

Blazquez & Planas

**ESCOLA D'IDIOMES MODERNS
CASA DE CONVALESCÈNCIA, S.L.
(SOCIETAT UNIPERSONAL)**

Exercici 2015/2016

**Informe d'auditoria
Comptes anuals abreujats**

Barcelona, 14 de novembre de 2016.

Número de protocol: 89/2016

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.



Sociedad de Auditoría de Cuentas

Blazquez & Planas

Av. de Roma, 157, Àtic.
08011 Barcelona
Tel.: 93 451 84 60
Fax: 93 451 48 38
bp@blazqueziplanas.com

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Soci Únic d'ESCOLA D'IDIOMES MODERNS
CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL):

Hem auditat els comptes anuals adjunts d'ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL), que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 d'agost de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL), de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

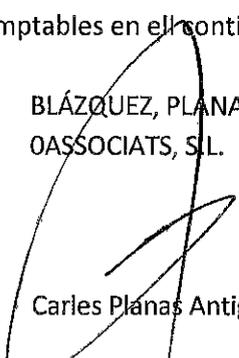


Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL) a 31 d'agost de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

BLÁZQUEZ, PLANAS I
ASSOCIATS, S.L.


Carles Planas Antiga

Barcelona, 14 de novembre de 2016.

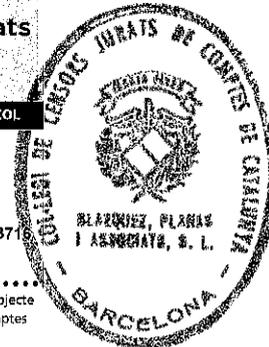
Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL.

BLAZQUEZ, PLANAS I
ASSOCIATS, SL

Any 2016 Núm. 20/16/1371
CÒPIA

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: 01010 B62138078

Forma jurídica: SA: 01011 SL: 01012 X
Forma jurídica: Otras: 01013 Aitres:

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L.U.

Domicilio social: 01022 SANT ANTONI M. CLARET, 171

Municipio: 01023 BARCELONA Provincia: 01025 BARCELONA

Código Postal: 01024 08041 Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa
Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa 01037Pertinencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats:

| DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL | | NIF / NIF | |
|--|-------|-----------|--|
| Sociedad dominante directa: Societat dominant directa: | 01041 | 01040 | |
| Sociedad dominante última del grupo: Societat dominant última del grup: | 01061 | 01060 | |

ACTIVIDAD
ACTIVITATActividad principal: 02009 ENSENYAMENT D'IDIOMES (1)
Código CNAE: 02001 8559 (1)PERSONAL ASALARIADO
PERSONALASSALARIATa) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

| FIJO: FIX (4): | EJERCICIO 2015 (2) | | EJERCICIO 2014 (3) | |
|-------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | EXERCICI | 2015 | EXERCICI | 2014 |
| NO FIJO: NO FIX (5): | 04001 | 36,77 | 04001 | 35,72 |
| | 04002 | | 04002 | |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

| | |
|-------|--|
| 04010 | |
|-------|--|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

| FIJO: FIX: | EJERCICIO 2015 (2) | | EJERCICIO 2014 (3) | |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | HOMBRES HOMES | MUJERES DONES | HOMBRES HOMES | MUJERES DONES |
| NO FIJO: NO FIX: | 04120 | 19,51 | 04121 | 17,26 |
| | 04122 | | 04123 | |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes: | EJERCICIO 2015 (2) | | | EJERCICIO 2014 (3) | | | |
|--|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|----|
| | AÑO ANY | MES MES | DÍA DIA | AÑO ANY | MES MES | DÍA DIA | |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes: | 01102 | 2015 | 9 | 1 | 2014 | 9 | 1 |
| | 01101 | 2016 | 8 | 31 | 2015 | 8 | 31 |

Número de páginas presentadas al depósito:
Nombre de pàgines presentades al dipòsit:

01901 40

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

En el cas que no figurin consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903

UNIDADES
UNITATSMarque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
els vostres comptes anuals:Euros: 09001 X
Miles de euros: 09002
Millones de euros: 09003

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígits) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Reial Decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
- (2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
- (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut importants moviments de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al principi i al final de l'exercici.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividu-la per dotze.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero sólo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada. / Si hi va haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal que n'hagi resultat afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior):
n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas / nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

| | | |
|---|------------------------------------|------------------------------|
| SOCIEDAD / SOCIETAT ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L.U. | | NIF B62138078 |
| DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL SANT ANTONI M. CLARET, 171 | | |
| MUNICIPIO / MUNICIPI BARCELONA | PROVINCIA / PROVÍNCIA BARCELONA | EJERCICIO / EXERCICI 2015 |

