

CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.U.

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'accionista únic de CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria abreujada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats" del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Valor recuperable de les inversions en empreses del grup i associada

Segons s'indica a la nota 4.3.a) de la memòria abreujada adjunta, la Societat, al tancament del exercici, revisa la necessitat de realitzar correccions valoratives per deteriorament respecte al valor en llibres de les seves participacions en el capital social de societats que pertanyen al subgrup del que es capçalera, per determinar si aquests actius han patit una pèrdua per deteriorament de valor. La Societat al tancament del exercici compara el valor en llibres d'aquestes participacions amb el patrimoni net de les entitats participades que s'obtenen dels estats financers de les mateixes, corregides per les plusvàlues tàcites si existissin. Per la nostra auditoria, s'ha considerat que aquesta estimació és un aspecte rellevant degut a la significativitat dins del actiu de la Societat.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la verificació que el valor en llibres d'aquestes participacions és superior al seu valor teòric comptable a partir dels estats financers, auditats o revisats per nosaltres, per cada una de les societats participades, això ens ha permès verificar l'exactitud del import registrat en el patrimoni.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

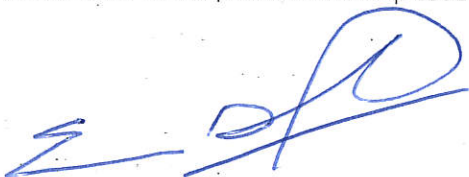
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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 la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de la Societat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (n° ROAC S2158)
Enric ANDREU.FERRER (número de ROAC 20.919)

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2019 Núm. 20/19/06173

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

Barcelona, 28 de març de 2019



Consultoria i Gestió
Consorci de Salut i
Social de Catalunya

CSC Consultoria i Gestió, SA

**COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018**

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

| | | | | | | | | |
|---|--|---|-------|-------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| NIF: A60363520 | DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC. CONSULTORIA I GESTIO, S.A.U | UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> | 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> | 09002 | <input type="checkbox"/> | 09003 | <input type="checkbox"/> |
| 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | |
| 09002 | <input type="checkbox"/> | | | | | | | |
| 09003 | <input type="checkbox"/> | | | | | | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | | | | | |

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (2) | EJERCICIO 2017 (3) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | 45.268,30 | 78.567,63 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | | |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 2.754,18 | 19.921,49 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 11400 | 35.910,47 | 52.337,80 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 6.603,65 | 6.308,34 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | 1.308.037,78 | 2.604.465,77 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | |
| II. Existencias | 12200 | 1.625,00 | 1.625,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | 246.276,09 | 1.201.114,47 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | 167.313,68 | 1.117.567,49 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | 12381 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 12382 | 167.313,68 | 1.117.567,49 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | 6.1.b 9.3 | 78.962,41 |
| 83.546,98 | | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 12400 | 6.1.b | 282.456,21 |
| 363.691,61 | | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 6.1.b | 363,78 |
| 3.465,53 | | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | 41.951,70 | 39.774,23 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 735.365,00 | 994.794,93 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | 1.353.306,08 | 2.683.033,40 |

(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.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.

NIF: A60363520

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CSC CONSULTORIA I GESTIO, S.A.U

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | 1.015.185,80 | 2.196.443,39 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | 1.015.185,80 | 2.196.443,39 |
| I. Capital | 21100 | 601.012,10 | 601.012,10 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 8 601.012,10 | 601.012,10 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | |
| III. Reservas | 21300 | 8 1.595.431,29 | 1.512.840,03 |
| 1. Reserva de capitalización | 21350 | 32.211,12 | 32.211,12 |
| 2. Otras reservas | 21360 | 1.563.220,17 | 1.480.628,91 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | 3 -1.181.257,79 | 82.591,26 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A60363520

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CSC CONSULTORIA I GESTIO, S.A.U

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|---|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | | 338.120,48 | 486.590,01 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | | |
| II. Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| III. Deudas a corto plazo | 32300 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | | | |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | | |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | 338.120,48 | 486.590,01 |
| 1. Proveedores | 32580 | | 208.263,21 | 267.783,83 |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | 7.a | 208.263,21 | 267.783,83 |
| 2. Otros acreedores | 32590 | 7.a i 9.3 | 129.857,27 | 218.806,18 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | 1.353.306,08 | 2.683.033,40 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

| | |
|----------------------------------|--|
| NIF: A60363520 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | |
| CSC, CONSULTORIA I GESTIO, S.A.U | |

| (DEBE) / HABER | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 125.748,64 | 1.195.684,40 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | -43.589,89 | -240.928,25 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 1.794,00 | 1.272,48 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | -320.033,99 | -620.372,08 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | -890.714,69 | -497.419,61 |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | -8.021,50 | -9.635,72 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | 3.602,53 | |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | |
| 13. Otros resultados | 41300 | | 2.958,97 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | -1.131.214,90 | -168.439,81 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | 5.742,23 | 322.757,75 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | 5.742,23 | 322.757,75 |
| 15. Gastos financieros | 41500 | | -1.729,50 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | |
| 17. Diferencias de cambio | 41700 | 31.412,72 | -84.539,02 |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | -131.661,50 | -52.699,82 |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) | 49200 | -94.506,55 | 183.789,41 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | -1.225.721,45 | 15.349,60 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | 44.463,66 | 67.241,66 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | -1.181.257,79 | 82.591,26 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

Memòria abreujada de l'exercici anual a 31 de desembre de 2018

1. Activitat de l' empresa

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant Notari de Barcelona, Sr. Ricardo Ferrer i Marsal, l'empresa CSC, Consultoria i Gestió, S.A. Unipersonal, es regirà per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

La Societat es regeix per les disposicions del text Refós de Llei de Societats de Capital.

Amb la denominació de "CSC, CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A. Unipersonal", amb data 24 d'abril de 1997, es constitueix l'esmentada societat, amb un capital social de 10.000.000,- de pessetes, dividit en 200 accions nominatives de 50.000,- pessetes de valor nominal cadascuna. El 14 d'abril de 1999, i d'acord amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'euro, la Societat redenomina la xifra del capital social en 60.101,21.-Euros, i en conseqüència, el valor nominal de les 200 accions va ser 300,50605.-Euros.

La Societat per transformació de la societat C. Gest, Societat Limitada constituïda el 27 de juliol de 1993 davant Notari de Barcelona, Sr. Rogelio Pasola i Badia, amb data 29 de desembre de 2006, i davant Notari de Barcelona Sr. Ricardo Ferrer Marsal, va ampliar el capital social en 540.910,89.- Euros, passant aquest a ser de 601.012,10.- Euros, en quan al valor nominal de les 200 accions aquest va quedar en 3.005,0605.-Euros.

b) Règim Jurídic:

La Societat es regeix per les disposicions del text Refós de Llei de Societats de Capital aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, així com pels de caràcter general, principals o supletoris, aplicables a la mateixa i pels Estatuts propis i acords socials posteriors.

c) Duració de la Societat:

La duració de la Societat és indefinida, des de la data de la constitució legal, una vegada atorgada l'escriptura pública corresponent i la inscripció en el Registre Mercantil, comencen les operacions a partir de la data de constitució.

d) Domicili Social:

Des del 16 d'octubre de 1998 la Societat té el seu domicili social a Barcelona, Avinguda Tibidabo, 21, fins aquesta data, i des del 7 de Març de 1994, el seu domicili social va ser a Barcelona, Passeig de Gràcia Núm. 28, 4^o1^a, sent el seu primer domicili social, és a dir, fins el 7 de març de 1994, Rambla de Catalunya, 6 2^o 2^a. lletra B, de la mateixa localitat.

e) Objecte Social:

La societat tindrà per objecte la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.

A tall enunciatiu i no limitatiu la societat podrà desenvolupar les activitats següents:



- I. Gestionar directament o indirecta, per compte d'altre, mitjançant la modalitat de contracte de gestió, centres i serveis sanitaris, sociosanitaris i parasanitaris.
- II. Assessorament permanent o temporal a gerències i òrgans directius de centres i serveis sanitaris, sociosanitaris i parasanitaris.
- III. Dissenyar i proposar nous models de coordinació i relació entre centres que incrementin la seva eficàcia i eficiència.
- IV. Realitzar estudis de viabilitat jurídica, econòmica i funcional d'agrupacions o sistemes multihospitalaris.
- V. L'explotació, en règim de concessió administrativa, de centres i serveis de caràcter sanitari, sociosanitari i parasanitari.
- VI. La prestació de tot tipus de serveis relacionats amb el camp de l'electrònica, la telemàtica i la informàtica, així com els treballs de planificació, anàlisi, disseny, construcció, proves, desenvolupament, manteniment i comercialització d'aplicacions i productes de programari; l'estudi, desenvolupament, aplicació i comercialització de la informàtica en tots els seus aspectes; la gestió de centres de processos de dades i la venda, explotació i arrendament dels seus serveis; la prestació dels serveis d'explotació i control de sistemes informàtics i infraestructures informàtiques, entenent com inclosos els treballs associats a la posada en funcionament, el seguiment, la gestió i el control d'equips i sistemes informàtics i de les infraestructures telemàtiques, necessàries per a l'adequada explotació d'aplicacions i programari informàtic; l'establiment d'especificacions i realització de projectes pel subministrament d'equips informàtics i instal·lacions, integrant tant els programes com els equips de divers origen o procedència; la investigació, enginyeria, disseny, desenvolupament, integració, comercialització, fabricació i/o realització, instal·lació, garantia, manteniment, reparació i prestació de serveis, en l'àmbit de projectes per a sistemes d'informació i sistemes experts per a indústria d'informàtica, telemàtica, microelectrònica, electrònica, robòtica i electricitat, pels procediments o mètodes actuals o per qualssevol altres que puguin descobrir-se en endavant.

