

CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A.U.

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

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

RSM Spain

Entença 325-335, 1a planta
08029 Barcelona

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

T +34 93 418 47 47

F +34 93 211 11 66

www.rsm.es

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 2021, 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 2021, 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.

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. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 16 de maig de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2022 Núm. 20/22/13163

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

CSC Consultoria i Gestió, SA
Unipersonal

COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2021

Listado Estados Contables de
CSC CONSULTORIA I GESTIO, S.A.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		28.225,79	60.357,89
I. Inmovilizado intangible	5.1	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	5.2	314,20	509,20
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6.3	23.545,57	55.896,50
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	9.2	4.366,02	3.952,19
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.310.495,14	1.103.377,21
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		1.625,00	1.625,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		460.732,86	449.632,57
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		393.769,45	369.841,88
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6.1.b	393.769,45	369.841,88
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6.1.b i 9.3	66.963,41	79.790,69
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1.b	116.024,62	309.494,35
V. Inversiones financieras a corto plazo	6.1.b	108.856,98	745,80
VI. Periodificaciones a corto plazo		38.783,93	37.124,96
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		584.471,75	304.754,53
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.338.720,93	1.163.735,10

Listado Estados Contables de
CSC CONSULTORIA I GESTIO, S.A.

PASIVO	Nota	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		651.677,05	631.785,71
A-1) Fondos propios		651.677,05	631.785,71
I. Capital		601.012,10	601.012,10
1. Capital escriturado	8	601.012,10	601.012,10
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas	8	267.014,45	267.014,45
1. Reserva de capitalización		0,00	0,00
2. Otras reservas		267.014,45	267.014,45
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-236.240,86	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	19.891,36	-236.240,84
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		144.797,70	144.797,70
I. Provisiones a largo plazo	17	144.797,70	144.797,70
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		542.246,18	387.151,69
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		1.173,30	1.173,30
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	7.a	1.173,30	1.173,30
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		124.609,41	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		416.463,47	385.978,39
1. Proveedores		209.679,77	250.805,30
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7.a	209.679,77	250.805,30
2. Otros acreedores	7.a i 9.3	206.783,70	135.173,09
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.338.720,93	1.163.735,10

Listado Estados Contables de
CSC CONSULTORIA I GESTIO, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		676.562,72	226.859,67
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	-99.353,50	-40.749,07
5. Otros ingresos de explotación	11	0,00	0,35
6. Gastos de personal	10	-208.328,61	-198.877,95
7. Otros gastos de explotación	10	-341.008,59	-100.813,63
8. Amortización del inmovilizado	5	-363,00	-676,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	10	-0,73	-101.223,02
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		27.508,29	-215.479,97
14. Ingresos financieros		2.365,90	8.099,58
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	12.1	2.365,90	8.099,58
15. Gastos financieros	12.1	0,00	-36.457,44
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		13.522,04	-47.324,83
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	12.1	-2.506,82	5.242,24
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		13.381,12	-70.440,45
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		40.889,41	-285.920,42
20. Impuestos sobre beneficios	9.1	-20.998,05	49.679,58
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)		19.891,36	-236.240,84

Memòria abreujada de l'exercici anual a 31 de desembre de 2021

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 socio-sanitaris, 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, socio-sanitaris i parasanitaris.

- II. Assessorament permanent o temporal a gerències i òrgans directius de centres i serveis sanitaris, socio-sanitaris 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, socio-sanitari 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). El 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. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Formulació i imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2021 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 per 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'han 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.
- El càlcul de les provisions de passiu.

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 2021, 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 2021, 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.

Transició a les noves normes comptables

Els principis comptables i les principals normes de valoració que utilitza la Societat per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els mateixos que els aplicats en l'exercici anterior, excepte per l'adopció del Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, així com per l'adopció de la Resolució de 10 de febrer de 2021, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns i la prestació de serveis.

Les principals modificacions es refereixen essencialment a la transposició a l'àmbit comptable estatal de gran part de les normes recollides per la NIIF-UE 9, la NIIF-UE 15, NIIF-UE 7 i per la NIIF-UE 13.