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en supunto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat incloses en un apartat adicional de la memòria d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

| | | | |
|---|---|---|--|
| NIF: NIF: | B62138078 |  Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | UNIDAD / UNITAT (1) |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | Euros: <input checked="" type="checkbox"/> 09001 Mils: <input type="checkbox"/> 09002 Millones: <input type="checkbox"/> 09003 |

| ACTIVO ACTIU | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2015/2016 (2) | EJERCICIO EXERCICI 2014/2015 (3) |
|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT | 11000 | 12.275,09 | 95.037,21 |
| I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible | 11100 5 | | |
| II. Inmovilizado material Immobilitzat material | 11200 6 | 12.275,09 | 15.221,51 |
| III. Inversiones inmobiliarias Inversions Immobiliàries | 11300 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | 11400 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini | 11500 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit | 11600 8 i 14 | | 79.815,70 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT | 12000 | 563.248,47 | 498.411,92 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda | 12100 | | |
| II. Existencias Existències | 12200 | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 12300 | 144.060,95 | 150.428,32 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis | 12380 | 143.421,89 | 150.038,90 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini | 12381 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini | 12382 9 | 143.421,89 | 150.038,90 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socios) per desemborsaments exigits | 12370 | | |
| 3. Otros deudores Altres deutors | 12390 9 | 639,06 | 389,42 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini | 12400 9 | 371.577,27 | 284.819,25 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini | 12500 9 | 8.092,11 | 7.088,94 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini | 12600 10 | 34.413,82 | 50.784,72 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents | 12700 | 5.104,32 | 5.290,69 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B) | 10000 | 575.523,66 | 593.449,13 |

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marquau les caselles corresponents, segons que expressen les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: B62138078
NIF:DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA
CONVAL, S.L.U.Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2015/2016 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2014/2015 (2) |
|--|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A) | PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET. | | 47.409,53 | 38.548,54 |
| A-1) | Fondos propios Fons propis | | 47.409,53 | 38.548,54 |
| I. | Capital Capital | | 60.102,00 | 60.102,00 |
| 1. | Capital escriturado Capital escriturat | 11 | 60.102,00 | 60.102,00 |
| 2. | (Capital no exigido) (Capital no exigit) | | | |
| II. | Prima de emisión Prima d'emissió | | | |
| III. | Reservas Reserves | 11 | 33.585,61 | 33.585,61 |
| IV. | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies) | | | |
| V. | Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors | 11 | -1.152.530,13 | -1.152.780,22 |
| VI. | Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis | 11 | 1.097.391,06 | 1.097.391,06 |
| VII. | Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici | 3 | 8.860,99 | 250,09 |
| VIII. | (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte) | | | |
| IX. | Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net | | | |
| A-2) | Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor | | | |
| A-3) | Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | | | |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT | | | 25.000,00 |
| I. | Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini | | | |
| II. | Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini | | | |
| 1. | Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 2. | Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. | Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini | | | |
| III. | Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini | 12 | | 25.000,00 |
| IV. | Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit | | | |
| V. | Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini | | | |
| VI. | Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents | | | |
| VII. | Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

| | | |
|---|---|--|
| NIF: NIF: | B62138078 |  <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</p> |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO | EJERCICIO |
|--|-------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | EXERCICI 2015/2016 ⁽¹⁾ | EXERCICI 2014/2015 ⁽²⁾ |
| C) PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT | 32000 | | 528.114,03 | 529.900,59 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda | 32100 | | | |
| II. Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini | 32200 | | | |
| III. Deudas a corto plazo Deutes a curt termini | 32300 | | 96.554,16 | 105.808,74 |
| 1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit | 32320 | 12 | 96.554,16 | 105.808,74 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini | 32390 | | | |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 32400 | 12 | 76.225,84 | 105.384,89 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar | 32500 | | 114.030,51 | 105.334,51 |
| 1. Proveedores Proveïdors | 32580 | | | |
| a) Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini | 32582 | | | |
| 2. Otros acreedores Altres creditors | 32590 | 12 | 114.030,51 | 105.334,51 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini | 32600 | 13 | 241.303,52 | 213.372,45 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | 30000 | | 575.523,56 | 593.449,13 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

| (DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2015/2016(1) | EJERCICIO EXERCICI 2014/2015(2) |
|--|--|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i> | | 40100 | 1.927.350,23 | 1.819.407,59 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i> | | 40200 | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i> | | 40300 | | |
| 4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i> | | 40400 | | |
| 5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i> | | 40500 | 5.020,95 | 4.967,89 |
| 6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i> | | 40600 | 15 -1.278.568,71 | -1.190.166,14 |
| 7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i> | | 40700 | 15 -551.414,60 | -565.062,11 |
| 8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i> | | 40800 | 5 i 6 -5.579,38 | -6.109,33 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i> | | 40900 | | |
| 10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i> | | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i> | | 41100 | | |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i> | | 41200 | | |
| 13. Otros resultados <i>Altres resultats</i> | | 41300 | 119,90 | -1.829,10 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> .. | | 49100 | 96.928,39 | 61.208,80 |
| 14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i> | | 41400 | 1.088,71 | 860,50 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i> | | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros <i>Altres ingressos financers</i> | | 41490 | | |
| 15. Gastos financieros <i>Despeses financeres</i> | | 41500 | -9.340,41 | -8.854,88 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i> | | 41600 | | |
| 17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i> | | 41700 | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i> | | 41800 | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)</i> | | 49200 | -8.251,70 | -7.994,38 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</i> | | 49300 | 88.676,69 | 53.214,42 |
| 19. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i> | | 41900 | 14 -79.815,70 | -52.964,33 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 19)</i> | | 49500 | 8.860,99 | 250,09 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

