

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales Abreviadas

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Junto con el Informe de Auditoría)

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Balances de Situación Abreviados
a 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresados en euros)

<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inmovilizado intangible	4	203	389
Inmovilizado material	5	4.701	6.726
Total activos no corrientes		<u>4.904</u>	<u>7.115</u>
Existencias		32.643	43.726
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6 y 7	37.665	100.404
Inversiones financieras a corto plazo	6 y 7	174	100.174
Periodificaciones a corto plazo		6.899	4.671
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	321.215	523.962
Total activos corrientes		<u>398.596</u>	<u>772.937</u>
Total activo		<u><u>403.500</u></u>	<u><u>780.052</u></u>

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Balances de Situación Abreviados
a 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresados en euros)

<u>Patrimonio Neto y Pasivo</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondos propios	9	211.132	185.302
Capital		171.202	171.202
Capital escriturado		171.202	171.202
Reservas		14.100	5.957
Resultados de ejercicios anteriores		-	-
Otras aportaciones de socios o propietarios		600.000	-
Resultado del ejercicio		(574.170)	8.143
Total patrimonio neto		211.132	185.302
Deudas a corto plazo	10 y 11	1.606	248
Otros pasivos financieros		1.606	248
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	10 y 11	107.633	144.255
Proveedores		1.250	5.675
Otros acreedores		106.383	138.580
Periodificaciones a corto plazo	16 (a)	83.129	450.247
Total pasivos corrientes		192.368	594.750
Total patrimonio neto y pasivo		403.500	780.052

La memoria abreviada adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2020.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresadas en euros)

	Nota	2020	2019
Importe neto cifra de negocios	16 (a)	1.391.881	2.264.260
Ventas		29.866	69.865
Prestación de servicios		1.362.015	2.194.395
Aprovisionamientos	16 (b)	(147.376)	(288.389)
Consumo de mercaderías		(55.054)	(43.658)
Trabajos realizados por otras empresas		(92.322)	(244.731)
Otros ingresos de explotación		2.000	22.426
Gastos de personal		(1.749.204)	(1.871.559)
Sueldos, salarios y asimilados		(1.350.823)	(1.450.696)
Cargas sociales	16 (c)	(398.381)	(420.863)
Otros gastos de explotación		(76.590)	(111.132)
Servicios exteriores	16 (d)	(73.420)	(107.935)
Tributos		(2.427)	(2.501)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones Comerciales	7	(743)	(696)
Amortización del inmovilizado	4 y 5	(2.212)	(2.271)
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		-	-
Otros resultados		11.280	(598)
 Resultado de explotación		<u>(570.221)</u>	<u>12.737</u>
 Ingresos financieros	6	-	20
Gastos financieros	10	(3.949)	(4.612)
Diferencias de cambio		-	(2)
 Resultado financiero		<u>(3.949)</u>	<u>(4.594)</u>
 Resultado antes de impuestos		<u>(574.170)</u>	<u>8.143</u>
 Impuestos sobre beneficios	12	-	-
 Resultado del ejercicio		<u>(574.170)</u>	<u>8.143</u>

La memoria abreviada adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2020.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(1) Naturaleza y actividades de la Sociedad

Centro Superior de Idiomas de la Universidad de Alicante, S.A.U. (la Sociedad), anteriormente denominada Relaciones Internacionales de la Universidad de Alicante, S.A.U., se constituyó como sociedad anónima en España el 28 de febrero de 1995, por un período de tiempo indefinido. Con fecha 28 de noviembre de 2008, se aprobó en Junta General su cambio de denominación social por la actual, siendo inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril de 2009. Su domicilio social y principales instalaciones están radicados en el Campus Universitario de San Vicente del Raspeig, Alicante.

El objeto social y actividad principal, consiste en servir de apoyo instrumental a la Universidad de Alicante para impartir cursos de español a extranjeros y otros idiomas oficiales a lo largo de todo el año, organizar los exámenes para la obtención de Títulos Oficiales de Español y otros idiomas oficiales y organizar cursos especializados y monográficos relacionados con las actividades indicadas. La Sociedad atenderá asimismo el desarrollo de las actividades indicadas, propiciando los servicios necesarios al profesorado y estudiantes visitantes (información, traducción, interpretación, alojamiento, recepción, atenciones protocolarias, etc.) y promoviendo la organización y oferta de actividades complementarias (viajes, excursiones, actividades culturales, etc.) y cualesquiera otras actividades dirigidas a la atención y formación de las y los visitantes.