La Societat no ha tingut cap ajust a l'import en llibres dels actius i passius financers en reserves a 1 de gener de 2021 com a resultat de l'aplicació de la nova normativa comptable.

A conseqüència de la nova normativa, a partir d'1 de gener de 2021 les polítiques comptables de la Societat referent a actius i passius financers, derivats i altres instruments financers i reconeixement d'ingressos s'han modificat com segueix:

Instruments Financers

En relació amb els actius i passius financers s'introdueixen nous criteris per a la classificació, valoració i baixa en comptes d'aquests, i introdueix noves regles per a la comptabilitat de cobertures.

La Societat en la primera aplicació d'aquesta norma 1 de gener de 2021 ha optat per la solució pràctica de no re-expressar la informació comparativa per a l'exercici 2020.

Es pren l'opció de canviar la classificació d'actius i passius de 2020 sense afectar la seva valoració. La Societat no ha tingut cap ajust a l'import en llibres dels actius i passius financers en reserves a 1 de gener de 2021.

La norma implica un major desglossament d'informació en les notes de la memòria referent a instruments financers, essencialment en gestió del risc i en la jerarquia de valor raonable i tècniques de valoració.

Reconeixement d'Ingressos

La norma estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos han de reconèixer-se en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant els clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a la qual l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Societat ha optat com a mètode de primera aplicació a 1 de gener de 2021 la solució pràctica d'aplicar la nova norma per als nous contractes a partir d'aquesta data, optant per no re-expressar la informació comparativa per a l'exercici 2020.

La Societat ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives entre tots dos ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

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 2021.

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 2021 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	19.891,36 €
Total	19.891,36 €
APLICACIÓ	Euros
A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	19.891,36 €
Total	19.891,36 €

Durant l'exercici no s'han repartit dividends 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 2021, 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 meritades 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 meritades 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
Altres immobilitzat material	10,00

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Actius financers a cost amortitzat

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. En el cas dels deutors comercials, les correccions valoratives que procedeixin, s'apliquen en funció del risc que presentin les possibles insolvències, un cop realitzades totes les gestions per al cobrament dels impagats.

- 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.

- Actius financers valorats a cost

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, 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. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

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 produeixen 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'ls.

- 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

- Passius financers a cost amortitzat:

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 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 produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

- Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers 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'impot 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'impot 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 temporànies 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 debit 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 o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Reconeixement d'ingrés:

La Societat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos.

El control d'un bé o un servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre el us d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants.

El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús del actiu i obtinguin els seus beneficis.

Per cada obligació a complir (prestació de serveis) que s'identifica, la Societat determina a l'inici del contracte si el compromís assolit es complirà al llarg del temps o en un moment determinant.

Els ingressos derivats dels compromisos que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avanç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'entitat disposi d'informació fiable per realitzar la determinació del grau d'avanç.

La Societat revisa i, si escau, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o el resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

Valoració d'ingressos:

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que la Societat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La Societat té en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

Per excepció a la regla general, la contraprestació variable relacionada amb els acords de cessió de llicències, en forma de participació en les vendes o en l'ús d'aquests actius, només es reconeixen quan (o a mesura que) ocorri el que sigui posterior dels següents successos:

- Té lloc la venda o ús posterior; o

- L'obligació que la Societat assumeix en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable és satisfeta (o parcialment satisfeta).

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 01.01.21	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.21
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 01.01.20	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.20
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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
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 01.01.2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2021
Mobiliari	65.893,92	0,00	0,00	0,00	65.893,92
Equips processos d'informació	36.186,46	190,54	0,00	0,00	36.377,00
Altre immobilitzat material	83.757,86	168,00	0,00	0,00	83.925,86
Immob Material Brut	185.838,24	358,54	0,00	0,00	186.196,78
Amort. Acum. Immob. Material	-185.329,04	-553,54	0,00	0,00	-185.882,58
Immobilitzat Material Net	509,20	-195,00	0,00	0,00	314,20

