34
Personal	149,61	149,61
Actius per impost corrent	6.475,69	4.803,65
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.266,83	2.933,66
Crèdits a empreses del grup	1.291.016,64	655.786,06
Altres actius financers	1.250,76	1.250,76
SUBTOTAL	1.539.491,55	857.183,16
Saldos amb les Administracions Públiques	-10.742,52	-7.737,31
TOTAL INSTRUMENTS FINANCERS	1.528.749,03	849.445,85

El saldo de l'exercici actual de "Clients per altres prestacions de serveis" inclou una correcció per deteriorament per un import de 16.053,96 euros (17.553,96 euros l'exercici anterior). Els moviments d'aquesta provisió durant els exercicis actual i anterior han estat els següents:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Saldo inicial	17.553,96	20.245,28
Noves dotacions	0,00	0,00
Cobraments de saldos provisionats	-1.500,00	-2.691,32
Baixes definitives	0,00	0,00
TOTAL	16.053,96	17.553,96

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

El detall de la despesa de l'exercici per "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Dotació a la provisió per a deteriorament	0,00	0,00
Cobraments de saldos provisionats	-1.500,00	-2.691,32
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	23.237,35	2.326,48
TOTAL	21.737,35	- 364,84

"Clients, empreses del grup" es desglossa de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Universitat Autònoma de Barcelona	44.872,03	45.794,70
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	30.067,04
Fundació Escola de Prevenció i Seguretat Integral	0,00	1.297,60
TOTAL	44.872,03	77.159,34

El detall del saldo del compte "Crèdits a empreses del grup" és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	150.000,00
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, contracte de cash-pooling	1.291.016,64	505.786,06
TOTAL	1.291.016,64	655.786,06

El primer saldo no genera interessos, en canvi el contracte de cash-pooling genera interessos a un tipus d'interès anual del 3%.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han produït traspassos ni reclassificacions entre les diverses categories d'actius financers. A la data de tancament dels exercicis actual i anterior no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials. No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***10.- PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI (ACTIU)**

El saldo d'aquest epígraf fa referència a despeses pagades durant l'exercici, la meritació de les quals corresponen a l'exercici següent.

11.- FONS PROPIS

La composició i el moviment de l'exercici dels diversos epígrafs del Patrimoni net es presenta als formularis de l'"Estat de canvis en el patrimoni net". Es desglossa tot seguit la informació relacionada amb els fons propis de la Societat:

a) Capital escripturat

El capital escripturat està format per 6.020 accions ordinàries, nominatives, de 10,00 euros de valor nominal cada una. Totes les accions que conformen el capital social tenen els mateixos drets i estan totalment subscriïdes i desemborsades. No hi ha ampliacions de capital en curs ni ampliacions de capital autoritzades per la Junta d'Accionistes pendents d'executar per l'Òrgan d'Administració.

L'accionista únic de la Societat és la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona. La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal.

b) Reserves

A la data de tancament, el detall de les reserves és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Reserva legal	3.311,40	3.267,21
Reserves voluntàries	7.380,93	6.983,24
TOTAL	10.692,33	10.250,45

Reserva legal

Les societats estan obligades per la legislació mercantil a destinar el 10% del benefici net de l'exercici a reserva legal, fins que el saldo d'aquesta reserva cobreixi el 20% del capital social. L'import d'aquesta reserva només es pot destinar a compensar pèrdues i a augmentar el capital en

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

la quantia que superi el 10% del capital un cop augmentat. La reserva legal només és distribuïble en el moment de la dissolució de la Societat.

Reserves voluntàries

Reserves voluntàries fa referència a beneficis líquids d'exercicis anteriors que no van ser objecte de distribució ni d'aplicació a reserves de caràcter obligatori o de capitalització. El saldo d'aquest compte és de lliure disposició (distribució, augment de capital, etc.), amb les limitacions indicades a la nota sobre aplicació de resultats.

c) Altres aportacions de socis

Durant diversos exercicis el soci únic va realitzar aportacions a la Societat destinades a compensar la totalitat de les pèrdues incorregudes en exercicis anteriors restablint així l'equilibri patrimonial.