De conformidad con los preceptos de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre de 2017, de Contratos del Sector Público (en adelante, LCSP), la Sociedad tiene la condición de medio propio y servicio técnico de la Universidad de Alicante, pudiéndosele realizar encomiendas de gestión en el ámbito global del objeto social de la misma. La Sociedad cumple con las condiciones previstas en el artículo 32.2 de la LCSP referidas a la realización de más del 80% de sus actividades para la Universidad, y el sometimiento por parte de la Sociedad a un control análogo al que la Universidad ejerce sobre sus propios servicios. De este modo, en cumplimiento de las exigencias del citado artículo, la Sociedad procedió a modificar sus Estatutos para incorporar esta condición.

Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas, total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

La Sociedad tiene carácter unipersonal, siendo su Único Accionista la Universidad de Alicante.

En el ejercicio 2004 se escindió parcialmente la rama de actividad consistente en la prestación de servicios de estudio y análisis de procesos para su tratamiento mecanizado, siendo la sociedad beneficiaria de dicha escisión parcial la sociedad Taller Digital de Establecimiento de Textos Literarios y Científicos, S.A.U. Los datos requeridos por la normativa mercantil, fiscal y contable relativos a esta escisión parcial fueron incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2004, primer ejercicio cerrado tras la escisión.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(2) Bases de presentación

(a) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas se han formulado el 29 de marzo de 2021, a partir de los registros contables de Centro Superior de Idiomas de la Universidad de Alicante, S.A.U. Las cuentas anuales abreviadas se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y de los resultados de sus operaciones correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Consejo de Administración de la Sociedad estima que las cuentas anuales de 2020 serán aprobadas por el Accionista Único sin modificaciones.

(b) Comparación de la información

Las cuentas anuales abreviadas presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación abreviado, de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y de la memoria abreviada, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior, que forman parte de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019 aprobadas por el Accionista Único en fecha 30 de marzo de 2020.

(c) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales abreviadas se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas de la Sociedad, los miembros del Consejo de Administración han tenido que utilizar juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos y al desglose de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de las presentes cuentas anuales abreviadas.

Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias, cuyos resultados constituyen la base para establecer los juicios sobre el valor contable de los activos y pasivos que no son fácilmente disponibles mediante otras fuentes. Las estimaciones y asunciones respectivas son revisadas de forma continuadas; los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual se realizan, si éstas afectan sólo a ese período, o en el período de la revisión y futuros, si la revisión afecta a ambos.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

La corrección valorativa por insolvencias de clientes, la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes y tendencias actuales del mercado, implican un elevado juicio.

Así mismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales abreviadas de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

(e) Principio de empresa en funcionamiento

La declaración del Estado de Alarma en España como consecuencia de la crisis sanitaria derivada de la pandemia COVID19 el 14 de marzo de 2020, mediante Real Decreto 463/2020, ha supuesto, entre otras medidas de naturaleza social y económica, la suspensión de la actividad docente presencial, así como de todas las actividades extraacadémicas, de extensión universitaria, culturales, deportivas, jornadas y eventos, en virtud de la correspondiente Resolución Rectoral emitida por la Universidad de Alicante. Además, a nivel mundial, se han cerrado universidades en todo el mundo, se han reducido las conexiones aéreas y se han endurecido en general las condiciones de movilidad entre países.

Este hecho ha provocado que, durante 2020, la Sociedad haya sufrido una importante disminución de sus ingresos, pues como otros sectores, el mundo de la internacionalización de la educación superior y el aprendizaje de lenguas ha sufrido el impacto de dicha pandemia y se han producido numerosas cancelaciones, devoluciones de cursos ya contratados, eliminación de programas y cursos ofertados, etc.