Concepte	Saldo 01.01.2020	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2020
Mobiliari	65.893,92	0,00	0,00	0,00	65.893,92
Equips processos d'informació	36.564,51	0,00	-378,05	0,00	36.186,46
Altre immobilitzat material	83.757,86	0,00	0,00	0,00	83.757,86
Immob Material Brut	186.216,29	0,00	-378,05	0,00	185.838,24
Amort. Acum. Immob. Material	-185.030,77	-676,32	378,05	0,00	-185.329,04
Immobilitzat Material Net	1.185,52	-676,32	0,00	0,00	509,20

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

Concepte	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Mobiliari	60.240,46	60.097,24
Equips Informàtics	19.012,06	16.777,06
Altre Immobilitzat	81.120,41	81.120,41
Total Actius Totalment Amortitzats	160.372,93	157.994,71

Desglossament de l'immobilitzat segons la situació:

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

Concepte	Saldo 01.01.2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2021
Mobiliari	65.893,92	0,00	0,00	0,00	65.893,92
Equips processos d'informació	34.327,70	0,00	0,00	0,00	34.327,70
Altres immobilitzat material	83.757,86	168,00	0,00	0,00	83.925,86
Immob Material Brut	183.979,48	168,00	0,00	0,00	184.147,48
Amort. Acum. Immob. Material	-183.470,28	-363,00	0,00	0,00	-183.833,28
Immobilitzat Material Net	509,20	-195,00	0,00	0,00	314,20

Concepte	Saldo 01.01.2020	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2020
Mobiliari	65.893,92	0,00	0,00	0,00	65.893,92
Equips processos d'informació	34.327,70	0,00	0,00	0,00	34.327,70
Altres immobilitzat material	83.757,86	0,00	0,00	0,00	83.757,86
Immob Material Brut	183.979,48	0,00	0,00	0,00	183.979,48
Amort. Acum. Immob. Material	-182.793,96	-676,32	0,00	0,00	-183.470,28
Immobilitzat Material Net	1.185,52	-676,32	0,00	0,00	509,20

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

Concepte	Saldo 01.01.2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2021
Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips processos d'informació	1.858,76	190,54	0,00	0,00	2.049,30
Elements de transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immob Material Brut	1.858,76	190,54	0,00	0,00	2.049,30
Amort. Acum. Immob. Material	-1.858,76	-190,54	0,00	0,00	-2.049,30
Immobilitzat Material Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Concepte	Saldo 01.01.2020	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.2020
Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips processos d'informació	2.236,81	0,00	-378,05	0,00	1.858,76
Elements de transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immob Material Brut	2.236,81	0,00	-378,05	0,00	1.858,76
Amort. Acum. Immob. Material	-2.236,81	0,00	378,05	0,00	-1.858,76
Immobilitzat Material Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini:

No existeixen actius financers a llarg termini (tampoc a l'exercici anterior).

b) Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Crèdits a empreses del grup	116.024,62	309.494,35	116.024,62	309.494,35
Clients	291.835,22	287.044,66	291.835,22	287.044,66
Clients Empreses grup	101.934,23	82.797,22	101.934,23	82.797,22
Altres Deutors	12.740,59	11.759,00	12.740,59	11.759,00
Fiances a curt termini	0	745,8	0,00	745,8
Total Actius financers a c/t	522.534,66	691.841,03	522.534,66	691.841,03

Els anteriors actius financers, es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat

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

Detall	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Consorci Salut I D'atenció Social De Catalunya	0,00	162.279,43
Consorci Salut I D'atenció Social De Catalunya, S.A **	116.024,62	147.214,92
Projectes Sanitaris i Socials S.A.U **	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U **	0,00	0,00
CSC Atenció Social S.L	0,00	0,00
Filial Xile	0,00	0,00

Deteriorament Crèdit Filial Xile	0,00	0,00
Filial Colòmbia	0,00	7.089,10
Deteriorament Crèdit Filial Colòmbia	0,00	-7.089,10
Filial Mèxic	211.365,22	209.629,25
Deteriorament Crèdit Filial Mèxic	-211.365,22	-209.629,25
UTE IHSA	113.066,25	111.191,25
Deteriorament Crèdit UTE IHSA	-113.066,25	-111.191,25
Total Crèdits a Empreses del Grup	116.024,62	309.494,35

** Per l' impost de societats consolidat de l'exercici 2021 i 2020.

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 2021 no té altre crèdits concedits a tercers, ni tampoc havia concedit al tancament de l'exercici 2020.