La societat podrà realitzar, així, totes aquelles operacions connexes, necessàries i conseqüents amb les pròpies de l'esmentat objecte social.

L'objecte social podrà realitzar-se per la societat de manera directa i indirecta, mitjançant la participació en altres societats d'ídem o anàleg objecte, subscriuint accions o participacions en la fundació o augment de capital, o adquirint-les per qualsevol títol.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya .S.A. domiciliada a Barcelona (Espanya), i essent l'entitat dominant última el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya). Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats i dipositats, en el Registre Mercantil, els Comptes Anuals consolidats dels exercicis 2015, 2016 i 2017; així com formulats els de l'exercici 2014, el qual resta pendent d'aprovació. En breu tindrà formulats els de l'exercici 2018. Un cop tots els Comptes Anuals consolidats restants siguin aprovats, seran dipositats en el registre mercantil.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

- 1) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro. Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació per l'Accionista Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

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

En els comptes anuals adjunts s'ha utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que s'hi han registrat. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament.
- El càlcul dels deterioraments de les participacions en empreses del grup.
- El càlcul dels deterioraments en la resta d'actius financers.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2018, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

3) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2018, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no es necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint elements recollits en diverses partides.

6) Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables durant l'exercici 2018.

7) Correcció d' errors

Durant el present exercici no s'han realitzat ajustos per correcció d'errors.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2018 és la següent:

| BASE DE REPARTIMENT | Euros |
|--|------------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | -1.181.257,79 € |
| Total | -1.181.257,79 € |
| APLICACIÓ | Euros |
| A resultats negatius d'exercicis anteriors | -1.181.257,79 € |
| Total | -1.181.257,79 € |

Durant l'exercici no s'han repartit dividendes a compte i no existeixen limitacions per la distribució d'aquests.

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2018, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els costos dels treballs fets per la mateixa empresa en l'immobilitzat comprenen els apartats següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge de despeses indirectes. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

| | % |
|---------------------------|-------|
| Aplicacions Informàtiques | 25,00 |

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. La societat realitza dotacions a l'amortització del immobilitzat material localitzat a l'Avinguda Tibidabo 21 i els percentatges aplicats han estat els següents:

| | % |
|---|-------|
| Mobiliari | 10,00 |
| Equips de processament de la informació | 25,00 |
| Elements de transports | 25,00 |
| Altre immobilitzat material | 10,00 |

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Actius financers mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor.

Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

- Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Interessos i dividendes rebuts

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'l.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

3.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Passius financers mantinguts per negociar i altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Es corresponen a aquells passius que es posseeixen amb el propòsit principal de general beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt. Es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.

4) Existències

Les existències es valoren al preu de cost d'adquisició o al seu valor net realitzable, al menor de tots dos, d'acord amb el criteri de preu mig ponderar.

5) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació. Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impòst sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

La despesa meritada per l' impost sobre societats, de les societats que es troben en règim de declaració consolidada, es determina tenint en compte, a més dels paràmetres que cal considerar en cas de tributació individual exposats més amunt, els següents:

- Les diferències temporàries i permanents produïdes a conseqüència de l'eliminació de resultats per operacions entre societats del grup fiscal, derivada del procés de determinació de la base imposable consolidada.
- Les deduccions i les bonificacions que corresponen a cada societat del grup fiscal en el règim de declaració consolidada. A aquest efecte, les deduccions i les bonificacions s'imputen a la societat que va fer l'activitat i va obtenir el rendiment necessari per aconseguir el dret a la deducció o la bonificació fiscal.
- Per la part dels resultats fiscals negatius procedents d'algunes de les societats del grup fiscal que han estat compensades per les altres societats del grup fiscal, sorgeix un crèdit o dèbit recíproc entre la societat capçalera i cada una de les societats a les quals corresponen.

La societat capçalera registra l' import total per pagar o cobrar per l' impost sobre societats consolidat amb càrrec o abonament a comptes de crèdits entre societats del grup fiscal

7) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebut) i els serveis prestats (rebut) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l' ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

8) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l' import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

9) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

10) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net. Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions rebudes per adquirir actius materials s'imputen al compte de pèrdues i guanys com a ingressos en proporció a l'amortització dels actius que es financen.

Les subvencions rebudes per finançar despeses específiques s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es meriten les despeses que s'estan finançant

11) Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals de la societat.

12) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5. Immobilitzat Intangible, Material i Inversions Immobiliàries

5.1 Immobilitzat Intangible

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

| Concepte | Saldo 01.01.18 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.18 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Llic. i programes informàtics | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| Llic. UTE IHSA-CHCCIG | 4.017,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.017,93 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 5.717,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.717,93 |
| Amort Acum. Immob. Intangible | -5.717,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.717,93 |
| Deteriorament Immob.Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Intangible Net | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Concepte | Saldo 01.01.17 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.17 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Llic. i programes informàtics | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| Llic. UTE IHSA-CHCCIG | 4.017,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.017,93 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 5.717,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.717,93 |
| Amort Acum. Immob. Intangible | -5.717,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.717,93 |
| Deteriorament Immob.Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Intangible Net | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Els actius intangibles totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

| Concepte | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Aplicacions Informàtiques | 5.717,93 | 5.717,93 |
| Total Actius Totalment Amortitzats | 5.717,93 | 5.717,93 |

5.2. Immobilitzat Material

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

| Concepte | Saldo 01.01.2018 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2018 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 65.893,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.893,92 |
| Elements de transport | 30.479,35 | 0,00 | -30.479,35 | 0,00 | 0,00 |
| Equips processos d'informació | 50.902,90 | 0,00 | -15.327,15 | 0,00 | 35.575,75 |
| Altres immobilitzat material | 83.757,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.757,86 |
| Immob Material Brut | 231.034,03 | 0,00 | -45.806,50 | 0,00 | 185.227,53 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -211.112,54 | -7.407,30 | 36.046,49 | 0,00 | -182.473,35 |
| Immobilitzat Material Net | 19.921,49 | -7.407,30 | -9.760,01 | 0,00 | 2.754,18 |

| Concepte | Saldo 01.01.2017 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2017 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 65.893,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.893,92 |
| Elements de transport | 30.479,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.479,35 |
| Equips processos d'informació | 55.232,49 | 2.235,00 | -6.564,59 | 0,00 | 50.902,90 |
| Altres immobilitzat material | 83.757,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.757,86 |
| Immob Material Brut | 235.363,62 | 2.235,00 | -6.564,59 | 0,00 | 231.034,03 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -205.055,40 | -9.635,72 | 3.578,58 | 0,00 | -211.112,54 |
| Immobilitzat Material Net | 30.308,22 | -7.400,72 | -2.986,01 | 0,00 | 19.921,49 |

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

| Concepte | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Mobiliari | 60.097,24 | 60.097,24 |
| Equips Informàtics | 13.944,06 | 13.944,06 |
| Altre Immobilitzat | 69.406,81 | 6.088,47 |
| Total Actius Totalment Amortitzats | 143.448,11 | 80.129,77 |

Desglossament de l'immobilitzat segons la situació:

Barcelona, Avinguda Tibidabo, 21 i Parc Sanitari Pere Virgili:

| Concepte | Saldo 01.01.2018 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2018 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 65.893,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.893,92 |
| Equips processos d'informació | 35.890,78 | 0,00 | -1.563,08 | 0,00 | 34.327,70 |
| Altre immobilitzat material | 83.757,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.757,86 |
| Immob Material Brut | 185.542,56 | 0,00 | -1.563,08 | 0,00 | 183.979,48 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -175.796,60 | -7.300,80 | 1.563,08 | 0,00 | -181.534,32 |
| Immobilitzat Material Net | 9.745,96 | -7.300,80 | 0,00 | 0,00 | 2.445,16 |

| Concepte | Saldo 01.01.2017 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2017 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 65.893,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.893,92 |
| Equips processos d'informació | 33.655,78 | 2.235,00 | 0,00 | 0,00 | 35.890,78 |
| Altre immobilitzat material | 83.757,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.757,86 |
| Immob Material Brut | 183.307,56 | 2.235,00 | 0,00 | 0,00 | 185.542,56 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -167.057,33 | -8.739,27 | 0,00 | 0,00 | -175.796,60 |
| Immobilitzat Material Net | 16.250,23 | -6.504,27 | 0,00 | 0,00 | 9.745,96 |

Fora de territori espanyol (Sucursals de Centre i Sud-Amèrica).