En el aspecto económico, esta pandemia ha provocado que la Sociedad alcance a 31 de diciembre de 2020 unas pérdidas de 574.170 euros, tras dos años de beneficios. Para evitar que la Sociedad entrara en situación de desequilibrio patrimonial, su Accionista Único, la Universidad de Alicante, aportó durante 2020 en concepto de “Aportación de socios” 575.000 euros (En acta de fecha 27 de noviembre de 2020, se aprobó aportar 800.000 euros para solventar dicha situación, 225.000€ destinados a 2021 ante la previsión de que durante el primer semestre del año la situación de restricciones a la movilidad persista, con el impacto consiguiente en la llegada de estudiantes internacionales).

A pesar del párrafo anterior, los Administradores de la Sociedad han formulado estas cuentas anuales abreviadas siguiendo el principio de empresa en funcionamiento pues la Sociedad cuenta en todo momento con el apoyo de su Accionista único, la Universidad de Alicante.

(f) Cuentas anuales abreviadas

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

La Sociedad cumple con las condiciones establecidas en el artículo 257 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital por lo que los Administradores presentan cuentas anuales abreviadas.

(g) Importancia Relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria abreviada sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020.

(3) Normas de Registro y Valoración

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido formuladas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración contenidos en el Plan General de Contabilidad. Los principios son los siguientes:

(a) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación abreviado por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

(i) Costes posteriores

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

(ii) Vida útil y amortizaciones

La Sociedad evalúa para cada inmovilizado intangible adquirido su vida útil.

La amortización de los inmovilizados intangibles se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios:

	<u>Método de amortización</u>	<u>Años de vida útil estimada</u>
Propiedad industrial	Lineal	10
Aplicaciones informáticas	Lineal	5

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(iii) Deterioro de valor del inmovilizado

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos no financieros sujetos a amortización o depreciación para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

(b) Inmovilizado material

(i) Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe “Trabajos efectuados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado material se presenta en el balance de situación abreviado por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

(ii) Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

	<u>Método de amortización</u>	<u>Años de vida útil estimada</u>
Mobiliario	Lineal	5 – 10
Equipos de procesos de información	Lineal	5

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

(iii) Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

(iv) Deterioro de valor de los activos

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos no financieros sujetos a amortización o depreciación para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

(c) Política y gestión de riesgos

La gestión del riesgo está controlada por la Dirección de la Sociedad con arreglo a determinadas políticas enfocadas a la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como riesgo de crédito.

(i) Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Las ventas por prestación de servicios mayoritariamente se realizan en efectivo o transferencia bancaria previa a la prestación del servicio. Para el resto de ventas y prestaciones de servicios la Sociedad dispone de políticas para limitar el importe del riesgo.

(ii) Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables.

(d) Arrendamientos

(i) Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que el contrato transfiere a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos se clasifican como arrendamientos financieros y en caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

(ii) Arrendamientos operativos

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

La Sociedad reconoce los costes iniciales directos incurridos en los arrendamientos operativos como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

(e) Instrumentos financieros

(i) Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

(ii) Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

(iii) Activos y pasivos financieros mantenidos para negociar

Los activos o pasivos financieros mantenidos para negociar son aquellos que se clasifican como mantenidos para negociar desde el momento de su reconocimiento inicial.

Los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía. Los intereses y dividendos devengados se incluyen en las partidas por su naturaleza.

(iv) Intereses

Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo.

(v) Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción.

(vi) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

Con respecto a las partidas a cobrar, se registran los correspondientes deterioros por operaciones comerciales en función del análisis de la recuperabilidad de las mismas.

(vii) Fianzas

Las fianzas entregadas como consecuencia de los contratos de arrendamiento se valoran siguiendo los criterios expuestos para los activos financieros. La diferencia entre el importe entregado y el valor razonable, se reconoce como un pago anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de arrendamiento.

(viii) Pasivos financieros

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

(ix) Bajas y modificaciones de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

(f) Existencias

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición.

El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares así como los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición, así como los gastos financieros y los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

El coste de otros aprovisionamientos se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método del precio medio ponderado.

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones valorativas y reversiones por deterioro de valor de las existencias se reconocen contra los epígrafes Variación de existencias de productos terminados y Aprovisionamientos, según el tipo de existencias.