12.- PASSIUS FINANCERS**a) Passius financers no corrents**

La distribució per categories dels passius financers no corrents, tots ells de la classe "Derivats i altres", és la següent:

Categories	Exercici actual	Exercici anterior
Dèbits i partides a pagar	126.804,92	230.510,26
TOTAL	126.804,92	230.510,26

El saldo d'aquest epígraf es detalla de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Préstec Universitat Autònoma de Barcelona	115.255,44	230.510,26
Altres deutes a llarg termini amb la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	11.549,48	0,00
TOTAL	126.804,92	230.510,26

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

El préstec obtingut de la Universitat Autònoma de Barcelona era inicialment un saldo de tipus comercial, el pagament del qual es va fraccionar en 10 anys. No merita interessos. El detall de venciments és el següent:

Any de venciment	Exercici actual	Exercici anterior
Exercici 2013-14	0,00	115.254,82
Exercici 2014-15	115.254,82	115.254,82
Exercici 2015-16	115.255,44	115.255,44
Total deute	230.510,26	345.765,08
Menys, part a curt termini	-115.254,82	-115.254,82
TOTAL PART A LLARG TERMINI	115.255,44	230.510,26

b) Passius financers corrents

Es detalla tot seguit la distribució per categories dels passius financers corrents, tots ells de la classe "Derivats i altres":

Categories	Exercici actual	Exercici anterior
Dèbits i partides a pagar	1.137.490,52	1.354.808,11
TOTAL	1.137.490,52	1.354.808,11

Aquests imports es desglossen de la manera següent:

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	134.871,72
Creditors per compra d'immobilitzat	0,00	5.080,12
Fiances rebudes	800,00	800,00
Deutes amb entitats del grup	115.254,82	115.254,82
Proveïdors, empreses del grup	914.478,82	995.473,29
Creditors diversos	61.078,23	59.365,85
Personal (remuneracions pendents de pagament)	45.878,65	43.962,31
Altres deutes amb les Administracions Públiques	37.982,69	41.008,99
SUBTOTAL	1.175.473,21	1.395.817,10
Saldos amb les Administracions Públiques	-37.982,69	-41.008,99
TOTAL INSTRUMENTS FINANCERS	1.137.490,52	1.354.808,11

El saldo de l'exercici anterior de "Deutes amb entitats de crèdit" fa referència al saldo disposat al tancament de l'exercici anterior d'una pòlissa de crèdit. El total disponible d'aquesta pòlissa de crèdit és de 200.000 euros.

"Deutes amb entitats del grup" fa referència al venciment a menys d'un any del préstec obtingut de la Universitat Autònoma de Barcelona, segons s'exposa a l'apartat anterior d'aquesta nota.

"Proveïdors, empreses del grup" es desglossa de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Universitat Autònoma de Barcelona	742.720,52	702.452,77
Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència	18.028,50	26.387,90
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	19.647,70	71.008,99
Vila Universitària, S.A.	97.334,00	97.707,53
Hotel Campus, S.L.	36.748,10	97.916,10
TOTAL	914.478,82	995.473,29

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

"Altres deutes amb Administracions Públiques" es desglossa de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Hisenda Pública, creditora per IRPF	18.411,31	20.426,50
Hisenda Pública, creditora per IVA	554,68	2.377,70
Organismes de la Seguretat Social, creditors	19.016,70	18.204,79
TOTAL	37.982,69	41.008,99

13.- PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI (PASSIU)

Els saldos de l'exercici actual i anterior de periodificacions passives a curt termini corresponen, respectivament, a la part de les matrícules dels cursos acadèmics 2014-2013 i 2013-2012 (cursos que afecten dos exercicis socials), cobrada i no meritada al tancament de cada un d'aquest dos exercicis (es cobren al 100% en començar el curs i es meriten una part a l'exercici del cobrament i una altra part a l'exercici següent).

14.- SITUACIÓ FISCAL**a) Càlcul de l'impost sobre beneficis de l'exercici**

Atès que determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de la seva tributació a l'Impost sobre Societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici no coincideix amb el resultat comptable. La conciliació entre aquestes dues magnituds de l'exercici actual és la següent:

Concepte	Augments	Disminucions	Net
Ingressos i despeses imputades a pèrdues i guanys	665,69	0,00	665,69
Ingressos i despeses imputades al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
Impost sobre Societats	521.000,00	0,00	521.000,00
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00
Ingressos i despeses ajustats	521.665,69	0,00	521.665,69
Diferències temporàries:			
• Amortització temporalment no deduïble	13.737,76	0,00	13.737,76
Diferències temporàries:			
• Compensació de bases imposables negatives	0,00	-535.403,45	-535.403,45
Base imposable de l'impost corrent	535.403,45	-535.403,45	0,00