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

Detall	Exercici 2021	Exercici 2020
Deutors varis	12.740,59	11.759,00
Total Altres deutors	12.740,59	11.759,00

Els saldos mantinguts amb clients empreses grup es el següent:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	14.849,12	0,00
Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	0,00	55.241,16
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	0,00	-55.241,16
Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	0,00	33.455,08
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	0,00	-33.455,08
Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	749.385,78	742.969,14
Deteriorament Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	-749.385,78	-742.969,14
Clients Empreses Grup Fres Pendants Formalitzar ***	87.085,11	82.797,22
Total Deutes amb Empreses de Grup a c/t	101.934,23	82.797,22

(***) 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 01.01.2020	-1.099.314,30
Correccions Netes d'empreses de grup	0,00
Pèrdues per deteriorament d'empreses de grup	0,00
Provisions aplicades a la seva finalitat	77.574,78
Correccions acumulades a 01.12.2021	-1.021.739,52
Correccions Netes d'empreses de grup	0,00.
Pèrdues per deteriorament d'empreses de grup	0,00
Provisions aplicades a la seva finalitat	27.038,44
Correccions acumulades a 31.12.2021	-994.701,08 €

A l'exercici 2021 la societat ha optat per actualitzar l'import de -6.416,64.- Euros corresponent a una part del saldo de clients que té deteriorat amb la seva Filial de Mèxic.

A l'exercici 2020 la societat ha optat per actualitzar l'import de 17.347,64.- Euros corresponent a una part del saldo de clients que té deteriorat amb la seva Filial de Mèxic.

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 número d'identificació fiscal a l'estranger 96868100-1 va ser liquidada durant l'exercici 2020.

COLÒMBIA:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Colòmbia), amb número d'identificació fiscal a l'estranger NIT 890.903.938-8 ha estat liquidada durant l'exercici 2021 i en conseqüència al tancament de l'exercici 2021 no hi ha obert cap compte corrent. Fins a la seva liquidació va tenir un compte corrent amb Número. 04094815742, al Bancolombia, a l'oficina de Bogotà DC (Medellín) Colòmbia. El 100% de la titularitat del referit compte pertanyia a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2020 el referit saldo era de 0,00.- Euros ((0,00 - Pesos Colombians).

L'entitat, a 31 de desembre de 2020, no presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

BRASIL:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), amb número 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 2021 el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 72.618,98.- Euros (R\$464.404,78.- Reais Brasilenys), dels quals 43.310,26.- Euros (R\$276.972,92.-Reais Brasilenys) es troben en bloqueig judicial d'impostos locals. Al tancament de l'exercici 2020 el saldo del referit compte bancari era de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 51.845,67.- Euros (R\$330.972,92.- 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 2021 és de 0,00.- Euros (R\$0,00.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici del 2020 el referit saldo era de 0,00.- Euros (R\$ 0,00.- Reais Brasilenys).

L'entitat, a 31 de desembre de 2021 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 221,95.- Euros (R\$ 1.142,93.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici 2020 presentava un saldo en comptes de caixa de 143,88.- Euros (R\$ 918,53.- Reais Brasilenys).

MÈXIC:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), amb número 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 2021 el saldo del referit compte bancari és de 992.60.- Euros (23.090,25.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2020 el referit saldo era de 10.212,12.- Euros (249.408,47.- Pesos Mexicans).

L'entitat, a 31 de desembre de 2021, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2020 tampoc presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

Per la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Mèxic), amb número 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 2021 el saldo del referit compte bancari és de 19.128,66.- Euros (19.128,66.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2020 el saldo del referit compte era de 18.219,88.- Euros (444.980,41.- Pesos Mexicans).

L'entitat a 31 de desembre de 2021, presenta en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2020, presentava en comptes de caixa en efectiu la quantia de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans).

ARGENTINA:

Al tancament de l'exercici 2021 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Argentina) amb número 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 1.976,62.- Euros (242.832,81.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2020 el referit saldo era de 1.474,50.- Euros (152.259,47.- 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 0,00.-Euros (0,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2020 el referit saldo era de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Argentins).