Recoge fundamentalmente diverso material con el logo de la Universidad de Alicante y libros para los cursos que imparte.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(g) Efectivos y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

(h) Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

(i) Ingresos por ventas

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando la Sociedad:

- Ha transmitido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes;
- No conserva ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos y los costes incurridos o por incurrir pueden ser valorados con fiabilidad;
- Es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la venta; y
- Los costes incurridos o por incurrir relacionados con la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

(ii) Prestación de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización a la fecha de cierre cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

(i) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otro diferente, contra patrimonio neto o de una combinación de negocios.

(i) Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Las diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que surjan del reconocimiento inicial del fondo de comercio o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

(ii) Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Las diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que resulte probable que existan bases imponibles positivas futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuesto diferido, si la Sociedad tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

(iii) Valoración

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por los tipos impositivos que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están vigentes o aprobados y pendientes de publicación y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

(iv) Compensación y clasificación

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

Los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen en balance de situación abreviado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

(j) Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente

La Sociedad presenta el balance de situación abreviado clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente de acuerdo con el ciclo normal de explotación de la Sociedad que no es superior a 12 meses.

(k) Medioambiente

La Sociedad no realiza operaciones cuyo propósito principal sea prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente, dado el escaso impacto que éstas tienen en el mismo.

(l) Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones entre empresas del grupo, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

(4) Inmovilizado Intangible

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

	Euros		
	2020		
	Saldo a 01.01.20	Adiciones/ Retiros	Saldo a 31.12.20
Coste			
Propiedad industrial	15.908	-	15.908
Aplicaciones informáticas	29.651		29.651
	<u>45.559</u>	<u>-</u>	<u>45.559</u>
Amortización acumulada			
Propiedad industrial	(15.908)	-	(15.908)
Aplicaciones informáticas	(29.262)	(187)	(29.449)
	<u>(44.170)</u>	<u>(187)</u>	<u>(45.356)</u>
Valor neto contable	<u>389</u>	<u>(187)</u>	<u>203</u>

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

	Euros		
	2019		
	Saldo a 01.01.19	Adiciones/ Retiros	Saldo a 31.12.19
Coste			
Propiedad industrial	15.908	-	15.908
Aplicaciones informáticas	29.651		29.651
	45.559	-	45.559
Amortización acumulada			
Propiedad industrial	(15.908)	-	(15.908)
Aplicaciones informáticas	(29.074)	(188)	(29.262)
	(44.982)	(188)	(45.170)
Valor neto contable	577	(188)	389

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
Propiedad industrial	15.908	15.908
Aplicaciones informáticas	28.716	28.716
	44.624	44.624

(5) Inmovilizado Material

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material han sido los siguientes:

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

	Euros			
	2020			
	Saldo a 01.01.20	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.20
Coste				
Mobiliario	41.134	-	-	41.134
Equipos para procesos de información	46.483	-	-	46.483
	87.617	-	-	87.617
Amortización acumulada				
Mobiliario	(37.251)	(1.605)	-	(38.856)
Equipos para procesos de información	(43.640)	(420)	-	(44.060)
	(80.891)	(2.025)		(82.916)
Valor neto contable	6.726	(2.025)	-	4.701
	Euros			
	2019			
	Saldo a 01.01.19	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.19
Coste				
Mobiliario	40.142	992	-	41.134
Equipos para procesos de información	44.973	1.510	-	46.483
	85.115	2.502		87.617
Amortización acumulada				
Mobiliario	(36.535)	(716)	-	(37.251)
Equipos para procesos de información	(42.273)	(1.367)	-	(43.640)
	(78.808)	(2.083)		(80.891)
Valor neto contable	6.307	419	-	6.726

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

	Euros	
	2020	2019
Mobiliario	29.156	29.156
Equipos para procesos de información	41.035	41.016
	70.191	70.172

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

(6) Activos Financieros por Categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases, es como sigue:

<u>Categorías</u>	Euros		
	2020		
	Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total
Préstamos y partidas a cobrar			
Depósitos y fianzas	174	-	174
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestación de servicios	27.929	-	27.929
Otras cuentas a cobrar	9.736	-	9.736
Total activos financieros	37.839	-	37.839

<u>Categorías</u>	Euros		
	2019		
	Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total
Préstamos y partidas a cobrar			
Depósitos y fianzas	100.174	-	100.174
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestación de servicios	81.468	-	81.468
Otras cuentas a cobrar	18.936	-	18.936
Total activos financieros	200.578	-	200.578

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

El valor razonable de los activos financieros registrados a coste amortizado no difiere significativamente de su valor contable.