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***b) Deduccions i altres crèdits impositius pendents**

Al tancament de l'exercici actual les bases imposables negatives pendents de compensar de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici d'origen	Import	Darrer any de compensació
Exercici 1998	228.729,20	Any 2016
Exercici 1999	1.405.852,28	Any 2017
Exercici 2001	566.403,18	Any 2019
Exercici 2002	440.251,04	Any 2020
Exercici 2003 (vuit mesos)	141.256,65	Exer. 2021/2022
Exercici 2008/2009	57.413,57	Exer. 2026/2027
TOTAL	2.839.905,92	

No hi ha deduccions sobre la quota de l'Impost sobre Societats pendents d'aplicació.

c) Compromisos fiscals

No hi ha compromisos pendents de complir en relació a incentius fiscals passats.

d) Anys oberts a inspecció fiscal

A la data de tancament de l'exercici actual, la Societat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els exercicis 2009/2010 a 2013/2014 pel que fa a l'Impost sobre Societats i els períodes setembre de 2010 a agost de 2014 pel que fa a la resta d'impostos que li són aplicació. Donades les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Societat passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Direcció de la Societat estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

15.- DETALLS D'INGRESSOS I DESPESES**a) Consums**

No aplicable a la Societat.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***b) Càrregues socials**

El desglossament de l'epígraf "Càrregues socials" és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	199.353,60	193.092,94
Altres càrregues socials	10.548,43	9.179,90
TOTAL	209.902,03	202.272,84

c) Vendes per permuta

No aplicable a la Societat.

c) Resultats excepcionals inclosos a "Altres resultats"

L'import d'"Altres resultats" fa referència principalment a regularitzacions de saldos de balanç.

16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**a) Detall de les operacions amb entitats vinculades**

El detall de les operacions dels exercicis actual i anterior amb entitats vinculades és el següent:

Societat	Naturalesa de les operacions	Import anual de les operacions exercici actual	Import anual de les operacions exercici anterior	Política de preus aplicada	Naturalesa del saldo
SOCIETAT DOMINANT:					
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	Serveis rebuts	197.001,63	206.476,41	De mercat	Creditor
	Serveis prestats	57.157,63	49.698,70	De mercat	Deutor
	Interessos a favor	24.190,57	21.152,94	De mercat	Deutor
SOCIETATS VINCULADES:					
Universitat Autònoma de Barcelona	Serveis rebuts	402.013,16	397.776,38	De mercat	Creditor
	Serveis prestats	4.550,08	17.915,82	De mercat	Deutor
Vila Universitària, S.A.	Serveis rebuts	385.895,39	379.350,45	De mercat	Creditor
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència	Serveis rebuts	83.497,35	78.289,65	De mercat	Creditor
Hotel Campus, S.L.	Serveis rebuts	242.908,56	171.010,54	De mercat	Creditor
	Serveis prestats	0,00	4.606,40	De mercat	Deutor
Fundació per als Estudis de Prevenció i Seguretat Integral	Serveis prestats	966,00	282,04	De mercat	Deutor

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Els saldos de balanç generats per les operacions amb parts vinculades s'exposen a les notes relatives a instruments financers actius i passius.

b) Contractació del soci únic amb la Societat Unipersonal

Els detalls dels contractes vigents a 31 d'agost de 2014 entre el soci únic i la Societat són els següents:

Contracte de gestió acadèmica i administrativa

- Contracte de prestació de serveis de gestió acadèmica i administrativa per part de la Societat a l'Escola d'Arxivística i Gestió de Documents de la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona.
- La durada del contracte, signat el dia 1 de juliol de 2002, era d'un any, prorrogable tàcitament per períodes iguals i successius.
- La retribució anual era inicialment de 57.025 euros, IVA inclòs. Amb data 1 d'abril de 2011 es va signar una addenda a aquest contracte on es reduïa aquesta retribució. La retribució per l'exercici actual ha estat de 0,00 euros (25.818,22 euros, IVA inclòs, l'exercici anterior).

Contracte d'assessorament directiu i comptable

- Contracte de prestació de serveis de direcció, gestió i administració general prestats per la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona a la Societat.
- La durada del contracte signat el dia 9 de gener de 2006 era d'un any, prorrogable tàcitament per períodes iguals i successius.
- La retribució anual per l'exercici anual actual ha estat de 119.678,30 euros, IVA inclòs (119.678,30 euros, IVA inclòs, l'exercici anterior).