L'entitat a 31 de desembre de 2021 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2020 no presentava cap saldo.

REPÚBLICA DOMINICANA

Al tancament de l'exercici 2021 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (República Dominicana), amb número d'identificació fiscals a l'estranger 124002168, té 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 2021 son de 143.781,20.- Euros (RD\$ 8.753.062,25.- Pesos Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2020 els saldos dels referits comptes eren de 686,01.- Euros (RD\$48.487,61.- Pesos Rep.Dominicana), 106.672,04.- Euros (RD\$7.539.676,03.- Pesos Rep.Dominicana) respectivament.

L'entitat a 31 de desembre de 2021 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 62,64.- Euros (3.812,83.- Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2020 no presentava cap saldo.

6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

Denominació: Filial-Agència CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Xile), domiciliada a Calama (República de Xile), essent la seva moneda funcional el Pes Xilè. Aquesta entitat va ser liquidada durant l'exercici 2020.

La seva activitat era 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 Bogotá (Colòmbia), essent la seva moneda funcional el Pes Colombià va ser liquidada durant l'exercici 2021. La fracció de capital que posseïa era del 100%; l'import del capital era de 84.823,84.- Euros (84.823,84.- Euros a 31 de desembre 2020), l'import de les reserves és de 31.694,61.- Euros (31.694,61.- Euros a 31 de desembre 2020) i l'import de les reserves negatives és de 116.313,77.- Euros (116.313,77.- Euros a 31 de desembre de 2020). En relació al resultat de l'any no ha tingut cap resultat perquè ha estat liquidada (0,00.- Euros a 31 de desembre 2020). El seu patrimoni net era de 204,68.- Euros (204,68.- Euros a 31 de desembre de 2020).

La seva activitat era 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 53.166,50.- Euros (53.259,73.- Euros a 31 de desembre 2020), l'import de les reserves és de 3.219,34.- Euros (3.201,38.- Euros a 31 de desembre de 2020). En relació al resultat de l'any 2021 és de 32.602,40.- Euros negatius (0,00.- Euros a 31 de desembre 2020). El seu patrimoni net és de 23.783,44.- Euros (56.461,11.- Euros a 31 de desembre de 2020).

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 2.149,38.- Euros (2.047,27.- Euros a 31 de desembre 2020), l'import de les reserves és de -1.235.602,67.- Euros negatius (1.039.424,84.- Euros negatius a 31 de desembre 2020). En relació al resultat de l'any 2021 és de 36.368,18.- Euros de beneficis (137.475,72.- Euros de pèrdues a 31 de desembre 2020). El seu patrimoni net és de 1.197.085,10.- Euros negatius (1.174.853,30.- Euros negatius a 31 de desembre de 2020).

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

Concepte	Saldo 01.01.2021	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2021
CHC CiG, Colòmbia	139.648,94	0,00	-139.648,94	0,00
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
Immob Financer Brut	265.754,64	0,00	-139.648,94	126.105,70
CHC CiG, Colòmbia	-139.648,94	0,00	139.648,94	0,00
CHC CiG, Brasil	-66.051,50	-32.350,93	0,00	-98.402,43
CHC CiG, Mèxic	-4.157,70	0,00	0,00	-4.157,70
Provisió per depreciació	-209.858,14	-32.350,93	139.648,94	-102.560,13
Immobilitzat Financer Net	55.896,50			23.545,57

Concepte	Saldo 01.01.2020	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2020
CHC CiG, Xile	18.001,03	0,00	-18.001,03	0,00
CHC CiG, Colòmbia	139.648,94	0,00	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
Immob Financer Brut	283.755,67	0,00	-18.001,03	265.754,64
CHC CiG, Xile	-18.001,03	0,00	18.001,03	0,00
CHC CiG, Colòmbia	-139.648,94	0,00	0,00	-139.648,94
CHC CiG, Brasil	-93.699,50	0,00	27.648,00	-66.051,50
CHC CiG, Mèxic	-4.157,70	0,00	0,00	-4.157,70
Provisió per depreciació	-255.507,17	0,00	45.649,03	-209.858,14
Immobilitzat Financer Net	28.248,50			55.896,50

Les altes i baixes de l'immobilitzat financer exposades en el quadre de l'exercici 2021, corresponen a altes i baixes resultats d'ajustar les diferències de tipus de canvi entre el valor de la moneda del país originari i l'euro.