Las pérdidas y ganancias netas por categorías, es como sigue:

	Euros 2020		
	Activos mantenidos para negociar	Préstamos y partidas a cobrar	Total
Ingresos financieros	-	-	-
	-	-	-
	Euros 2019		
	Activos mantenidos para negociar	Préstamos y partidas a cobrar	Total
Ingresos financieros	-	20	20
	-	20	20

(7) Inversiones Financieras y Deudores Comerciales

(a) Inversiones financieras

El detalle de las inversiones financieras es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
	Corriente	Corriente
No vinculadas		
Depósitos y fianzas	-	100.000
Otros	174	174
	174	100.174

A 31 de diciembre de 2019 el importe que figuraba en depósitos y fianzas correspondía a cuentas de ahorro a plazo que fueron canceladas en 2020 dada la situación de la Sociedad. Todas las cuentas de ahorro devengaron un tipo de interés de mercado.

(b) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de deudores y otras cuentas a cobrar es como sigue:

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

	Euros	
	2020	2019
	Corriente	Corriente
No vinculadas		
Clientes	21.600	81.468
Clientes dudoso cobro	31.794	31.794
Personal	7.208	8.427
Administraciones Públicas (nota 12)	2.528	3.773
Correcciones valorativas por deterioro	(31.794)	(31.794)
	31.336	93.668
Grupo		
Clientes	6.329	6.736
	37.665	100.404

El movimiento sufrido por la partida de deterioro de créditos durante el ejercicio 2020 y 2019 ha sido el siguiente:

	2020	2019
Saldo a 1.1	(31.794)	(31.892)
Dotaciones	-	-
Aplicaciones	-	98
Saldo a 31.12	(31.794)	(31.794)

Durante el ejercicio 2020 se ha llevado directamente contra pérdidas de créditos comerciales incobrables 743 euros (696 euros a 31 de diciembre de 2019)

(8) Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle del epígrafe efectivo y otros activos líquidos equivalentes es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
	Corriente	Corriente
Caja y bancos	321.215	523.962

(9) Fondos Propios

(a) Capital social

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital social de la Sociedad es de 171.202,00 euros representado por 85.601 acciones de 2,00 euros de valor nominal cada una. El capital social se encuentra totalmente suscrito y desembolsado. Todas las acciones confieren los mismos derechos políticos y económicos.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la totalidad del capital social pertenece a la Universidad de Alicante.

(b) Otras aportaciones de socios

El saldo a 31 de diciembre de 2020 y 2019 de las aportaciones realizadas por el Accionista Único asciende a 600.000 y cero euros, respectivamente.

(10) Pasivos Financieros por Categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases es como sigue:

	Euros			
	2020		2019	
	No Corriente	Corriente	No Corriente	Corriente
	A Coste amortizado o coste	A Coste amortizado o coste	A Coste amortizado o coste	A Coste amortizado o coste
	Valor contable	Valor contable	Valor contable	Valor contable
Débitos y partidas a pagar	-	1.606	-	248
Otros pasivos financieros				
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar				
Acreeedores	-	1.250	-	5.675
Otras cuentas a pagar	-	106.383	-	138.580
	-	109.239	-	144.503

El valor razonable de los pasivos financieros registrados a coste amortizado no difiere significativamente de su valor contable.

Las pérdidas y ganancias por categorías correspondientes a débitos y partidas a pagar ascienden a 31 de diciembre de 2020 a 3.949 euros (4.612 euros a 31 de diciembre de 2019)

(11) Deudas Financieras y Acreeedores Comerciales

(a) Deudas

El detalle de las deudas es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
	Corriente	Corriente
No vinculadas		
Otros	1.606	248
	1.606	248

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(b) Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
	Corriente	Corriente
No vinculadas		
Proveedores	1.250	5.675
Acreeedores	13.453	24.519
Personal	-	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 12)	92.930	109.380
Grupo		
Proveedores	-	4.681
	107.633	144.255

(c) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio

Para el ejercicio 2020, el periodo medio de pago a proveedores de la Sociedad es de 15,65 días (17,70 días en 2019).