| Concepte | Saldo 01.01.2018 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2018 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equips processos d'informació | 15.012,12 | 0,00 | -13.764,07 | 0,00 | 1.248,05 |
| Elements de transports | 30.479,35 | 0,00 | -30.479,35 | 0,00 | 0,00 |
| Immob Material Brut | 45.491,47 | 0,00 | -44.243,42 | 0,00 | 1.248,05 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -35.315,94 | -106,50 | 34.483,41 | 0,00 | -939,03 |
| Immobilitzat Material Net | 10.175,53 | -106,50 | -9.760,01 | 0,00 | 309,02 |

| Concepte | Saldo 01.01.2017 | Altes | Baixes | Traspàs | Saldo 31.12.2017 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|------------------|-------------|---------------------|
| Mobiliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equips processos d'informació | 21.576,71 | 0,00 | -6.564,59 | 0,00 | 15.012,12 |
| Elements de transports | 30.479,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.479,35 |
| Immob Material Brut | 52.056,06 | 0,00 | -6.564,59 | 0,00 | 45.491,47 |
| Amort. Acum. Immob. Material | -37.998,07 | -896,45 | 3.578,58 | 0,00 | -35.315,94 |
| Immobilitzat Material Net | 14.057,99 | -896,45 | -2.986,01 | 0,00 | 10.175,53 |

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini:

No existeixen actius financers a llarg termini.

b) Actius financers a curt termini:

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| Crèdits a empreses del grup | 282.456,21 | 363.691,61 | 282.456,21 | 363.691,61 |
| Clients | 167.313,68 | 295.589,83 | 167.313,68 | 295.589,83 |
| Clients Empreses grup | 0,00 | 821.977,66 | 0,00 | 821.977,66 |
| Altres Deutors ** | 12.603,16 | 12.044,72 | 12.603,16 | 12.044,72 |
| Fiances a curt termini | 363,78 | 3.465,53 | 363,78 | 3.465,53 |
| Total Actius financers a c/t | 462.736,83 | 1.496.769,35 | 462.736,83 | 1.496.769,35 |

** No inclou "Actius per Impost Corrent" ni "Altres Crèdits amb les Administracions Públiques". Veure Nota 9.2 i 9.3.

Els anteriors actius financers, es classifiquen en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

A 31 de desembre del 2018 no hi ha deutes amb empreses del grup, a 31 de desembre del 2017 tampoc existia cap deute.

El detall dels crèdits concedits a les empreses del grup i associades és el següent:

| -Detall | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| ConSORCI Salut I D'atenció Social De Catalunya | 235.565,32 | 231.132,03 |
| ConSORCI Salut I D'atenció Social De Catalunya, S.A ** | 44.781,66 | 49.694,53 |
| Projectes Sanitaris i Socials S.A.U ** | 0,00 | **12.083,28 |
| CSC VITAE S.A.U ** | 0,00 | 5.781,77 |
| CSC Atenció Social S.L | 1.089,04 | 0,00 |
| Filial Xile | 95.411,32 | 95.411,32 |
| Deteriorament Crèdit Filial Xile | -95.411,32 | -95.411,32 |
| Filial Colòmbia | 8.248,72 | 8.374,85 |
| Deteriorament Crèdit Filial Colòmbia | -8.248,72 | -8.374,85 |
| Filial Mèxic | 109.626,79 | 65.000,00 |
| Deteriorament Crèdit Filial Mèxic | -108.606,60 | 0,00 |
| UTE IHSA | 105.116,25 | 100.912,50 |
| Deteriorament Crèdit UTE IHSA | -105.116,25 | -100.912,50 |
| Total Crèdits a Empreses del Grup | 282.456,21 | 363.691,61 |

** Per l' impost de societats consolidat de l'exercici 2018 i 2017.

La Societat pels crèdits que té concedits a les seves filials de Xile, Colòmbia i de Mèxic té reconeguts els deterioraments per l'import total, atenent a que la realització dels actius no poden atendre a la totalitat dels passius. Així mateix, pel crèdit concedit a la UTE IHSA també té reconegut el deteriorament per la totalitat de l'import concedit.

La Societat al tancament de l'exercici 2018 no té altre crèdits concedits a tercers, ni tampoc havia concedit al tancament de l'exercici 2017.

El detall de la partida d'altres deutors és la següent:

| Detall | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Deutors varis | 12.603,16 | 12.044,72 |
| Personal | 0,00 | 0,00 |
| Total Altres deutors | 12.603,16 | 12.044,72 |

Els saldos mantinguts amb clients empreses grup es el següent:

| Concepte | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------|-------------------|
| Laboratori de Referència de Catalunya S.A | 0,00 | 150.833,92 |
| Imatge Mèdica Intercentres, S.L | 0,00 | 9.075,00 |
| Op. Cial CHC CiG – Filial Xile | 55.241,16 | 55.241,16 |
| Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Xile | -55.241,16 | -55.241,16 |
| Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia | 39.523,06 | 39.523,06 |
| Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia | -39.523,06 | -39.523,06 |
| Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic | 772.672,11 | 756.832,96 |
| Deteriorament Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic | -772.672,11 | 0,00 |
| Clients Empreses Grup Fres Pendants Formalitzar *** | 0,00 | 0,00 |
| Unió Consorci Formació S.L | 0,00 | 0,00 |
| Total Deutes amb Empreses de Grup a c/t | 0,00 | 916.741,88 |

(***) Veure transaccions a la Nota 12 d'aquesta memòria.

L' import de clients i deutors es presenten nets de provisions. El detall dels moviments del deteriorament de clients i deutors es el següent:

| | |
|--|----------------------|
| Correccions acumulades a 01.01.2017 | -216.637,41 |
| Correccions Netes de tercers | 0,00 |
| Correccions Netes d'Empreses de grup | -133.810,35 |
| Provisions aplicades a la seva finalitat | 0,00 |
| Correccions acumulades a 31.12.2017 | -350.447,76 |
| Correccions Netes d'Empreses de grup | 595,49 |
| Pèrdues per deteriorament d'Empreses de grup | -772.672,11 |
| Provisions aplicades a la seva finalitat | 10.368,24 |
| Correccions acumulades a 31.12.2018 | -1.112.156,14 |



Exercici 2018

A l'exercici 2018 la societat ha optat per deteriorar l'import de 772.672,11.- Euros corresponent a la totalitat del saldo de clients que té amb la seva Filial de Mèxic degut a que la situació d'insolvència en que ha entrat en aquest exercici 2018, resultat de que s'ha vist obligada a comptabilitzar el deteriorament de la totalitat del saldo del seu principal i únic client Mediaaccés.

A l'exercici 2017 la societat va optar per deteriorar l'import de 133.810,35.- Euros corresponent a la totalitat del saldo de clients que resulta de la integració dels comptes de la UTE-IHSA. La UTE-IHSA tenia reclamat judicialment el cobrament però que al tancament de l'exercici 2017 no hi havia cap sentència que permetés confirmar la possibilitat del cobrament. Al tancament de l'exercici 2018, encara no hi ha cap sentència que permeti confirmar la possibilitat del cobrament.

6.2 Informació referent a comptes oberts a l'estranger

L'entitat posseeix els següents comptes corrents a l'estranger, segons es detalla a continuació:

XILE:

La Filial-Agència CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Xile), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 96868100-1, té obert un compte corrent, Número. 63-20250-9, al Banco Santander Santiago, oficina Sucursal 207, situada al domicili Plaza de Armas, Santiago de Xile (zona metropolitana) a la República de Xile. El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és equivalent a 9.223,35.- Euros (7.167.666,00.- Pesos Xilens). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 9.962,74.- Euros (7.363.962.00.- Pesos Xilens).

COLÒMBIA:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Colòmbia), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger NIT 890.903.938-8, té obert un compte corrent, Número. 04094815742, al Bancolombia, a l'oficina de Bogotá DC (Medellín) Colòmbia. El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Colombians). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de -185,34.- Euros (-664.081,97.- Pesos Colombians).

L'entitat, a 31 de desembre de 2018, presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (00,00.- Pesos colombians). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos colombians).

BRASIL:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 09.023.618/0001-41 té obert des del mes de febrer del 2016 a l'Agència del Banc de Santander núm.0082, situada a la CRS504, Bl. B. Lojas 10/14; Asa Sul, de Brasília, amb el número de compte 13-003831-5, hi té el mantenint del Fons Santander Fic Fi Empresa CP vinculat a dit compte. El 99% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat.

Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 26.276,56.- Euros (R\$116.602,24.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici 2017 el saldo del referit compte bancari era de 2,52.- Euros (R\$10,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 12.461,95.- Euros (R\$ 49.475,75.- Reais Brasilenys).

La Filial de Brasil també té un compte corrent obert, Número. 02739404-4, al Banco do Brasília, Oficina 27.2, situat a SBS Qd. 01 Bl "E" Ed. Brasília, 70.072-900, en Brasília DF, el saldo del referit compte bancari al tancament de l'exercici 2018 és de 0,00.- Euros (R\$0,00- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici del 2017 el referit saldo era de 27.256,77.- Euros (R\$ 108.213,31.- Reais Brasilenys).



Exercici 2018

L'entitat, a 31 de desembre de 2018 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 420,88.- Euros (R\$1.867,67.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici 2017 presentava un saldo en comptes de caixa de 445,90.- Euros (R\$1.770,29 Reais Brasilenys).