Les altes i baixes de l'immobilitzat financer exposades en el quadre de l'exercici 2020, corresponen a altes i baixes resultats d'ajustar les diferències de tipus de canvi entre el valor de la moneda del país originari i l'euro.

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini

Categoria	Préstecs, Derivats i Altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Préstecs d'empreses del grup	124.609,41	0,00	124.609,41	0,00
Altres passius financers	1.173,30	1.173,30	1.173,30	1.173,30
Proveïdors comercials	197.501,77	235.121,20	197.501,77	235.121,20
Proveïdors empreses del grup	12.178,00	15.684,10	12.178,00	15.684,10
Altres Creditors	80.190,91	11.556,72	80.190,91	11.556,72
Personal	988,14	0,00	988,14	0,00
Total Passius financers a c/t	416.641,53	263.535,32	416.641,53	263.535,32

Els passius financers anteriors, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

El detall dels préstecs rebuts per les empreses del grup és el següent:

Detall	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
ConSORCI Salut I D'atenció Social De Catalunya	3.110,44	0,00
ConSORCI Salut I D'atenció Social De Catalunya, S.A.	121.321,13	0,00
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	177,84	0,00
Total Préstecs d'Empreses del Grup	124.609,41	0,00

Els altres creditors es corresponen al següent detall:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Creditors Varis	80.190,91	11.556,72
Total Altres Creditors	80.190,91	11.556,72

Els saldos mantinguts amb proveïdors empreses grup son:

Detall	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Unió Consorci i Formació S.L	2.178,00	2.178,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	3.506,10
CSC Serveis Instrumentals S.A.U	0,00	10.000,00
Prov. Fres. Pdtes. Grup	10.000,00	0,00
- <i>CSC Serveis Instrumentals S.A.U</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>
Total Proveïdors Empreses del Grup	12.178,00	15.684,10

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

Detall	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Saldo Proveïdor	57.939,20	57.939,20
Saldo de Factures pendents de rebre	30.666,36	30.666,35
Saldo Creditor	100,00	100,00

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 2020), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 11.647,66.- Euros (11.560,73.- Euros a 31 de desembre de 2020).

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, subscrites 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 2020) 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 2021, 146.812,03.- Euros (146.812,03.- Euros a 31 de desembre de 2020), i unes pèrdues a compensar en exercicis futurs de 236.240,84.- Euros (0,00.- Euros a 31 de desembre de 2020).

L'entitat no ha va dotat reserva de capitalització. A l'exercici 2020 tampoc es va dotar reserva de capitalització.

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 2021	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
	19.891,36	
Impost sobre Societats (*)	20.998,05	
Resultat comptable abans d'impostos	40.889,41	
Diferències permanents	26.365,13	130.096,71
Diferències temporànies		1.241,73
Reserva de capitalització
Base imposable (resultat fiscal)		-64.083,90

Les diferències permanents es corresponen al següent detall:

Les diferències permanents positives per import de 26.365,13€ corresponen a:

- L'import de 3.610,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Mèxic.
- L'import de 19.890,80.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal República Dominicana.
- L'import de 2.863,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències permanents negatives per import de 130.096,71€ corresponen a:

- L'import de -120.178,17.- Euros com a conseqüència de la Reversió de Deteriorament del crèdits de la filial de Colòmbia.
- L'import de -6.897,29 Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal Mèxic.
- L'import de -157,89.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.
- L'import de -2.863,36.- Euros com a conseqüència de 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 397,35.- Euros.

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

	Compte de Pèrdues i Guanys 2020	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Ingressos i despeses de l'exercici	-63.697,26	
Impost sobre Societats	49.679,58
Resultat comptable abans d'impostos	-113.376,84	
Diferències Permanents	30.878,87	115.282,50
Diferències temporàries	2.179,57
Reserva de capitalització	
Base imposable (resultat fiscal)	-199.960,04	

Les diferències permanents per import de 30.878,87.- Euros corresponen al següent detall:

- L'import de 937,84.- 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 22.405,76.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de les filials.