(12) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Euros			
	2020		2019	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Impuesto sobre el valor añadido y similares	-	2.528	-	3.773
Retenciones y pagos a cuenta	-	-	-	-
	-	2.528	-	3.773
Pasivos				
Retenciones	-	51.431	-	65.215
Seguridad Social	-	41.499	-	44.165
	-	92.930	-	109.380

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

La Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los siguientes ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables:

<u>Impuesto</u>	<u>Ejercicios abiertos</u>
Impuesto sobre Sociedades	2016 – 2020
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Retenciones	2017 – 2020
Impuesto sobre el Valor Añadido	2017 – 2020
Impuesto sobre actividades económicas	2017 – 2020
Otros impuestos	2017 – 2020

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, los Administradores de la Sociedad consideran que dichos pasivos en caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

(a) Impuesto sobre beneficios

La Sociedad presenta anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre Sociedades. Al ser empresa de reducida dimensión, los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones.

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible es como sigue:

	Euros	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Cuenta de pérdidas y ganancias
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	<u>(574.170)</u>	<u>8.143</u>
Impuesto sobre sociedades	-	-
Resultado antes de impuestos	<u>(574.170)</u>	<u>8.143</u>
Diferencias permanentes	284	510
Compensación bases imponibles negativas	-	(8.653)
Base imponible (Resultado fiscal)	<u><u>(573.886)</u></u>	<u><u>-</u></u>

La relación entre el gasto sobre beneficios y la pérdida del ejercicio se detalla como sigue:

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

	Euros	
	2020	2019
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Cuenta de pérdidas y ganancias
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(574.170)	8.143
Impuesto sobre sociedades al 25%	-	-
Gasto por impuesto sobre beneficios	-	-

La Sociedad no ha reconocido como activos por impuesto diferido bases imponibles negativas cuyos importes y plazos de generación son los siguientes:

Año	Euros
2001	9.406
2005	68.471
2006	41.703
2007	156.804
2008	242.749
2009	101.975
2010	10.882
2013	200.982
2014	8.707
2015	66.289
2016	31.253
2017	174.579
2020	573.886
	1.687.686

(13) Información Medioambiental

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medio ambiente, ni se ha incurrido en gastos relevantes de esta naturaleza durante el ejercicio.

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Durante los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2020 y 2019, no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(14) Saldos y transacciones con Partes Vinculadas

(a) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con empresas del grupo y vinculadas, incluyendo personal de Alta Dirección y Administradores, se presentan en las notas 7 y 11.

(b) Transacciones de la Sociedad con partes vinculadas

Los importes de las transacciones de la Sociedad con partes vinculadas son las siguientes:

	Euros		
	2020		
	Accionista Único	Sociedades vinculadas	Total
Ingresos			
Prestación de Servicios	282.091	-	282.091
Gastos			
Servicios	3.762	-	3.762
Otros gastos de explotación	1.174	-	1.174
Aportaciones de socios	600.000	-	600.000
	Euros		
	2019		
	Accionista Único	Sociedades vinculadas	Total
Ingresos			
Prestación de Servicios	505.482	-	505.482
Gastos			
Servicios	4.474	-	4.474
Otros gastos de explotación	13.355	-	13.355

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

REALIZACIÓN DE “PARTE ESENCIAL DE LA ACTIVIDAD” PARA LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Tras la entrada en vigor de la nueva Ley de Contratos del Sector Público¹ (LCSP) el requisito de que la parte esencial de la actividad del medio propio personificado se realice con el ente que lo controla, no sólo se mantiene, si no que se concreta de conformidad con los preceptos de la Directiva 2014/24/UE del Parlamento Europeo y del Consejo de 26 de febrero de 2014². Así, el artículo 32.2.b) de la LCSP exige lo siguiente para ser considerado “medio propio”:

“Que más del 80 por ciento de las actividades del ente destinatario del encargo se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que hace el encargo y que lo controla o por otras personas jurídicas controladas del mismo modo por la entidad que hace el encargo.