MÈXIC:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger CCI030526NZ0, té obert un compte corrent, Número. 010203257, al BBVA Bancomer, Agencia Teatro Insurgentes núm.0078, situada Av.de los Insurgentes Núm.1685 P.B. Col. San José Insurgentes, CP.01020 de Mèxic Districte Federal. El 99% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és de 5.724,84.- Euros (R\$126.062,13.- Pesos Mexicanos). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 97.361,09.- Euros (2.296.793,90.- Pesos Mexicanos).

L'entitat, a 31 de desembre de 2018, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2017 tampoc presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

Per la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Mèxic), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger CCI991215E1A, té obert un compte corrent, Número. 0104619579, al BBVA Bancomer, Agencia Nuevo León Núm.3460, situada a l'Avenida Nuevo León núm.154 1er.Piso Col. Condesa, CP.06140 de Mèxic Districte Federal. El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és de 20.600,02.- Euros (R\$453.616,61.- Pesos Mexicanos). Al tancament de l'exercici 2017 el saldo del referit compte era de 12.562,12.- Euros (296.346,22.- Pesos Mexicanos).

L'entitat a 31 de desembre de 2018, presenta en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (R\$0,00.- Pesos Mexicanos). Al tancament de l'exercici 2017, presentava en comptes de caixa en efectiu la quantia de 87,08.- Euros (2.054,32.- Pesos Mexicanos).

EQUADOR:

Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Equador), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 1792332893001, té obert un compte corrent, Número. 12005442910, al Banco del Pichincha PRODUBANCO, Agencia situada en la Avinguda Amazonas 3775 i Japón de Quito, Província de Pichincha. El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari és de 1.746,80.- Euros (2.000,00 USD). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 1.669,40.- Euros (2.000,00.- USD).

L'entitat, a 31 de desembre de 2018, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2017 tampoc presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

ARGENTINA:

Al tancament de l'exercici 2018 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Argentina) amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 3070741646773, té obert un compte bancari al Banco Macro, a Buenos Aires, compte corrent 396.El saldo del referit compte bancari és de 218,93.- Euros (9.247,08.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 1.244,53.-Euros (27.810,78.- Pesos Argentins)

La Sucursal també té obert un compte bancari al Banco Nación, a Buenos Aires, cta.cte.066. El saldo del referit compte bancari és de 12.719,56.-Euros (537.246,33.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2017 el referit saldo era de 736,28.-Euros (16.453,18.-Pesos Argentins).

L'entitat a 31 de desembre de 2018 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2017 no presentava cap saldo.

REPÚBLICA DOMINICANA

Exercici 2018

Al tancament de l'exercici 2018 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (República Dominicana), amb número d'identificació fiscals a l'estranger 124002168, te obert dos comptes bancaris al BanReservas, a Santo Domingo, a l'oficina Malecon Center. Els números de comptes corrents son 100-01-330-000871-0 (compte RDP) i 200-02-330-000920-7 (compte \$.USA).

Els saldos dels referits comptes al tancament de l'exercici 2018 son de 81,88.- Euros (RD\$4.597,02.- Pesos Rep.Dominicana), 3.942,03.- Euros (RD\$221.316,09.- Pesos Rep.Dominicana) respectivament. Al tancament de l'exercici 2017 els saldos dels referits comptes eren de 719,72.- Euros (RD\$ 41.554,23.- Pesos Rep.Dominicana), 332,98.- Euros (RD\$ 19.225,06.- Pesos Rep.Dominicana) respectivament.

L'entitat a 31 de desembre de 2018 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2017 no presentava cap saldo.

6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

Denominació: CSC Gestió d'Atenció Domiciliària. En data 23 de març de 2017, l'entitat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A va comprar el 100% de la participació que l'entitat posseïa de CSC Gestió d'Atenció Domiciliària (amb domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21). A 31 de desembre de 2017 l'entitat no posseïa cap participació d'aquesta vinculada.

L'activitat que exerceix aquesta vinculada és la de prestar serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres de salut. Aquesta Entitat, al tancament de l'exercici 2013 es trobava sense activitat i en procés de liquidació i CSC,CiG SAU havia dotat la provisió íntegra de la seva inversió tot atenent que el seu fons propi era negatiu.

Durant l'exercici 2014 l'Entitat va realitzar l'anomenada operació acordió, reduint el seu capital social per compensar les pèrdues acumulades, i augmentant el mateix fins al mínim legalment establert, tal i com s'ha detallat anteriorment.

Denominació: Filial-Agència CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Xile), domiciliada a Calama (República de Xile), essent la seva moneda funcional el Pes Xilè. La fracció de capital que posseeix és del 97%; l'import del capital és de 12.867,99.- Euros (13.529,05.- Euros a 31 de desembre de 2017), l'import de les reserves és de 11.623,49.- Euros (11.519,26.- Euros a 31 de desembre de 2017) i l'import de les reserves negatives és de 162.053,61.- Euros (171.034,86.- Euros a 31 de desembre 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 7.284,35.- Euros de pèrdues (5.296,81.- Euros de beneficis a 31 de desembre de 2017). El seu patrimoni net és de 144.846,48.- Euros negatius (140.689,74.- Euros negatius a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la societat matriu (nota 1 punt e).

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Colòmbia), domiciliada a Santa Fe de Bogotà (Colòmbia), essent la seva moneda funcional el Pes Colombià. La fracció de capital que posseeix és del 100%; l'import del capital és de 98.699,10.- Euros (97.782,75.- Euros a 31 de desembre 2017), l'import de les reserves és de 36.879,13.- Euros (37.443,08.- Euros a 31 de desembre 2017) i l'import de les reserves negatives és de 133.088,87.- Euros (130.464,41.- Euros a 31 de desembre de 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 2.297,38.- Euros de pèrdues (4.659,61.- Euros de pèrdues a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de 191,98.- Euros (101,81.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la societat matriu (nota 1 punt e).

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), domiciliada a Rio de Janeiro (Brasil), essent la seva moneda funcional els Reals Brasilers. La fracció de capital que posseeix és del 99%; l'import del capital és de 76.619,72.- Euros (85.639,20.- Euros a 31 de desembre 2017), l'import de les reserves és de 0,00.- Euros (33.014,78.- Euros a 31 de desembre 2017) i l'import de les reserves negatives és de 32.477,22.- Euros (0,00.- Euros a 31 de desembre de 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 9.277,42.- Euros de pèrdues (32.477,22.- Euros de pèrdues a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de 34.865,08.- Euros (49.338,84.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la societat matriu (nota 1 punt e).

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), domiciliada a Mèxic, Districte Federal (Mèxic), essent la seva moneda funcional el Pes Mexicà. La fracció de capital que posseeix és del 99%; l'import del capital és de 2.270,64.- Euros (2.119,50.- Euros a 31 de desembre 2017), l'import de les reserves és de 193.449,81.- Euros (121.776,29.- Euros a 31 de desembre 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 1.332.323,86.- Euros de pèrdues (58.796,78.- Euros de beneficis a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de 1.136.603,41.- Euros negatius (182.692,57.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la societat matriu (nota 1 punt e).

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Equador), domiciliada a Quito (Equador), essent la seva moneda funcional el Dolar d'Estat Units d'Amèrica. Aquesta filial es troba inactiva. La fracció de capital que posseeix és del 100%; l'import del capital és de 1.746,80.- Euros (1.669,40.- Euros a 31 de desembre 2017), no presenta cap import en la partida de reserves. En relació al resultat de l'any 2018 és de 0,00.- Euros (0,00.- Euros a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de 1.746,80.- Euros (1.669,40.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la societat matriu (nota 1 punt e).

| Concepte | Saldo 01.01.2018 | Altes | Baixes | Saldo 31.12.2018 |
|--|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Gestió, Diagnòstic, Salut S.A.U | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Capital CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CiG, Xile | 18.001,03 | 0,00 | 0,00 | 18.001,03 |
| CHC CiG, Colòmbia | 137.225,12 | 2.423,82 | 0,00 | 139.648,94 |
| CHC CiG, Brasil | 121.948,00 | 0,00 | 0,00 | 121.948,00 |
| CHC CiG, Mèxic | 4.157,70 | 0,00 | 0,00 | 4.157,70 |
| CHC CiG, Equador | 1.394,05 | 0,00 | 0,00 | 1.394,05 |
| Immob Financer Brut | 282.725,90 | 2.423,82 | 0,00 | 285.149,72 |
| Capital CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CiG, Xile | -18.001,03 | 0,00 | 0,00 | -18.001,03 |
| CHC CiG, Colòmbia | -137.225,12 | -2.423,82 | 0,00 | -139.648,94 |
| CHC CiG, Brasil | -73.102,55 | -14.329,03 | 0,00 | -87.431,58 |
| CHC CiG, Mèxic | -2.059,40 | -2.098,30 | 0,00 | -4.157,70 |
| CHC CiG, Equador | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provisió per depreciació | -230.388,10 | -18.851,15 | 0,00 | -249.239,25 |
| Immobilitzat Financer Net | 52.337,80 | -16.427,33 | 0,00 | 35.910,47 |