| NIF: B62138078 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2015/2016 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2014/2015 (2) |
| A) | RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 59100 | 8.860,99 | 250,09 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | | |
| I. | Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers. | 50010 | | |
| II. | Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu. | 50020 | | |
| III. | Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | 50030 | | |
| IV. | Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajusts. | 50040 | | |
| V. | Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 50050 | | |
| VI. | Diferencias de conversión Diferències de conversió | 50060 | | |
| VII. | Efecto impositivo Efecte impositiu | 50070 | | |
| B) | TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | | |
| VIII. | Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers. | 50080 | | |
| IX. | Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu. | 50090 | | |
| X. | Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | 50100 | | |
| XI. | Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 50110 | | |
| XII. | Diferencias de conversión Diferències de conversió | 50120 | | |
| XIII. | Efecto impositivo Efecte impositiu | 50130 | | |
| C) | TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | | 59400 | 8.860,99 | 250,09 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

| | | CAPITAL CAPITAL | | |
|---|--|---|-----------------------------|-------------------------------------|
| | | ESCRITURADO ESCRITURAT | (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) | PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ |
| | | 01 | 02 | 03 |
| NIF: NIF: B62138078 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | | | | |
| ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1)..... | | 511 | 60.102,00 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2)..... | | 514 | 60.102,00 | |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | | 515 | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | | 524 | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2)..... | | 511 | 60.102,00 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2)..... | | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3)..... | | 514 | 60.102,00 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts | | 515 | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | | 524 | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3)..... | | 525 | 60.102,00 | |

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

| NIF: NIF: | | | | |
|---|-----|---|---|--|
| B62138078 | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | | | | |
| ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | | | |
| | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
| | | RESERVAS RESERVES | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS |
| | | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1) | 511 | 33.585,61 | | -1.152.890,8 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 514 | 33.585,61 | | -1.152.890,8 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | 110,59 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 511 | 33.585,61 | | -1.152.780,22 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 514 | 33.585,61 | | -1.152.780,22 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | 250,09 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 525 | 33.585,61 | | -1.152.530,13 |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1 / VE DE LA PÀGINA PNA2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.3 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.3

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

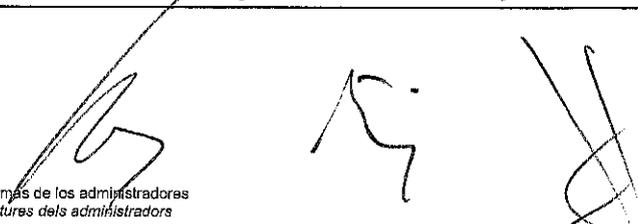
| | | Ejercicio 2013/2014 | | |
|--|--|---------------------|--------------|----------|
| | | 07 | 08 | 09 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1) | | 511 | 1.097.391,06 | 110,59 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 513 | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | | 514 | 1.097.391,06 | 110,59 |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | | 515 | | 250,09 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net. | | 524 | | -110,59 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | | 511 | 1.097.391,06 | 250,09 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | | 512 | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2) | | 513 | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | | 514 | 1.097.391,06 | 250,09 |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | | 515 | | 8.860,99 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net. | | 524 | | -250,09 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | | 525 | 1.097.391,06 | 8.860,99 |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2 / VE DE LA PÀGINA PNA2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.4 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

| NIF: NIF: | | Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
|---|-----|---|--|--|
| B62138078 | |  | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | | | | |
| ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR | SUBVENCIONES/DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS |
| | | 10 | 11 | 12 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 525 | | | |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3 / VE DE LA PÀGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.5 / CONTINUA A LA PÀGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

| | | TOTAL TOTAL |
|---|--|----------------|
| | | 13 |
| NIF: B62138078 | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: | | |
| ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVAL, S.L.U. | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1)..... | | 511 38.298,45 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 512 |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | | 513 |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2)..... | | 514 38.298,45 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | | 515 250,09 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | | 524 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2)..... | | 511 38.548,54 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | | 512 |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2)..... | | 513 |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3)..... | | 514 38.548,54 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts | | 515 8.860,99 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | | 516 |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | | 517 |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | | 518 |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | | 526 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | | 524 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3)..... | | 525 47.409,53 |

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4 / VE DE LA PÀGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

B

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO / ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

PNA2

| | | CAPITAL CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ | RESERVAS RESERVES | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIO) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIIS | RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI | (DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTES) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS REBIBOS SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS | TOTAL TOTAL |
|---|-----|---------------------------|-----------------------------|--|----------------------|--|--|--|---|--|--|--|---|----------------|
| | | ESCRITURADO ESCRITURAT | (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) | | | | | | | | | | | |
| | | 01 | 02 | | | | | | | | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013/2014 (1) | 511 | 60.102,00 | | | 33.585,51 | | -1.152.890,8 | 1.097.391,06 | 110,59 | | | | | 38.296,45 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2013/2014 (1) i anteriors | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 514 | 60.102,00 | | | 33.585,51 | | -1.152.890,8 | 1.097.391,06 | 110,59 | | | | | 38.296,45 |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | | | | | | 250,09 | | | | | 250,09 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | | | | | | | | | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | | | | | | 110,59 | | | | | -110,59 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014/2015 (2) | 511 | 60.102,00 | | | 33.585,51 | | -1.152.780,22 | 1.097.391,06 | 250,09 | | | | | 38.548,54 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2014/2015 (2) | 512 | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2014/2015 (2) | 513 | | | | | | | | | | | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 514 | 60.102,00 | | | 33.585,51 | | -1.152.780,22 | 1.097.391,06 | 250,09 | | | | | 38.548,54 |
| I. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts | 515 | | | | | | | | 8.860,99 | | | | | 8.860,99 |
| II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris | 516 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital Augments de capital | 517 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital | 518 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris | 526 | | | | | | | | | | | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net | 524 | | | | | | | | 250,09 | | | | | -250,09 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015/2016 (3) | 525 | 60.102,00 | | | 33.585,51 | | -1.152.530,13 | 1.097.391,06 | 8.860,99 | | | | | 47.409,53 |