- L'import de 4.700,80- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.

En relació a la disminució de diferències permanents per import de 115.282,50.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració del resultat de la Sucursal de la República Dominicana.

Les diferències temporànies 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 i -937,84.- Euros per l'ajust de l'article 45.1 de la LIS per la UTE.

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 335,27.- Euros.

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
BASE IMPOSABLE	-64.083,90	-199.960,04
Tipus de Gravamen	25%	25%
QUOTA ÍNTEGRA	-16.020,98	-49.990,01
Deducció Doble Imposició Internacional (*)	0,00	0,00
QUOTA LÍQUIDA	-16.020,98	-49.990,01
Retencions	-3,64	-5,96
QUOTA A RETORNAR	-16.024,62	-49.995,97

(*) L'import de la deducció aplicada és el límit de la quota del grup fiscal.

A 31 de desembre de 2021 resten pendents d'aplicar un import de 167.965,03 Euros (131.256,42.- Euros a 31 de desembre del 2020) 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 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Impost corrent	-16.020,98	-49.990,01
Impost diferit	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	-3,64	-5,96
Líquid Impost sobre societats	-16.024,62	-49.995,97

A l'exercici 2021 no hi ha despesa per impost corrent ni tampoc per impost diferit. A l'exercici 2020 no hi ha despesa per impost corrent ni tampoc per impost diferit.

Així mateix, al balanç hi figura un import de 2.851,08.- Euros (2.126,82.- Euros a l'exercici 2020) que corresponen a l'Actiu diferit generat per la integració de la Sucursal d'Argentina.

Adicionalment, al balanç també hi figura un import de 1.514,94.-Euros (1.825,37 .-Euros a l'exercici 2020) que corresponen a l'Actiu diferit generat pel 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.

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 2021 i 2020 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

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

Categoria	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Deutora per IVA integracions	54.222,82	0,00	68.031,68	0,00
H.P. Deutora per altres conceptes, integracions	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IVA, integracions	0,00	17.364,61	0,00	20.717,14
H.P. Creditora per I.R.P.F	0,00	14.790,72	0,00	12.087,92
H.P. Creditora per I.R.P.F, integracions	0,00	0,45	0,00	0,00
Seguretat Social Creditora	0,00	93.448,87	0,00	90.811,31
Total	0,00	125.604,65	68.031,68	123.616,37

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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Treballs realitzats per altres empreses	99.353,50	40.749,07
Total Aprovisionaments	99.353,50	40.749,07

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2021 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2020.

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

Concepte	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Seguretat Social Empresa	37.994,77	37.445,79
Altres Despeses Socials	100,50	728,63
Total Càrregues Socials	38.095,27	38.174,42

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

Concepte	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Arrendaments i Cànon	0,00	0,00
Reparacions i Conservació	0,00	0,00
Serveis de professionals independents	131.367,47	49.857,99
Primes d'assegurances	2.455,61	2.672,49
Serveis bancaris i similars	4.133,68	4.137,27
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00
Subministraments	0,00	2.525,70
Altres Serveis	164.572,04	38.333,81
Altres Tributs	5.024,71	3.286,37
Pèrdues Det i Variac de Prov. Operacions Cials	0,00	0,00
Total Altres Despeses d'Explotació	307.553,51	100.813,63

Al tancament de l'exercici 2021 la partida "Altres Resultats" presenta l'import de 0,81.- Euros de despesa, que 0,00.- Euros corresponen a la integració de la UTE-IHSA i un import de 0,08.-Euros d'ingressos que 0,00.- Euros corresponen a la integració de la UTE-IHSA. Al tancament de l'exercici 2020 la partida "Altres Resultats" presenta l'import de 108.356,98.- Euros de despesa, que 0,00.- Euros corresponen a la integració de la UTE-IHSA i un import de 7.133,96.-Euros d'ingressos que 7.133,96.- Euros corresponen a la integració de la UTE-IHSA.