| Concepte | Saldo 01.01.2017 | Altes | Baixes | Saldo 31.12.2017 |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Gestió, Diagnòstic, Salut S.A.U | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 |
| Capital CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, | -45.000,00 | 0,00 | -45.000,00 | 0,00 |
| CHC CiG, Xile | 14.172,34 | 3.828,69 | 0,00 | 18.001,03 |
| CHC CiG, Colòmbia | 110.697,22 | 26.527,90 | 0,00 | 137.225,12 |
| CHC CiG, Brasil | 98.209,41 | 37.165,19 | 13.426,60 | 121.948,00 |
| CHC CiG, Mèxic | 2.272,56 | 2.059,40 | 174,26 | 4.157,70 |
| CHC CiG, Equador | 1.900,20 | -275,35 | 230,80 | 1.394,05 |
| Immob Financer Brut | 242.251,73 | 69.305,83 | 28.831,66 | 282.725,90 |
| Capital CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CiG, Xile | -14.172,34 | -4.471,98 | -643,29 | -18.001,03 |
| CHC CiG, Colòmbia | -110.697,22 | -39.442,37 | -12.914,47 | -137.225,12 |
| CHC CiG, Brasil | 0,00 | -73.102,55 | 0,00 | -73.102,55 |
| CHC CiG, Mèxic | 0,00 | -2.059,40 | 0,00 | -2.059,40 |
| CHC CiG, Equador | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provisió per depreciació | -124.869,56 | -119.076,30 | -13.557,76 | -230.388,10 |
| Immobilitzat Financer Net | 117.382,17 | -49.770,47 | 15.273,90 | 52.337,80 |

Les altes i baixes de l'immobilitzat financer exposades en el quadre de l'exercici 2018, corresponen a altes i baixes resultats d'ajustar les diferències de tipus de canvi entre el valor de les monedes del país originari i l'euro.

A l'exercici 2017 es va donar de baixa la participació de CSC Gestió d'Atenció Domiciliària SAU per import de 15.000,00.- Euros venuda a la seva vinculada dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. De la resta d'altes i baixes de l'immobilitzat financer exposades en el quadre de l'exercici 2017, exceptuant CHCCiG, Xile i Colòmbia que presentaven una ampliació de capital de 3.828,69.- Euros i 26.527,90.- Euros respectivament, la resta de moviments presentats, corresponien a altes i baixes resultats d'ajustar les diferències de tipus de canvi entre el valor de les monedes del país originari i l'euro

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini

| Categoria | Derivats i Altres | | Total | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| Proveïdors comercials | 192.647,18 | 223.414,48 | 192.647,18 | 223.414,48 |
| Proveïdors empreses del grup | 15.616,03 | 44.369,35 | 15.616,03 | 44.369,35 |
| Altres Creditors** | 4.901,13 | 75.822,11 | 4.901,13 | 75.822,11 |
| Total Passius financers a c/t | 213.164,34 | 343.605,94 | 213.164,34 | 343.605,94 |

** No inclou ni "Passius per Impost Corrent" ni "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 9.2 i 9.3.

Els passius financers anteriors, es classifiquen en la categoria de deutes i partides a pagar.

Al tancament de l'exercici 2018, la societat no presenta cap import en els comptes corrents a curt termini amb empreses del grup, tampoc presentava cap import al tancament de l'exercici 2017.

Els altres creditors es corresponen al següent detall:

| Concepte | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Creditors Varis | 4.901,13 | 34.730,00 |
| Personal | 0,00 | 41.092,11 |
| Total Altres Creditors | 4.901,13 | 75.822,11 |

Els saldos mantinguts amb proveïdors empreses grup son:

| Detall | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Unió Consorci i Formació S.L | 855,70 | 22.480,08 |
| Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A | 14.760,33 | 21.889,27 |
| Total Proveïdors Empreses del Grup i Associades | 15.616,03 | 44.369,35 |

Hi ha saldos mantinguts amb la UTE-IHSA classificats com a proveïdors i com a creditors:

| Detall | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo Proveïdor | 57.939,20 | 57.939,20 |
| Saldo de Factures pendents de rebre | 30.666,35 | 30.666,35 |
| Saldo Creditor | 100,00 | 106,88 |
| Saldo de Factures pendents de rebre creditor | 0,00 | 378,67 |

Així mateix, la seva dominant directa Consorci Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A li avala les dues línies d'aval que té amb el Banc de Sabadell, SA, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.- Euros, dels quals no s'ha disposat cap import (tampoc a 31 de desembre de 2017), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 13.070,09.- Euros (12.982,63.- Euros a 31 de desembre de 2017).

b) No s'ha produït cap impagament en relació als deutes compromesos per la societat.

8. Fons Propis

El capital social inicialment estava representat per 200 participacions socials de 50.000 pessetes de valor nominal cada una, subscrietes i desemborsades en la seva totalitat. El 14 de abril de 1999, i d'acord amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'Euro, la Societat va redenominar la xifra del capital social en 60.101,21.-Euros, i en conseqüència, el valor nominal de les 200 accions va quedar en 300,50605.-Euros.

En l'actualitat, i després de que el 29 de desembre de 2006 s'ampliés el capital social en 540.910,89.-Euros, el capital social és de 601.012,10.-Euros, quedant el valor nominal de les 200 accions en 3.005,0605.-Euros. El 100% de les accions d'aquesta societat pertanyen a l'entitat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya; Societat Anònima.

L'entitat té una reserva legal constituïda per import de 120.202,42.- Euros (120.202,42.- Euros a 31 de desembre de 2017) assolint el seu mínim legal. L'únic destí possible de la reserva legal és la compensació de pèrdues o l'ampliació de capital per la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

L'entitat posseeix d'altres reserves, a 31 de desembre de 2018, 1.475.228,87.- Euros (1.392.637,61.- Euros a 31 de desembre de 2017), i unes pèrdues a compensar en exercicis futurs de 1.181.257,79.- Euros (82.591,26.- Euros a 31 de desembre de 2017).

L'entitat ha de dotar una reserva de capitalització per import de 8.259,13.- Euros que serà indisponible fins el 31 de desembre de 2022. A l'exercici 2017 es va dotar una reserva de capitalització de 5.625,24.- Euros que serà indisponible fins el 31 de desembre de 2021.

9. Situació Fiscal

9.1. Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25%.

| Ingressos i despeses de l'exercici | Compte de Pèrdues i Guanys 2018 | |
|---|---------------------------------|---------------------|
| | <u>Augments</u> | <u>Disminucions</u> |
| | -1.181.257,79 | |
| Impost sobre Societats | | 44.463,66 |
| Resultat comptable abans d'impostos | -1.225.721,45 | |
| Diferències Permanents | 31.963,85 | 737,36 |
| Diferències temporànies | | 1.241,73 |
| Reserva de capitalització | | |
| Base imposable (resultat fiscal) | -1.195.736,69 | |

Les diferències permanents per import de 31.963,85.- Euros corresponen al següent detall:

- L'import de 737,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.
- L'import de 2.834,47.- Euros corresponen a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada amb anterioritat a l'exercici 2013 pel deteriorament de la participació de la Sucursal de Xile (referenciada a la nota 6.2), tal i com exigeix la modificació de la Disposició Transitòria Setzena apartat 3, de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats.
- L'import de 28.392,02.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats de la Sucursal de Mèxic 14.622,89.- Euros, de la Sucursal de la República Dominicana 6.983,92.- Euros i de la Sucursal d'Argentina 6.785,21.- Euros

En relació a la disminució de diferències permanents per import de 737,36.- Euros corresponen a la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències temporàries es corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per import de -1.241,73.- Euros.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 62,09.- Euros, que correspon al 5% de l' import 1.241,73.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014. Les deduccions pendents d'aplicar per aquest concepte al tancament de l'exercici son de 211,09.- Euros.

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25%.

| Ingressos i despeses de l'exercici | Compte de Pèrdues i Guanys 2017 | |
|---|---------------------------------|---------------------|
| | <u>Augments</u> | <u>Disminucions</u> |
| | 82.591,26 | |
| Impost sobre Societats | | 67.241,66 |
| Resultat comptable abans d'impostos | 15.349,60 | |
| Diferències Permanents | 3.733,69 | 16.340,52 |
| Diferències temporàries | | 1.241,73 |
| Reserva de capitalització | (1.501,04) | |
| Base imposable (resultat fiscal) | 0,00 | |

Les diferències permanents per import de 3.733,69.- Euros corresponien a 899,22.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG i l' import de 2.834,47.- Euros corresponien a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada amb anterioritat a l'exercici 2013 pel deteriorament de la participació de la Sucursal de Xile (referenciada a la nota 6.2), tal i com exigeix la modificació de la Disposició Transitòria Setzena apartat 3, de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats.

En relació a la disminució de diferències permanents per import de 16.340,52.- Euros corresponien a 899,22.- Euros com a conseqüència de la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG, i un import de 15.441,30.- Euros, com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats de la Sucursal de Mèxic 382,58.- Euros, de la Sucursal de la República Dominicana 11.187,97.- Euros i de la Sucursal d'Argentina 3.870,75.- Euros.