(1) Ejercicio N-2 / Exercici N-2
 (2) Ejercicio anterior al que van referides las cuentas anuales (N-1) / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N), / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

1.- ACTIVITAT, CONSTITUCIÓ I GRUP DE PERTINENÇA

a) Constitució, règim legal i domicili social

ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL), d'ara endavant denominada "la Societat", es va constituir a Barcelona, el 23 de desembre de 1999, i es regeix per la Llei de Societats de Capital.

La seva seu social està situada al carrer Sant Antoni Maria Claret, número 171, 08041-Barcelona.

b) Objecte social i activitat

La Societat, segons consta als seus Estatuts, té per objecte general "la planificació, el disseny, l'organització i la gestió d'activitats destinades a l'ensenyament i l'aprenentatge, tant en modalitat presencial com a distància", i com a objecte més immediat "la posada en marxa d'un centre d'ensenyament d'idiomes en el marc de les activitats formatives que es desenvolupen a la Casa de Convalescència, així com l'elaboració dels materials didàctics que possibilitin una oferta de cursos d'idiomes a distància". La seva activitat coincideix amb l'objecte social indicat.

c) Grup mercantil de pertinença

El 100% del capital social de la societat pertany a la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona. Aquesta entitat no està obligada a preparar comptes anuals consolidats.

d) Moneda funcional 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:

- 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 i Decret 259/2008, 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.

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

- El balanç de situació abreujat,
- El compte de pèrdues i guanys abreujat,
- L'estat abreujat de canvis en el patrimoni net,
- Aquesta memòria anual abreujada.

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. S'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat i no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

d1) Supòsits clau de 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 eventuais 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.

d2) Principi d'empresa en funcionament

La Societat formula els seus comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes sobre el futur normal funcionament de la Societat.

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 l'exercici anterior. Les xifres dels 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 2016 mentre que "exercici anterior" indica l'exercici anual tancat a 31 d'agost de 2015.

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'ha 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 de Socis distribuir el benefici de l'exercici actual (2015/2016) de la manera següent (com a xifres comparatives s'inclouen les que corresponen a la distribució del resultat de l'exercici anterior -2014/2015- aprovat per la Junta General de Socis):

| <i>Bases de repartiment</i> | <i>Exercici actual</i> | <i>Exercici anterior</i> |
|--|------------------------|--------------------------|
| Pèrdues i guanys (Benefici) | 8.860,99 | 250,09 |
| Total base de repartiment = Total aplicació | 8.860,99 | 250,09 |

| <i>Aplicació a</i> | <i>Exercici actual</i> | <i>Exercici anterior</i> |
|--|------------------------|--------------------------|
| Resultats negatius d'exercicis anteriors | 8.860,99 | 250,09 |
| Total aplicació = Total base de repartiment | 8.860,99 | 250,09 |

A l'exercici 2015/2016, la Societat ha obtingut un resultat abans d'impostos de 88.676,69 euros. L'Impost sobre Societat sobre aquest resultat puja a 24.829,47 euros. De l'import net resultant, 63.847,22 euros, la Societat ha destinat 54.986,23 euros a cancel·lar l'actiu del crèdit impositiu per bases imposables negatives pendents de compensar, i la resta (8.860,99 euros) ha estat considerat resultat net de l'exercici 2015/2016.

A l'exercici 2014/2015, la Societat va obtenir un resultat abans d'impostos de 53.214,42 euros. L'Impost sobre Societat sobre aquest resultat pujava a 15.964,33 euros. De l'import net resultant, 37.250,09 euros, la Societat va destinar 37.000,00 euros a reduir l'actiu del crèdit impositiu per bases

imposables negatives pendents de compensar, i la resta (250,09 euros) va ser considerat resultat net de l'exercici 2014/2015.

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) Immobilitzat intangible

a1) Despeses de recerca i desenvolupament

Despeses de recerca i desenvolupament fa referència als costos de disseny i elaboració dels programes multimèdia per a l'ensenyament d'idiomes. Es presenten valorades al cost de producció i s'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys.

a2) Propietat industrial

La propietat industrial es presenta valorada pel seu cost d'enregistrament menys la seva corresponent amortització acumulada. Les marques s'amortitzen de forma lineal en un període de deu anys.

a3) Aplicacions informàtiques

Aplicacions informàtiques fa referència als drets d'ús de programes informàtics de tercers. Es presenten valorades al seu cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada. S'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys.

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

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:

| Tipus de bé | Anys de vida útil |
|---|-------------------|
| Mobiliari, equips d'oficina i equips audiovisuals | 10 |
| Equips per a processament d'informació | 4 |

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 i vides útils que pels actius en propietat. Els arrendaments es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat.

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

e) Permutes

No aplicable a la Societat.

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 comptats 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.

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 deterioren, 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 deterioren, 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.