Refacturació de despeses

Apart dels dos conceptes anteriors, el soci únic factura a la Societat diversos subministres i altres despeses que suporta el soci únic i que són imputables a la Societat.

c) Informació sobre Administradors i personal d'Alta Direcció

Durant els exercicis actual i anterior no s'han meritat dietes d'assistència als Consells d'Administració ni cap altra retribució a favor dels membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat. La Societat considera que no hi ha personal d'Alta Direcció que a la vegada no formi part de l'Òrgan d'Administració.

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

No hi ha obligacions en matèria de pensions ni en matèria de pagament de primes d'assegurances de vida a favor del personal clau de Direcció ni a favor dels membres del Consell d'Administració, tant actuals com antics. A la data de tancament dels exercicis actual i anterior no hi ha saldos a cobrar per bestretes o crèdits concedits al personal d'Alta Direcció ni als membres de l'Òrgan d'Administració.

D'acord amb l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, es resumeixen a continuació les dades comunicades pels membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat en relació a situacions de conflicte d'interessos:

- No hi ha situacions de conflicte, directe o indirecte, que puguin tenir els Administradors respecte l'interès de la Societat.
- No hi ha persones vinculades als administradors, segons es defineixen a l'article 231 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, que posseeixin participacions, directes o indirectes, en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat, ni que ostentin càrrecs o funcions a societats d'aquestes característiques.
- Els Administradors no duen a terme, por compte propi a aliè, el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat.
- Els Administradors no posseeixen participacions, ni directes ni indirectes, en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat, ni ostenten càrrecs o funcions en societats d'aquestes característiques.

17.- ALTRA INFORMACIÓ**a) Nombre mitjà de persones ocupades**

El nombre mitjà de persones ocupades en el decurs de l'exercici, distribuït per categories, ha estat el següent:

Exercici actual		
Categoria	Homes	Dones
Directius	0	0
Administratius	4	13
Personal docent	6	5
TOTAL	10	18

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

Exercici anterior		
Categoria	Homes	Dones
Directius	0	0
Administratius	4	14
Personal docent	5	5
TOTAL	9	19

El nombre de persones ocupades al tancament dels exercicis actual i anterior no es desvia significativament de les xifres anteriors.

b) Acords fora de balanç

No hi ha acords que no figurin al balanç o en una altra nota d'aquesta memòria, la informació dels quals sigui significativa o d'ajut per determinar la posició financera de la Societat.

c) Honoraris dels auditors

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals de la Societat corresponents als exercicis actual i anterior són, de 6.786,96 euros. Durant l'exercici actual i anterior s'han meritat honoraris a favor dels auditors de comptes per altres serveis prestats a la Societat per import de 3.006,56 euros i de 3.228,86 euros, respectivament.

d) Informació dels ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Es detalla tot seguit la informació sobre ajornaments de pagament a proveïdors:

EXERCICI ACTUAL		
Concepte	Import	%
Pagaments fets dins del termini màxim legal de pagament	443.416,65	21
Resta de pagaments	1.712.726,10	79
Total pagaments de l'exercici	2.156.142,75	100
Aplaçaments que al tancament excedeixen del màxim legal	101.835,51	

SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

Memòria normal de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014

EXERCICI ANTERIOR		
Concepte	Import	%
Pagaments fets dins del termini màxim legal de pagament	713.456,47	32
Resta de pagaments	1.481.959,32	68
Total pagaments de l'exercici	2.195.415,79	100
Aplaçaments que al tancament excedeixen del màxim legal	243.290,34	

18.- INFORMACIÓ SEGMENTADA**a) Xifra de negocis per tipus d'activitat**

La totalitat de la xifra de negocis de la Societat està relacionada amb les activitats de la nota 1.

b) Xifra de negocis per mercat geogràfic

La totalitat de la xifra de negocis de la Societat s'ha produït a Espanya.

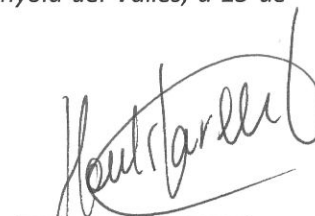
Comptes anuals composts de 48 fulls i que es formulen a Bellaterra-Cerdanyola del Vallès, a 15 de novembre de 2014.