Les diferències temporàries es corresponien a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per import de -1.241,73.- Euros.

Així mateix, l'entitat tenia una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 62,09.- Euros, que corresponia al 5% de l'import 1.241,73.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014. Les deduccions pendents d'aplicar per aquest concepte al tancament de l'exercici eren de 149,01.- Euros.

La conciliació entre la base imposable i la quota a retornar és la següent:

| | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|------------------|-------------------|
| BASE IMPOSABLE | 0,00 | 0,00 |
| Tipus de Gravamen | 25% | 25% |
| QUOTA INTEGRADA | 0,00 | 0,00 |
| Deducció Doble Imposició Internacional (*) | 0,00 | -67.552,10 |
| QUOTA LÍQUIDA | 0,00 | -67.552,10 |
| Retencions | -7,57 | -7,49 |
| QUOTA A RETORNAR | -7,57 | -67.559,59 |

(*)L'import de la deducció aplicada al 2017 corresponia al límit de la quota del grup fiscal.

En relació a l'exercici 2017, l'import aplicat de 67.552,10.- Euros corresponien a les deduccions per doble imposició que l'entitat tenia pendent d'aplicar per retencions suportades a Hondures i que es van aplicar les seves empreses vinculades dins de la consolidació fiscal per import de 49.687,04.- Euros la seva dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A, per import de 5.781,77.- Euros CSC VITAE S.A.U i per import de 12.083,28.- Euros Projectes Socials i Sanitaris S.A.U. A 31 de desembre de 2018 resten pendents d'aplicar un import de 131.256,42.- Euros (131.256,42.- Euros a 31 de desembre del 2017) per les retencions suportades per la Sucursal d'Hondures.

9.2. El càlcul de l' impost sobre societats a satisfer o tornar és el següent:

| Concepte | Saldo a 31/12/2018 | Saldo a 31/12/2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impost corrent | 0,00 | 67.241,66 |
| Impost diferit | 0,00 | -310,43 |
| Retencions i pagaments a compte | -7,57 | -7,49 |
| Líquid Impost sobre societats | 7,57 | 67.559,58 |

A l'exercici 2018 no hi ha despesa per impost corrent ni tampoc per impost diferit. L'import de 310,43.- Euros a l'exercici 2017, es corresponia al 25% de l'impost diferit comptabilitzat com un actiu diferit. Resta pendent al balanç com actiu diferit un import de 2.446,23.- Euros (2.756,65.- Euros a l'exercici 2017) que correspon al 30% de l'import 39.304,47.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Així mateix, al balanç hi figura un import de 4.157,42.- Euros (3.551,68.- Euros a l'exercici 2017) que corresponen a l'Actiu diferit generat per la integració de la Sucursal d'Argentina.

Amb efectes des de l'1 de gener de 2013, la societat va optar per l'aplicació al Règim de Consolidació fiscal regulat pel Capítol VII del Títol VII del Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de l'Impost sobre Societats, essent l'entitat dominant del referit grup, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A, essent el número de grup fiscal 205/13.

Els imports corresponent als exercicis 2018 i 2017 s'han registrat, per tributar en consolidació fiscal, com a crèdit amb l'entitat capçalera del grup fiscal (veure nota 6.1.b)

9.3 El detall d'altres crèdits i deutes amb les Administracions Públiques és el següent:

| Categoria | Saldo a 31/12/2018 | | Saldo a 31/12/2017 | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Deutors | Creditors | Deutors | Creditors |
| H.P. Deutora per IVA integracions | 66.359,25 | 0,00 | 71.361,70 | 0,00 |
| H.P. Deutora per altres conceptes, integracions | 0,00 | 0,00 | 140,56 | 0,00 |
| H.P. Creditora per IVA, integracions | 0,00 | 19.413,07 | 0,00 | 24.573,15 |
| H.P. Creditora per I.R.P.F | 0,00 | 13.591,07 | 0,00 | 21.588,56 |
| H.P. Creditora per I.R.P.F, integracions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.047,09 |
| Seguretat Social Creditora | 0,00 | 91.952,00 | 0,00 | 95.775,27 |
| Total | 66.359,25 | 124.956,14 | 71.502,26 | 142.984,07 |

La societat, amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

La societat no té bases imposables negatives a compensar a nivell individual.

Les declaracions no poden considerar-se definitives fins la prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i laborals, amb independència de què la legislació fiscal és susceptible a interpretacions.

Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que pugui posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals agafats en el seu conjunt.

10. Ingressos i Despeses

El detall de les despeses "d'aprovisionaments" ha estat el següent:

| Concepte | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Compres Matèries Primeres i altres | 0,00 | 2.122,18 |
| Treballs realitzats per altres empreses | 43.589,89 | 238.806,07 |
| Total Aprovisionaments | 43.589,89 | 240.928,25 |

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2018 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2017.

El detall de les "Càrregues socials" ha estat el següent:

| Concepte | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguretat Social Empresa | 49.228,10 | 102.899,49 |
| Altres Despeses Socials | 4.721,83 | 166,81 |
| Total Càrregues Socials | 53.949,93 | 103.066,30 |

El detall de la partida "Altres Despeses d'Explotació" ha estat el següent:

| Concepte | Saldo 31.12.2018 | Saldo 31.12.2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Arrendaments i Cànon | 0,00 | 26.809,03 |
| Reparacions i Conservació | 48,00 | 2.510,53 |
| Serveis de professionals independents | 23.208,74 | 79.297,65 |
| Primes d'assegurances | 1.888,55 | 11.530,20 |
| Serveis bancaris i similars | 4.051,61 | 6.453,27 |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 468,62 | 1.136,35 |
| Subministraments | 3.934,16 | 17.250,19 |
| Altres Serveis | 91.634,09 | 199.063,74 |
| Altres Tributs | 3.177,05 | 19.558,30 |
| Pèrdues Det i Variac de Prov. Operacions Cials | 762.303,87 | 133.810,35 |
| Total Altres Despeses d'Explotació | 890.714,69 | 497.419,61 |

Al tancament de l'exercici 2018 la partida "Altres Resultats" no presenta cap import. Al tancament de l'exercici 2017 presentava un import de 2.958,97.- Euros que corresponien a 2.715,97.- Euros per la reversió de la provisió de la Indemnització C. Santamaria i a 243,00.- Euros pel canvi de moneda de reals a euros..

11. Subvencions, donacions i llegats

Durant l'exercici 2018 ha rebut una subvenció per import de 1.794,00.- Euros (294,00.- Euros a l'exercici 2017) atorgada en l'exercici 2018 per l'organisme Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, amb la finalitat de dur a terme l'Execució de plans de Formació d'oferta sectorial.

12. Operacions amb parts vinculades

La societat forma part d'un grup d'empreses relacionat en el punt 6.2 i 6.3 i també en els punts 15 i 16.

| ENTITAT | DOMINANT | EMPRESSES DEL GRUP | ALTRES PARTS VINCUALDES |
|---|----------|--------------------|-------------------------|
| CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA | Ultima | | |
| CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA | Directa | | |
| CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU | | X | |
| FUNDACIÓ S21 DEL CSC | | X | |
| CSC VITAE SA | | X | |
| PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SAU | | X | |
| CSC GESTIÓ D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA SAU | | X | |
| IMATGE MEDICA INTERCENTRES, SL | | X | |
| CHC CIG SA - FILIAL XILE | | X | |
| CHC CIG SA - FILIAL COLÒMBIA | | X | |
| CHC CIG SA - FILIAL BRASIL | | X | |
| CHC CIG SA - FILIAL MÈXIC | | X | |
| CHC CIG SA - FILIAL EQUADOR | | X | |
| UTE IHSA - CHC CIG SA | | | X |
| UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ SL | | | X |

Així mateix, la Societat té les següents Sucursals que al tractar-se de la pròpia societat, no poden considerar-se empreses del grup:

- CHC CIG SA - SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA
- CHC CIG SA - SUCURSAL MÈXIC
- CHC CIG SA - SUCURSAL ARGENTINA
- CHC CIG SA - SUCURSAL EL SALVADOR

Els serveis prestats a les anteriors empreses de grup, vinculades i associades, corresponen a serveis de consultoria. Les condicions habituals de pagament són a 60 dies.

Els saldos amb les entitats vinculades són els que s'indiquen a la Nota 6 i 7 d'aquesta memòria, així com els avals i altres.