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 dèbits 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 dèbits 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

La moneda funcional de la Societat és l'euro. En conseqüència, les operacions amb altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera" i es registren segons el tipus de canvis vigents a la data de l'operació. Al tancament de l'exercici, els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es converteixen a euros segons els tipus de canvi vigents a data de tancament. Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin quan es liquiden i quan es converteixen al tipus de canvi vigent, siguin de signe positiu o negatiu, es reconeixen com a resultats de l'exercici.

j) Impostos sobre beneficis

Si s'escau, 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 (derivats de diferències temporàries deduïbles, de deduccions sobre la quota pendents

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 passa 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, a la data de tancament de l'exercici es difereixen, com a periodificacions passives a curt termini, els ingressos corresponents a la part de la matrícula dels cursos que es troben en procés, atribuïble als mesos romanents de cada curs que corresponen a l'exercici 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 corresponents provisions per a passius significatius derivats de fets presents o passats que generen 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.

m) 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.

n) 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 qualsevol haver, fix o variable, que estigui meritat a la data de tancament. No hi ha compromisos per pensions ni plans d'opcions sobre accions.

o) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica 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'exploració, 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.

p) 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'han produït al llarg dels exercicis actual i anterior en els diversos comptes de l'immobilitzat intangible:

| EXERCICI ACTUAL | | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------|
| Concepte | Desp. de recerca i desenvolupament | Propietat industrial | Aplicacions informàtiques | TOTAL |
| VALOR BRUT | | | | |
| Saldo inicial | 130.748,84 | 365,32 | 29.944,65 | 161.058,81 |
| Entrades per adquisicions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 130.748,84 | 365,32 | 29.944,65 | 161.058,81 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo inicial | -130.748,84 | -365,32 | -29.944,65 | -161.058,81 |
| Dotació de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | -130.748,84 | -365,32 | -29.944,65 | -161.058,81 |
| VALOR NET INICIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET FINAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| EXERCICI ANTERIOR | | | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------|
| Concepte | Desp. de recerca i desenvolupament | Propietat industrial | Aplicacions informàtiques | TOTAL |
| VALOR BRUT | | | | |
| Saldo inicial | 130.748,84 | 365,32 | 29.944,65 | 161.058,81 |
| Entrades per adquisicions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 130.748,84 | 365,32 | 29.944,65 | 161.058,81 |

ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
(N.I.F.: B-62138078)
Memòria anual abreujada corresponent a l'exercici 2015/2016

| EXERCICI ANTERIOR | | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------|
| Concepte | Desp. de recerca i desenvolupament | Propietat Industrial | Aplicacions informàtiques | TOTAL |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo inicial | -130.748,84 | -365,32 | -29.944,65 | -161.058,81 |
| Dotació de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | -130.748,84 | -365,32 | -29.944,65 | -161.058,81 |
| VALOR NET INICIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET FINAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) Aspectes diversos

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 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Despeses de recerca i desenvolupament | 130.748,84 | 130.748,84 |
| Propietat Industrial | 365,32 | 365,32 |
| Aplicacions informàtiques | 29.944,65 | 29.944,65 |
| TOTAL | 161.058,81 | 161.058,81 |

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:

| EXERCICI ACTUAL | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Concepte | Instal·lacions, maqu. i utilitatge | Mob. i equips proc. d'inform. | TOTAL |
| VALOR BRUT: | | | |
| Saldo inicial | 16.231,96 | 218.355,78 | 234.587,74 |
| Entrades per adquisicions | 0,00 | 2.632,96 | 2.632,96 |
| Sortides per vendes i baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 16.231,96 | 220.988,74 | 237.220,70 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA: | | | |
| Saldo inicial | -12.501,79 | -206.864,44 | -219.366,23 |
| Dotació de l'exercici | -967,64 | -4.611,74 | -5.579,38 |
| Sortides per vendes i baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | -13.469,43 | -211.476,18 | -224.945,61 |
| VALOR NET INICIAL | 3.730,17 | 11.491,34 | 15.221,51 |
| VALOR NET FINAL | 2.762,53 | 9.512,56 | 12.275,09 |

| EXERCICI ANTERIOR | | | |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------|
| Concepte | Instal·lacions, maqu. i utilitatge | Mob. i equips proc. d'inform. | TOTAL |
| VALOR BRUT: | | | |
| Saldo inicial | 16.231,96 | 215.065,23 | 231.297,19 |
| Entrades per adquisicions | 0,00 | 3.290,55 | 3.290,55 |
| Sortides per vendes i baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 16.231,96 | 218.355,78 | 234.587,74 |

ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
(N.I.F.: B-62138078)
Memòria anual abreujada corresponent a l'exercici 2015/2016

| EXERCICI ANTERIOR | | | |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Concepte | Instal·lacions, maqu. i utilitatge | Mob. i equips proc. d'inform. | TOTAL |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA: | | | |
| Saldo inicial | -11.480,75 | -201.776,15 | -213.256,90 |
| Dotació de l'exercici | -1.021,04 | -5.088,29 | -6.109,33 |
| Sortides per vendes i baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | -12.501,79 | -206.864,44 | -219.366,23 |
| VALOR NET INICIAL | 4.751,21 | 13.289,08 | 18.040,29 |
| VALOR NET FINAL | 3.730,17 | 11.491,34 | 15.221,51 |

b) 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 | 20.085,46 | 20.085,46 |
| Mobiliari i equips per a processaments d'informació | 187.968,64 | 177.000,28 |
| TOTAL | 208.054,10 | 197.085,74 |

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

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

a) Arrendaments financers

No aplicable a la Societat.

b) Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius de la Societat corresponen principalment al lloguer d'un espai fix a l'Edifici Casa de Convalescència i al lloguer variable, en funció de les necessitats puntuals de la Societat, d'aules i espais a aquest mateix edifici. L'arrendador és el soci únic de la Societat, la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona. El contracte de lloguer inicial de l'espai fix va vèncer el 9 de febrer de 2005 i, des de les hores, es renova tàcitament de forma mensual.