A estos efectos, para calcular el 80 por ciento de las actividades del ente destinatario del encargo se tomarán en consideración el promedio del volumen global de negocios, los gastos soportados por los servicios prestados al poder adjudicador en relación con la totalidad de los gastos en que haya incurrido el medio propio por razón de las prestaciones que haya realizado a cualquier entidad, u otro indicador alternativo de actividad que sea fiable, y todo ello referido a los tres ejercicios anteriores al de formalización del encargo”.

De esta forma, la Sociedad, medio propio de la Universidad de Alicante, únicamente podrá prestar servicios hasta en un 20 % de su actividad con terceros. La LCSP estipula que para el cálculo de este requisito se tomarán los tres ejercicios anteriores a la formalización del encargo y que, para apreciar su concurrencia, se aplicarán determinados indicadores, como el promedio del volumen global de negocios, los gastos soportados por los servicios prestados al poder adjudicador en relación con la totalidad de los gastos en que haya incurrido por razón de todas sus prestaciones “u otro indicador alternativo de la actividad que sea fiable”.

Por último, cabe recordar que sobre este particular también hay jurisprudencia del Tribunal de Justicia de la Unión Europea:

“...sólo cabe considerar que la empresa de que se trata realiza lo esencial de su actividad con el ente territorial que la controla, cuando la actividad de dicha empresa está destinada principalmente a dicho ente territorial, de modo que el resto de su actividad tiene un carácter meramente marginal.

¹ Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (BOE núm. 272, de 9 de noviembre de 2017).

² DOUE L 92 de 28 de marzo de 2014.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

Para valorar el cumplimiento de las anteriores exigencias se han de tener en cuenta las circunstancias cuantitativas y cualitativas concurrentes en cada caso, y para ello, se ha de tomar en consideración el volumen de negocios realizado por el medio propio por encargo del poder adjudicador, con independencia de si el beneficiario de la actividad es el propio poder adjudicador o los usuarios de los servicios, de modo que es irrelevante quién remunera a la empresa pública (la Administración o los usuarios) y el ámbito territorial de la prestación.(Carbotermo SpA. C-340/04. 11-5-2005. 59).

Atendiendo a las citadas consideraciones jurisprudenciales y legislativas, se adjunta a continuación un cuadro resumen de los ingresos de la Sociedad correspondientes a los ejercicios 2018, 2019 y 2020. Los cursos, programas académicos, exámenes de certificación y traducciones realizados para la Universidad de Alicante representan el 91,58%. El promedio de los ingresos originarios del mercado (ventas de libros de texto, merchandising, e ingresos por la realización de actividades socioculturales) correspondientes a los últimos tres ejercicios asciende a un 8,42%:

	2018		2019		2020	
Importe neto de la cifra de negocios	2.218.155	%	2.264.260	%	1.391.881	%
UNIVERSIDAD	2.038.657	92%	2.047.042	90%	1.294.766	93%
RESTO	179.498	8%	217.218	10%	97.115	7%

(15) Información relativa a los Miembros del Consejo de Administración y personas vinculadas a ellos

(a) Remuneraciones y saldos con los miembros del Consejo de Administración y personas vinculadas a ellos

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad y personas vinculadas a ellos no han percibido importe alguno durante el ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2020 y 2019. Ninguno de los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad mantiene saldos deudores o acreedores con la Sociedad a dicha fecha.

La Sociedad no ha asumido obligaciones por cuenta de los Administradores a título de garantía ni tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad.

(b) Participaciones y cargos en otras sociedades

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no tienen participaciones, ni ostentan cargos o desarrollan funciones en sociedades cuyo objeto social sea idéntico, análogo o complementario al desarrollado por la Sociedad.