12.1. Les operacions amb parts vinculades, exceptuant les operacions d'integració de sucursals i UTE'S són les següents:

| Exercici 2018 | Serveis prestats | Serveis rebuts | Traspàs de Fons | Fons Rebuts | Ing. per Int. | Ing. Venda Particip. | Deterior. Particip. | Deterior. Crèdits | Dividends |
|--|------------------|----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------|
| CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA | 0,00 | 675,16 | 14.215,58 | 9.782,29 | 4.607,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA SA | 0,00 | 13.934,16 | 44.781,66 | 49.694,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC ATENCIO SOCIAL SLU | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 1.089,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNDACIÓ S21 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC VITAE, SA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.781,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.083,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC GESTIÓ D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA SAU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMATGE MEDICA INTERCENTRES, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LABORATORIO REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL XILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL MÈXIC | 0,00 | 0,00 | 43.266,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.098,30 | 108.606,60 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL COLOMBIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.423,82 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL BRASIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.329,03 | 0,00 | 0,00 |
| UTE IHSA - CHC CIG SA | 0,00 | 0,00 | 5.605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.203,75 | 0,00 |
| UNIO CONSORCI FORMACIO, S.L. | 0,00 | 4.721,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Exercici 2017 | Serveis prestats | Serveis rebuts | Traspàs de Fons | Fons Rebuts | Ing. per Int. | Ing. Venda Particip. | Deterior. Particip. | Deterior. Crèdits | Dividends |
|--|------------------|----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------|
| CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA | 0,00 | 675,16 | 294.955,78 | 57.303,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA SA | 0,00 | 19.825,84 | 294.694,53 | 322.711,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC ATENCIO SOCIAL SLU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNDACIÓ S21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC VITAE, SA | 0,00 | 0,00 | 5.781,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SA | 0,00 | 0,00 | 12.083,28 | 1.014,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CSC GESTIÓ D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA SAU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMATGE MEDICA INTERCENTRES, SL | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LABORATORIO REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA | 113.715,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL XILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL MÈXIC | 313.685,99 | 0,00 | 0,00 | 1.106,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL COLOMBIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CHC CIG SA - FILIAL BRASIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.412,32 | 0,00 | 322.626,24 |
| UTE IHSA - CHC CIG SA | 0,00 | 0,00 | 3.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UNIO CONSORCI FORMACIO, S.L. | 0,00 | 22.480,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

12.2. La societat ha integrat en la seva comptabilitat, amb la finalitat d'emetre els seus comptes anuals, els registres comptables de les sucursals que té a Mèxic, República Dominicana, Argentina i El Salvador.

Els imports integrats de les referides sucursals, quines operacions son gestionades per cadascuna d'elles, son les següents:

| Exercici 2018 | MÈXIC | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA | EL SALVADOR |
|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT | 0,00 | 309,02 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIU CORRENT | 172.051,76 | 147.352,68 | 17.095,91 | 15.638,23 |
| TOTAL ACTIU | 172.051,76 | 147.661,70 | 17.095,91 | 15.638,23 |
| PATRIMONI NET | 133.987,46 | 146.592,90 | -18.914,38 | 15.638,23 |
| PASSIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASSIU CORRENT | 38.064,30 | 1.068,80 | 36.010,29 | 0,00 |
| TOTAL PASSIU | 172.051,76 | 147.661,70 | 17.095,91 | 15.638,23 |
| TOTAL INGRESSOS | 587,24 | 5,80 | 408,32 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 6.648,60 | 6.989,73 | 15.031,21 | 0,00 |
| RESULTAT | -6.061,36 | -6.983,93 | -14.622,89 | 0,00 |

| Exercici 2017 | MÈXIC | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA | EL SALVADOR |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT | 2.616,11 | 1.442,96 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIU CORRENT | 166.955,36 | 153.170,22 | 77.830,64 | 14.945,30 |
| TOTAL ACTIU | 169.571,47 | 154.613,18 | 77.830,64 | 14945,30 |
| PATRIMONI NET | 130.726,66 | 150.477,48 | 14.740,42 | 14945,30 |
| PASSIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASSIU CORRENT | 38.844,81 | 4.135,70 | 63.090,22 | 0,00 |
| TOTAL PASSIU | 169.571,47 | 154.613,18 | 77.830,64 | 14.945,30 |
| TOTAL INGRESSOS | 6.242,61 | 237.502,82 | 29.674,49 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 5.860,03 | 226.314,84 | 25.803,74 | 0,00 |
| RESULTAT | 382,58 | 11.187,98 | 3.870,75 | 0,00 |

La sucursal de El Salvador no té activitat.

12.3. La societat ha integrat en la seva comptabilitat, amb la finalitat d'emetre els seus comptes anuals, els registres comptables de la UTE IHSA Argentina de la que té una participació del 25%.

Els imports integrats de d'aquesta UTE, quines operacions econòmiques son gestionades per la societat, tenint en compte el percentatge indicat anteriorment son les següents:

| UTE IHSA | EXERCICI 2018 | EXERCICI 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 |
| ACTIU CORRENT | 157.397,70 | 157.119,36 |
| <u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u> | 156.845,16 | 156.846,41 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 135.435,34 | 135.435,34 |
| Altres crèdits amb administracions públiques | 21.409,82 | 21.411,07 |
| <u>Inversions financeres a curt termini</u> | 0,00 | 0,00 |
| Altres actius financers | 0,00 | 0,00 |
| <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u> | 552,54 | 272,95 |
| TOTAL ACTIU | 157.397,70 | 157.119,36 |
| PATRIMONI NET | -3.514,92 | -2.777,57 |
| Resultat d'exercicis anteriors | -2.777,56 | -1.878,35 |
| Resultats de l'exercici | -737,36 | -899,22 |
| PASSIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 |
| PASSIU CORRENT | 160.912,62 | 159.896,93 |
| <u>Deutes a curt termini</u> | 35.038,75 | 33.637,50 |
| Altres passius financers | 35.038,75 | 33.637,50 |
| <u>Creditors comercials i altres comptes a pagar</u> | 125.873,87 | 126.259,43 |
| Proveïdors empreses del grup i associades | 125.873,87 | 126.259,43 |
| TOTAL PASSIU + PATRIMONI NET | 157.397,70 | 157.119,36 |
| Total ingressos | 0,00 | 0,00 |
| Total despeses | 737,36 | 899,22 |
| RESULTAT | -737,36 | -899,22 |

13. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera.

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, l'entitat presenta el següent període mig de pagament a proveïdors:

| Període mig de pagament a proveïdors | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | Dies | Dies |
| | 48,19 | 62,79 |

14. Altra informació

1. La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes ha estat:

| Concepte | Exercici 2018 | | | Exercici 2017 | | |
|------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | Dones | Homes | Total | Dones | Homes | Total |
| Auxiliar Administratiu | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| Titulat Grau Mig | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| Titulat Grau Superior | 0,38 | 2,54 | 2,92 | 1,00 | 4,90 | 5,90 |
| Total | 2,38 | 2,54 | 4,92 | 3,00 | 4,90 | 7,90 |

2. Durant l'exercici 2018 la societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració, ni ha pagat cap import en concepte de dietes. Durant l'exercici 2017 tampoc va retribuir al seus òrgans d'administració ni pagat cap import en concepte de dietes. La societat no té personal d'alta direcció al tancament de l'exercici 2018, ni tampoc el tenia al tancament de l'exercici 2017.
- Durant l'exercici 2018 i 2017, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup cap tipus d'operació.
 - Els membres del Consell d' Administració i les seves parts vinculades, no tenen participacions, en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de la Societat.

No obstant, els membres del Consell d' Administració ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al que pertany la societat i desenvolupen funcions relacionades amb la gestió de les mateixes que no han estat objecte d'inclusió en aquesta nota de la memòria al no suposar menyscabament d'algun dels seus deures de diligència i lleialtat o la existència de potencials conflictes d' interès en el context de l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, "Situacions de conflicte d'Interessos", segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre

3. Els honoraris dels auditors corresponents a l'informe d'auditoria dels presents comptes anuals han estat de 4.500,00.-Euros. (4.500,00 euros en l'exercici 2017).

15. Unions temporals d'empresa

UTE International Health Services Argentina, S.A. - CHC, Consultoria i Gestió, S.A.

L'any 2005, es va constituir davant del notari de Barcelona, Ricard Ferrer Marsal, la Unió Temporal d'Empreses denominada "UTE International Health Services Argentina, S.A.-CHC, Consultoria i Gestió, SA".

L'objecte de la Unió es l'execució del contracte administratiu consistent en serveis d'assistència tècnica pel disseny, subministrament, adaptació, parametrització, instal·lació, prova i manteniment d'un sistema integral de suport en la gestió operativa de les emergències mèdiques i dels serveis sanitaris d'atenció i informació que proporciona l'empresa pública SEM/061 als ciutadans de Catalunya (expedient:05S04001), adjudicat per l'Empresa Pública Sem/061 en data 18 d'octubre de 2005.

La unió esta formada per dues empreses: International Health Services Argentina, S.A. (IHSA) i CSC, Consultoria i Gestió, SA (CSCCiG).

En quant al percentatge de participació aquest es del 75% per IHSA i 25% per CSCCiG. Aquesta distribució és tant per la participació de resultats, com dels drets i obligacions, així com en els ingressos i despeses.

Respecte dels criteris de valoració utilitzats per la UTE aquests no són significativament diferents als que presenta aquesta societat en la nota 4 d'aquesta memòria.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada mitjançant l'agregació, als comptes de CSCCiG, S.A. del 25% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la UTE tancada a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'ha procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques adequades, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l' integració de la UTE es detalla en la nota 12.3.

16. Sucursals

CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Mèxic)

L'any 1999, es va constituir davant del notari de Mèxic, D.F. (Estats Units de Mèxic), José Luis Villavicencio Castañeda, una sucursal denominada "CHC, Consultoria i Gestió, SA (Mèxic)". La seva moneda funcional és el Pes Mexicà.