8.- ACTIUS PER IMPOST DIFERIT

El saldo de l'exercici anterior d'aquest epígraf, de 79.815,70 euros, corresponia al crèdit impositiu per pèrdues fiscalment compensables i recollia l'efecte impositiu (30%) d'una part de les bases imposables negatives que al 31 d'agost de 2015 es trobaven pendents de compensar a l'impost sobre Societats (vegeu la nota 14.b) posterior).

Durant l'exercici actual el saldo d'aquest epígraf ha estat totalment cancel·lat, pel que fa a 24.829,47 euros contra l'efecte impositiu del resultat abans d'impostos de l'exercici actual i, pel que fa a la resta de saldo, és a dir pel que fa a 54.986,23 euros, per regularització del saldo d'aquest compte contra el resultat de l'exercici actual (vegeu la nota 3 anterior).

9.- ACTIUS FINANCERS

a) Actius financers no corrents

No aplicable a 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:

ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
(N.I.F.: B-62138078)
Memòria anual abreujada corresponent a l'exercici 2015/2016

| Categories | Exercici actual | Exercici anterior |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstecs i partides a cobrar | 523.538,26 | 442.160,76 |
| TOTAL | 523.538,26 | 442.160,76 |

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

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|-------------------|-------------------|
| Clients per prestacions de serveis | 143.421,89 | 150.038,90 |
| Personal | 446,99 | 213,67 |
| Administracions Públiques | 192,07 | 175,75 |
| Comptes a cobrar d'entitats del grup | 371.577,27 | 284.819,25 |
| Altres actius financers | 1.342,11 | 338,94 |
| Inversions financeres a curt termini | 6.750,00 | 6.750,00 |
| SUBTOTAL | 523.730,33 | 442.336,51 |
| Saldos amb les Administracions Públiques | -192,07 | -175,75 |
| TOTAL ACTIUS FINANCERS | 523.538,26 | 442.160,76 |

L'epígraf "Administracions Públiques" correspon íntegrament a retencions a compte de l'Impost sobre Societats a recuperar de la Hisenda Pública.

El detall de saldos a cobrar d'entitats del grup és el següent:

| Entitat | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|-------------------|-------------------|
| Universitat Autònoma de Barcelona | 266.519,90 | 193.917,10 |
| Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus | 39.805,04 | 19.695,00 |
| Fundació Universitat Autònoma de Barcelona | 62.941,46 | 69.493,98 |
| Vila Universitària, S.L. | 1.856,37 | 1.389,50 |
| Fundació EPSI | 0,00 | 323,67 |
| Fundació Salut i Envel·liment | 454,50 | 0,00 |
| TOTAL | 371.577,27 | 284.819,25 |

Aquests saldos a cobrar d'entitats del grup no meriten interessos a favor de la Societat.

"Inversions financeres a curt termini" correspon a fiances constituïdes.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han produït traspassos ni recllassificacions 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.

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

a) Capital escriturat

El capital escriturat està format per 60.101 participacions de 1,00 euros de valor nominal cada una, excepte la participació número 1 que té un valor nominal de 2,00 euros; totalment subscrietes i desemborsades. Totes les accions tenen els mateixos drets polítics i econòmics, i no estan admeses a cotització oficial. No hi ha ampliacions de capital en curs ni ampliacions de capital autoritzades per la Junta de Socis pendents d'executar per l'Òrgan d'Administració.

El soci únic de la Societat és la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona.

b) Reserves

El detall de les reserves a la data de tancament és el següent:

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Reserva legal | 3.358,57 | 3.358,57 |
| Reserves voluntàries | 30.227,04 | 30.227,04 |
| TOTAL | 33.585,61 | 33.585,61 |

b1) 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 de la reserva només es pot destinar a compensar pèrdues i a augmentar el capital en 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.

b2) 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) Resultats d'exercicis anteriors

El saldo d'aquest epígraf recull els resultats negatius d'exercicis anteriors que no han estat compensats amb resultats positius obtinguts amb posterioritat ni amb aportacions de socis per compensar pèrdues.

d) Altres aportacions de socis

El soci únic de la Societat, la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, ha anat realitzant en el passat les aportacions necessàries per tal de reposar part de les pèrdues incorregudes per la Societat.