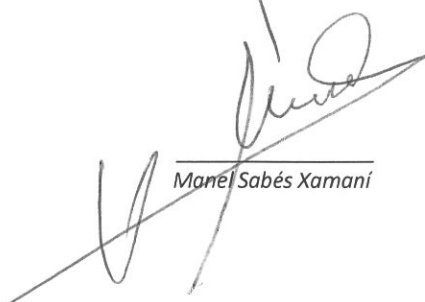
Joan Melción Tenas



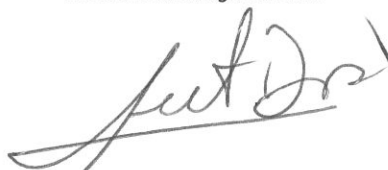
Montserrat Balagueró Baró



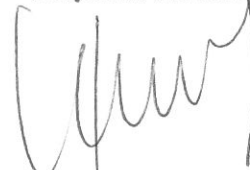
Montserrat Farell Ferrer



Manel Sabés Xamani



Antoni Durà Guimerà



Magda Solà Tey

1.- EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS, SITUACIÓ DE LA SOCIETAT I RISCOS I INCERTESES

La xifra de negocis de l'exercici actual s'ha incrementat un 11,8% respecte de l'exercici anterior i en els darrers dos exercicis ja s'havien assolit augments significatius respecte dels seus precedents.

Les despeses d'explotació, en el seu conjunt, han augmentat en números absoluts només un 3,04% respecte l'exercici anterior. L'augment de vendes ha absorbit totalment l'increment de les despeses d'explotació i ha permès més que doblar el resultat d'explotació i el resultat abans d'impostos respecte de l'exercici anterior.

Les perspectives de futur de la Societat són optimistes. En efecte, les previsions per als pròxims exercicis són consolidar i millorar el nombre d'alumnes de l'escola i controlar encara més les despeses d'explotació, cosa que ha de permetre anar millorant els resultats en exercicis futurs.

La situació financera de la Societat es considera adequada tenint en compte el compromís de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les seves entitats i empreses relacionades de no exigir en el curt termini el deute de 1,030 milions d'euros que, en total, figuren als epígrafs de passiu "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini" i "Proveïdors, empreses del grup i associades", així com de recolzar financerament la Societat fins el moment en què arribi a una estructura financera adequada.

Es considera que no hi ha riscos i incerteses que puguin afectar l'evolució futura de la Societat més enllà dels propis i habituals del seu sector d'activitat i de la crisi econòmica general que estem patint.

2.- ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments posteriors al tancament que puguin tenir un impacte significatiu en els comptes anuals de l'exercici actual.

3.- ACTIVITATS EN MATÈRIA D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT

Durant l'exercici actual la Societat no ha realitzat activitats significatives en matèria d'investigació i desenvolupament.

SERVEIS DE TURISME I D'HOSTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

(N.I.F.: A-60361672)

*Informe de gestió de l'exercici anual finalitzat el 31 d'agost de 2014***4.- ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES**

Durant l'exercici actual la Societat no ha fet transaccions amb accions pròpies.

Informe de gestió que consta de 2 fulls, números 49 i 50, i que es formula a Bellaterra-Cerdanyola del Vallès, a 27 de novembre de 2014.



Joan Melción Tenas



Montserrat Balagueró Baró



Montserrat Farell Ferrer



Marel Sabés Xamani



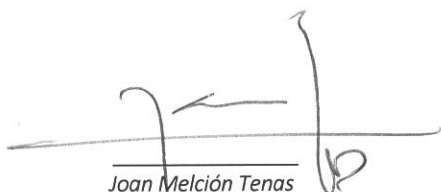
Antoni Durà Guimerà



Magda Solà Tey

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, els Administradors de SERVEIS DE TURISME I D'HOTELERIA CAMPUS, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL) formulen els comptes anuals i informe de gestió corresponents a l'exercici anual acabat el 31 d'agost de 2014, que es componen dels adjunts fulls, amb numeració correlativa a aquest full.



Joan Melción Tenas



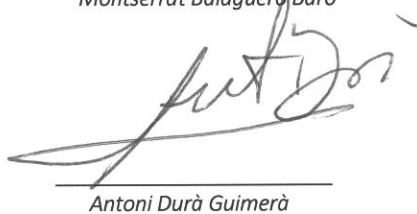
Montserrat Balaguero Baró



Montserrat Farell Ferrer



Manel Sabés Xamaní



Antoni Durà Guimerà



Magda Solà Tey