L'objecte de la Sucursal és el mateix que el de la societat matriu (nota 1 punt e).

Respecte dels criteris de valoració utilitzats per la Sucursal aquests no són significativament diferents als que presenta aquesta societat en la nota 4 d'aquesta memòria.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada, prèvia realització de les homogeneïtzacions de tipus de moneda i d'adaptació al PGC Espanyol, mitjançant l'agregació als comptes de CSC, Consultoria i Gestió, SA, del 100% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la Sucursal tancats a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'han procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques corresponents, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l' integració de la Sucursal es detalla en la nota 12.2.

CHC, Consultoria i Gestió, SA (Argentina)

L'any 1998, es va inscriure davant de la Inspecció General de Justícia a Buenos Aires (República d'Argentina) una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, SA. La seva moneda funcional és el Pes Argentí.

L'objecte de la Sucursal és el mateix que el de la societat matriu (nota 1 punt e).

Respecte dels criteris de valoració que va utilitzar la Sucursal aquests no van ser significativament diferents als que presenta aquesta societat en la nota 4 d'aquesta memòria.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada, prèvia realització de les homogeneïtzacions de tipus de moneda i d'adaptació al PGC Espanyol, mitjançant l'agregació als comptes de CSC, Consultoria i Gestió, SA, del 100% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la Filial tancats a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'han procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques corresponents, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l' integració de la Sucursal es detalla en la nota 12.2.



CHC, Consultoria i Gestió, SA (El Salvador)

L'any 2006, es va inscriure a San Salvador (El Salvador) una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, SA. La seva moneda funcional és el Dolar d'Estats Units d'Amèrica.

L'objecte de la Sucursal és el mateix que el de la societat matriu (nota 1 punt e).

Respecte dels criteris de valoració que va utilitzar la Sucursal aquests no van ser significativament diferents als que presenta aquesta societat en la nota 4 d'aquesta memòria.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada, prèvia realització de les homogeneïtzacions de tipus de moneda i d'adaptació al PGC Espanyol, mitjançant l'agregació als comptes de CSC, Consultoria i Gestió, SA, del 100% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la Filial tancats a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'han procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques corresponents, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l' integració de la Sucursal es detalla en la nota 12.2.

CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (República Dominicana)

L'any 1999, es va inscriure a la República Dominicana una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, S.A. Aquesta sucursal ha estat inactiva des de l'any 2004 fins a l'octubre del 2015, data en la que va reiniciar la seva activitat. La seva moneda funcional és el Pes República Dominicana.

L'objecte de la Sucursal és el mateix que el de la societat matriu (nota 1 punt e).

Respecte dels criteris de valoració utilitzats per la Sucursal aquests no són significativament diferents als que presenta aquesta societat en la nota 4 d'aquesta memòria.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada, prèvia realització de les homogeneïtzacions de tipus de moneda i d'adaptació al PGC Espanyol, mitjançant l'agregació als compte de CSC, Consultoria i Gestió, SA, del 100% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la Sucursal tancats a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'han procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques corresponents, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l' integració de la Sucursal es detalla en la nota 12.2.

17. Informació sobre el medi ambient

La societat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici 2018 i 2017, no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental, per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Al tancament de l'exercici 2018 i 2017, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.



18. Fets posteriors.

No hi ha hagut, amb posterioritat al tancament de l'exercici, i fins la data, cap esdeveniment rellevant que afecti directament als comptes anuals que es presenten.

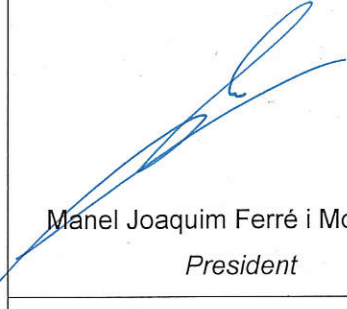
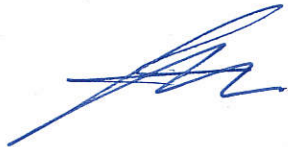


19. Tancament Pressupostari 2018 i Pressupost 2019.

Durant l'exercici 2018, la Societat CSC, Consultoria i Gestió SAU presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2019:

| INGRESSOS | Pressupost 2.019 | Pressupost 2.018 | Tancament 2.018 | Diferència Tanc.-Pres. |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| Ingressos d'explotació | 0,00 | 2.180.143,00 | 127.542,64 | -2.052.600,36 |
| Ingressos de serveis | 0,00 | 2.180.143,00 | 125.748,64 | -2.054.394,36 |
| Treb.realitz.per l'empresa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos de subvencions | 0,00 | 0,00 | 1.794,00 | 1.794,00 |
| Altres ingressos de gestió | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exc.i aplic.de provisons | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingr.financers i dif.tip.canvi | 0,00 | 0,00 | 53.294,51 | 53.294,51 |
| Ingressos excepcionals | 0,00 | 0,00 | 3.602,53 | 3.602,53 |
| totals | 0,00 | 2.180.143,00 | 184.439,68 | -1.995.703,32 |
| DESPESES | Pressupost 2.019 | Pressupost 2.018 | Tancament 2.018 | Diferència Tanc.-Pres. |
| Compres (=Consums) | 0,00 | 1.198.818,70 | 43.589,89 | -1.155.228,81 |
| Compres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Treb.realitz.per altr.empr. | 0,00 | 1.198.818,70 | 43.589,89 | -1.155.228,81 |
| Devol.o rappels de compr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variació existències | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Desp.personal i O.Gov. | 0,00 | 283.678,00 | 320.033,99 | 36.355,99 |
| Sous i salaris | 0,00 | 227.407,00 | 252.084,06 | 24.677,06 |
| Indemnitzacions | 0,00 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Assegurances socials | 0,00 | 55.571,00 | 49.228,10 | -6.342,90 |
| Aport.Sist.Compl.pensions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Retrib.i dts.organs gov. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres despeses person. | 0,00 | 700,00 | 4.721,83 | 4.021,83 |
| Inversions-Dot.amort. | 0,00 | 8.500,00 | 8.021,50 | -478,50 |
| Variacions prov.incobr. | 0,00 | 0,00 | 762.303,87 | 762.303,87 |
| Altres despeses d'expl.: | 0,00 | 638.646,30 | 128.410,82 | -510.235,48 |
| Lloguers i canons | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rep.i conservació | 0,00 | 0,00 | 48,00 | 48,00 |
| Serveis professionals ind. | 0,00 | 15.500,00 | 23.208,74 | 7.708,74 |
| Transports (de compr.i vend.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Primes assegurances | 0,00 | 4.250,00 | 1.888,55 | -2.361,45 |
| Serveis bancaries | 0,00 | 5.000,00 | 4.051,61 | -948,39 |
| Public.propag.i relac.públiques | 0,00 | 0,00 | 468,62 | 468,62 |
| Subministres | 0,00 | 0,00 | 3.934,16 | 3.934,16 |
| - Electricitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Gas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aigua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Telèfonia | 0,00 | 0,00 | 3.934,16 | 3.934,16 |
| - Altres suministres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres Serveis | 0,00 | 613.896,30 | 91.634,09 | -522.262,21 |
| - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altres despeses grals. | 0,00 | 5.850,00 | 18.891,15 | 13.041,15 |
| - Dietes i desplaçam. | 0,00 | 606.046,30 | 70.639,65 | -535.406,65 |
| - Transferències corrent. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Missatgeria i correus | 0,00 | 2.000,00 | 2.103,29 | 103,29 |
| Altres tributs (Iva i taxes) | 0,00 | 0,00 | 3.177,05 | 3.177,05 |
| Altr.desp.de gestió corrent | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Des.financers i dif.tip.canvi | 0,00 | 500,00 | 16.139,56 | 15.639,56 |
| Variacions prov.inv.fin. | 0,00 | 0,00 | 112.810,35 | 112.810,35 |
| Variacions prov.immob... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses excepcionals | 0,00 | 0,00 | 18.851,15 | 18.851,15 |
| totals | 0,00 | 2.130.143,00 | 1.410.161,13 | -719.981,87 |
| RESULTATS EXERCICI | Pressupost 2.019 | Pressupost 2.018 | Tancament 2.018 | Diferència Tanc.-Pres. |
| TOTAL INGRESSOS | 0,00 | 2.180.143,00 | 184.439,68 | -1.995.703,32 |
| TOTAL DESPESES | 0,00 | 2.130.143,00 | 1.410.161,13 | -719.981,87 |
| DIFERÈNCIA | 0,00 | 50.000,00 | -1.225.721,45 | -1.275.721,45 |
| Impost beneficis | 0,00 | 12.500,00 | -44.463,66 | |
| Rtat.desp.impostos | 0,00 | 37.500,00 | -1.181.257,79 | |

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.U**, NIF A-60363520, formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 38.

| | |
|--|---|
|  <p>Manel Joaquim Ferré i Montañés <i>President</i></p> |  <p>Joaquim Monllau i Bayerri <i>Secretari</i></p> |
|  <p>Jordi Bachs Ferrer <i>Conseller</i></p> |  <p>Albert Fernández Terricabras <i>Conseller</i></p> |

Barcelona, a 27 de març de 2019