12.- PASSIUS FINANCERS

a) Passius financers no corrents

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

| Categories | Exercici actual | Exercici anterior |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Dèbits i partides a pagar | 0,00 | 25.000,00 |
| TOTAL | 0,00 | 25.000,00 |

El saldo de l'exercici anterior de "Dèbits i partides a pagar" corresponen íntegrament a un préstec participatiu rebut de la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona. El préstec merita un interès fixa del 2% anual i un interès variable a raó del 5% del benefici de la Societat, en cas que aquesta obtingui beneficis, i té com a venciment únic el 31 de desembre 2016.

b) Passius financers corrents

Es detalla tot seguit la distribució per categories i classes dels passius financers corrents:

| EXERCICI ACTUAL | | | | | |
|---|---------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Categories | Classes | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors neg. | Derivats, altres | TOTAL |
| Dèbits i partides a pagar | | 96.554,16 | 0,00 | 136.336,66 | 232.890,82 |
| Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys: | | | | | |
| • Mantinguts per negociar | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Altres | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 96.554,16 | 0,00 | 136.336,66 | 232.890,82 |

| EXERCICI ANTERIOR | | | | | |
|---|---------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Categories | Classes | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors neg. | Derivats, altres | TOTAL |
| Dèbits i partides a pagar | | 105.808,74 | 0,00 | 165.252,70 | 271.061,44 |
| Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys: | | | | | |
| • Mantinguts per negociar | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Altres | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 105.808,74 | 0,00 | 165.252,70 | 271.061,44 |

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

ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
(N.I.F.: B-62138078)
Memòria anual abreujada corresponent a l'exercici 2015/2016

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|---|-------------------|-------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit | 96.554,16 | 105.808,74 |
| Deutes amb entitats del grup | 76.225,84 | 105.384,89 |
| Creditors diversos | 43.072,11 | 40.638,71 |
| Personal (remuneracions pendents de pagament) | 17.038,71 | 19.229,10 |
| Altres deutes amb les Administracions Públiques | 53.919,69 | 45.466,70 |
| SUBTOTAL | 286.810,51 | 316.528,14 |
| Saldos amb les Administracions Públiques | -53.919,69 | -45.466,70 |
| TOTAL PASSIUS FINANCERS | 232.890,82 | 271.061,44 |

El saldo de “Deutes amb entitats de crèdit” correspon a l’import disposat de pòlisses de crèdit. El límit màxim disponible de les pòlisses de crèdit és de 120.000,00 euros (160.000,00 euros a l’exercici anterior).

“Deutes amb entitats del grup” es desglossa de la manera següent:

| Entitat | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|------------------|-------------------|
| Préstec participatiu FUAB (Nota 12.a) anterior) | 25.000,00 | 0,00 |
| Sistema de gestió central de tresoreria (cash-pooling) amb la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona | -26.807,06 | -3.398,42 |
| Universitat Autònoma de Barcelona | 2.203,69 | 15.121,52 |
| Fundació Universitat Autònoma de Barcelona | 75.829,21 | 82.430,18 |
| Vila Universitària, S.L. | 0,00 | 11.231,61 |
| TOTAL | 76.225,84 | 105.384,89 |

Aquests deutes amb entitats del grup no meriten interessos.

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

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|---|------------------|-------------------|
| Hisenda Pública creditora per IRPF | 18.663,84 | 19.219,66 |
| Hisenda Pública creditora per IVA | 9.675,72 | 4.645,75 |
| Organismes de la Seguretat Social creditors | 25.580,13 | 21.601,29 |
| TOTAL | 53.919,69 | 45.466,70 |

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 2015-2016 i 2014-2015 que és imputable a l'exercici següent (en els cursos que afecten dos exercicis socials, les matrícules es cobren al 100% en començar el curs i es meriten una part a l'exercici actual i una altra part a l'exercici següent), i també corresponen a les matrícules cobrades per cursos a impartir en exercicis futurs.

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 | 8.860,99 | 0,00 | 8.860,99 |
| Ingressos i despeses imputades al patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impost sobre Societats | 79.815,70 | 0,00 | 79.815,70 |
| Diferències permanents | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos i despeses ajustats | 88.676,69 | 0,00 | 88.676,69 |
| Diferències temporàries: | | | |
| • Compensació de bases imposables negatives | 0,00 | -88.676,69 | -88.676,69 |
| Base imposable de l'impost corrent | 88.676,69 | -88.676,69 | 0,00 |

La despesa de l'exercici actual per impost sobre beneficis és la següent:

| Concepte | Exercici actual |
|---|------------------|
| 28% sobre la base imposable de l'exercici | 24.829,47 |
| Regularitzar de la resta del saldo de l'epígraf "Actius per impost diferit" | 54.986,23 |
| TOTAL | 79.815,70 |

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 exercici de compensació |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Exercici 01.09.2000 a 31.08.2001 | -245.494,24 | Il·limitat |
| Exercici 01.09.2001 a 31.08.2002 | -401.457,84 | Il·limitat |
| Exercici 01.09.2002 a 31.08.2003 | -246.891,18 | Il·limitat |
| Exercici 01.09.2003 a 31.08.2004 | -114.223,22 | Il·limitat |
| Exercici 01.09.2004 a 31.08.2005 | -45.926,60 | Il·limitat |
| Exercici 01.09.2009 a 31.08.2010 | -56.072,63 | Il·limitat |
| TOTAL | -1.110.065,71 | |

Al tancament de l'exercici anterior la Societat tenia comptabilitzat un actiu per impost diferir, per import de 79.815,70 euros, que corresponia al crèdit impositiu de part de les bases imposables que estaven pendents de compensar. A l'exercici actual aquest saldo de 79.815,70 euros ha estat cancel·lat, per import de 24.829,47 euros, contra l'efecte impositiu del resultat abans d'impostos de l'exercici actual i, per import de 54.986,23 euros, per regularització del saldo d'aquest compte contra el resultat de l'exercici actual.

No hi ha deduccions sobre la quota pendents d'aplicar.