(16) Ingresos y Gastos

(a) Importe neto de la cifra de negocios

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

El importe neto de la cifra de negocios corresponde en su totalidad a la prestación de servicios y ventas de mercaderías dentro del territorio nacional, que constituyen la actividad principal de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad ha recibido ingresos correspondientes a cursos previstos en 2021 por importe de 83.129 euros (450.247 euros en 2019)

(b) Aprovisionamientos

El detalle de los consumos de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
Consumo de mercaderías	43.971	37.185
Variación de existencias	11.083	6.473
Trabajos realizados por otras empresas	92.322	244.731
	147.376	288.389

(c) Cargas sociales

El detalle de cargas sociales es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
Cargas sociales		
Seguridad Social a cargo de la empresa	393.571	413.625
Otros gastos sociales	4.810	7.238
	398.381	420.863

(d) Servicios exteriores

El detalle de la partida de servicios exteriores recogida dentro del epígrafe de otros gastos de explotación es como sigue:

	Euros	
	2020	2019
Arrendamientos	1.101	1.475
Mantenimiento	367	536
Servicios profesionales independientes	24.008	32.412
Primas de seguros	2.228	2.292
Publicidad	23.142	17.160
Otros servicios	22.574	54.060
	73.420	107.935

Otros servicios incluye principalmente el gasto por becarios y por suministros varios.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(17) Información sobre empleados

Al cierre del ejercicio 2020, el número total de trabajadores se reparte según el siguiente detalle:

	Total	Hombre	Mujer
Director	1	1	0
Jefatura de Estudios/Administración	3	1	2
Profesorado	25	3	22
Administración	15	2	13
	44	7	37

El Consejo de Administración está compuesto por 3 hombres y 4 mujeres.

El número medio de personas empleadas empleados de la Sociedad durante los ejercicios 2020 y 2019, asciende a 49,87, respectivamente, siendo su detalle por categorías y sexos como sigue:

	Total	Hombre	Mujer
Director	1	1	0
Jefatura de Estudios/Adm	3	1	2
Profesorado	27,71	4,41	26,46
Administración	15	2	13
	49,87	8,41	41,46

En 2020 y en 2019 no ha habido personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33%.

(18) Honorarios de Auditoría

La empresa auditora de las cuentas anuales abreviadas de la Sociedad ha facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 honorarios y gastos por servicios profesionales por importe de 6.150 euros cada año.

Los mencionados importes incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2020 y 2019, con independencia del momento de su facturación.

(19) Hechos Posteriores al cierre

No se han producido.

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.
(Sociedad Unipersonal)

Memoria abreviada a 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en euros)

(20) Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución de los resultados del ejercicio finalizado en 31 de diciembre de 2020 formulada por los Administradores y pendiente de aprobar por el Accionista Único es la siguiente:

Base de reparto	31.12.2020
Pérdidas	(574.170)

Distribución	31.12.2020
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	(574.170)
Total	(574.170)

La distribución de resultados del ejercicio finalizado en 31 de diciembre de 2019 formulada por los Administradores y aprobada por el Accionista Único fue la siguiente:

Base de reparto	31.12.2019
Ganancias	8.143,04

Distribución	31.12.2019
A Reservas legales	814,30
A Reservas Voluntarias	7.328,74
Total	8.143,04

En San Vicente del Raspeig, a 29 de Marzo de 2021

CENTRO SUPERIOR DE IDIOMAS
DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.U.

(Sociedad Unipersonal)

Formulación de Cuentas Anuales Abreviadas

De conformidad con el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, los firmantes, integrantes del Consejo de Administración de esta Sociedad, suscribimos el contenido íntegro de las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2020, que están compuestas por el balance de situación abreviado, la cuenta abreviada de pérdidas y ganancias y la memoria abreviada adjuntas, a efectos de su entrega a la auditora M^a Gloria Millán Martínez para, una vez que la misma emita su informe, someter todo ello a la Junta General y, posteriormente, efectuar el depósito reglamentario en el Registro Mercantil. En San Vicente del Raspeig (Alicante) a 29 de marzo de 2021.

Firmantes:

Fdo. Dña. Amparo Navarro Faure
Presidente

Fdo. D. Ángel Sánchez Sánchez
Vicepresidente

Fdo. Dña. Rosa M^a Martínez Espinosa
Consejera

Fdo. D. Francisco Torres Alfosea
Consejero

Fdo. Dña. Esther Algarra Prats
Secretaria

Fdo. D. Raúl Ruíz Callado
Consejero (Consejo de Gobierno)

Fdo. Dña. Cristina Rodes Sala
Consejera (Consejo Social)