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 2011/2012 a 2015/2016 pel que fa a l'Impost sobre Societats i els períodes setembre de 2012 a agost de 2016 pel que fa a la resta d'impostos que li són aplicables. 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) **Aprovisionaments**

No aplicable a la Societat.

b) **Despeses de personal**

El detall de l'epígraf "Despeses de personal" és el següent:

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris | 961.689,12 | 902.891,76 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 296.100,35 | 267.937,96 |
| Altres despeses socials | 20.779,24 | 19.336,42 |
| TOTAL | 1.278.568,71 | 1.190.166,14 |

c) **Correccions valoratives a l'epígraf "Altres despeses d'explotació"**

Durant els exercicis actual i anterior no s'han dotat correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials. A l'exercici actual no hi han despeses derivades d'insolvències fermes de clients o deutors (8.988,50 euros a l'exercici anterior).

16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Detall de les operacions amb entitats vinculades

El detall de les operacions de l'exercici actual i anterior amb entitats vinculades és el següent:

| Entitat | Exercici actual | | Exercici anterior | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Serveis rebuts | Serveis prestats | Serveis rebuts | Serveis prestats |
| Universitat Autònoma de Barcelona | 4.252,36 | 93.387,94 | 7.709,40 | 105.768,23 |
| Fundació Universitat Autònoma de Barcelona | 343.988,26 | 575.023,22 | 340.235,84 | 505.212,64 |
| Vila Universitària, S.A. | 0,00 | 966,87 | 31.196,61 | 1.020,83 |
| Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A. | 0,00 | 124.973,69 | 0,00 | 98.731,40 |
| Hotel Campus, S.L. | 0,00 | 0,00 | 63,50 | 0,00 |
| Fundació Salut i Envel·liment | 0,00 | 984,75 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 348.240,62 | 795.336,47 | 379.205,35 | 710.733,10 |

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

b) Informació sobre Administradors i personal d'Alta Direcció

Durant els exercicis actual i anterior no s'han meritat retribucions 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.

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 de l'Òrgan 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 229.3 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, els membres de l'Òrgan de Govern han comunicat el següent en relació a possibles conflictes d'interessos amb la Societat:

- Que no hi ha situacions en què els seus interessos, siguin per compte propi a aliè, hagin pogut entrar en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès social i amb els seus deures cap a la Societat.
- Que no han realitzat transaccions amb la Societat, excepte que es tracti d'operacions ordinàries, fetes en condicions estàndard per a clients i de escassa rellevància, entenen per les mateixes aquelles la informació de les quals no sigui necessària per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.
- Que no han utilitzat el nom de la Societat o han invocat la seva condició de membre de l'Òrgan d'Administració per a influir indegudament en la realització d'operacions privades.
- Que no han fet ús dels actius socials, inclosa la informació confidencial de la companyia, amb finalitats privades.
- Que no s'han aprofitat de les oportunitats de negoci de la Societat.
- Que no han obtingut avantatges o remuneracions de tercers diferents de la Societat i el seu grup associades al desenvolupament del càrrec, excepte que es tracti d'atencions de simple cortesia.
- Que no han desenvolupat activitats per compte propi o aliè que comportin una competència efectiva, be sigui actual o potencial, amb la Societat o que, de qualsevol altra forma, els situïn en un conflicte permanent amb els interessos de la Societat.
- Així mateix, que cap de les previsions anteriors és d'aplicació a persones vinculades als membres de l'Òrgan d'Administració.

17.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades

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

| EXERCICI ACTUAL | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| Categoria | Homes | Dones |
| Directius | 1 | 0 |
| Administratius | 2 | 5 |
| Personal docent | 16,51 | 12,26 |
| TOTAL | 19,51 | 17,26 |

| EXERCICI ANTERIOR | | |
|-------------------|--------------|--------------|
| Categoria | Homes | Dones |
| Directius | 1 | 0 |
| Administratius | 1,86 | 4,44 |
| Personal docent | 16,21 | 12,21 |
| TOTAL | 19,07 | 16,65 |

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 tant a l'exercici actual com a l'exercici anterior són de 4.389,88 euros. Durant els exercicis actual i anterior s'han meritat honoraris a favor dels auditors de comptes per altres serveis prestats a la Societat per import de 2.004,20 euros i de 2.057,95 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.

D'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 del "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas", la informació del període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials en els exercicis actual i anterior és la següent:

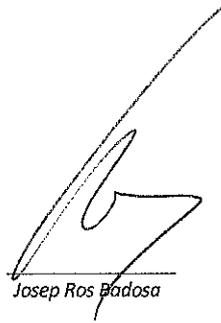
ESCOLA D'IDIOMES MODERNS CASA CONVALESCÈNCIA, S.L. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
(N.I.F.: B-62138078)
Memòria anual abreujada corresponent a l'exercici 2015/2016

| Concepte | Exercici actual | Exercici anterior |
|---|-----------------|-------------------|
| Període mig de pagament a proveïdors (dies) | 84,07 | 123,21 |

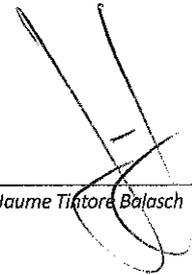
Comptes anuals compostats de 40 fulls i que es formulen a Cerdanyola del Vallès, a 10 de novembre de 2016.



Màrius Martínez Muñoz



Josép Ros Badosa



Jaume Tintore Balasch