11. Subvencions, donacions i llegats

Durant l'exercici 2021 no ha rebut cap subvenció (0,00.- Euros a l'exercici 2020).

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	ASSOCIADES	ALTRES PARTS VINCUALDES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Última			
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 SERVEIS INSTRUMENTALS 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	
LABORATORIO REFERÈNCIA DE CATALUNYA 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, 7 i 12 d'aquesta memòria, així com els avals i altres.

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

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2021	Clients	Proveïdors	Crèdits a curt termini	Préstecs a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	116.024,62	121.321,13
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	0,00	0,00	177,84
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	14.849,12	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	0,00	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	0,00	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	0,00	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	0,00	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	749.385,78	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	-749.385,78	0,00	0,00	0,00
Filial Colòmbia	0,00	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Crèdit Filial Colòmbia	0,00	0,00	0,00	0,00
Filial Mèxic	0,00	0,00	211.365,22	0,00
Deteriorament Crèdit Filial Mèxic	0,00	0,00	-211.365,22	0,00
UTE IHSA	0,00	0,00	113.066,25	0,00
Deteriorament Crèdit UTE IHSA	0,00	0,00	-113.066,25	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	2.178,00	0,00	0,00
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	10.000,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	87.085,11	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA.	36.085,11	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA. SA	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	46.000,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	5.000,00	0,00	0,00	0,00
SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	101.934,23	12.178,00	116.024,62	124.609,41



Exercici tancat a 31 de desembre de 2020	Clients	Proveïdors	Crèdits a curt termini	Préstecs a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	162.279,43	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	3.506,10	147.214,92	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	10.000,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	55.241,16	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Xile	-55.241,16	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	33.455,08	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CHC CiG – Filial Colòmbia	-33.455,08	0,00	0,00	0,00
Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	742.969,14	0,00	0,00	0,00
Deteriorament Op. Cial CSC CiG - Filial Mèxic	-742.969,14	0,00	0,00	0,00
Filial Colòmbia	0,00	0,00	7.089,10	0,00
Deteriorament Crèdit Filial Colòmbia	0,00	0,00	-7.089,10	0,00
Filial Mèxic	0,00	0,00	209.629,25	0,00
Deteriorament Crèdit Filial Mèxic	0,00	0,00	-209.629,25	0,00
UTE IHSA	0,00	0,00	111.191,25	0,00
Deteriorament Crèdit UTE IHSA	0,00	0,00	-111.191,25	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	2.178,00	0,00	0,00
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	0,00	0,00	0,00
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	82.797,22	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA.	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA. SA	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	68.758,02	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	14.040,00	0,00	0,00	0,00
SUCURSAL REPUBLICA DOMINICANA	-0,80	0,00	0,00	0,00
Totals	82.797,22	15.684,10	309.494,35	0,00

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici 2021	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de Fons	Fons Rebutts	Ing. per Int.	Deterior. Particip.	Deterior. Crèdits
CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA	36.085,11	250,00	26.589,92	191.979,79	2.021,81	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I ATENCIO SOCIAL CATALUNYA SA	0,00	2.975,70	18.529,75	123.826,26	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIO SOCIAL SLU	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	5.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SA	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
LABORATORIO REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	36.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHC CIG SA - FILIAL MÈXIC	0,00	0,00	17.830,76	0,00	0,00	0,00	1.735,97
CHC CIG SA - FILIAL BRASIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTE IHSA - CHC CIG SA	0,00	0,00	2.500,00	625,00	0,00	0,00	1.875,00
UNIO CONSORCI FORMACIO, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	52.000,00	10.000,00	0,00	177,84	0,00	0,00	0,00

Exercici 2020	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de Fons	Fons Rebuts	Ing. per Int.	Ing. Venda Particip.	Deterior. Particip.	Deterior. Crèdits	Dividends
CONSORCI SALUT I ATENCIÓ SOCIAL CATALUNYA	0,00	250,00	20.065,61	115.097,68	9.099,58	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I ATENCIÓ SOCIAL CATALUNYA SA	0,00	2.975,70	102.437,29	39.844,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17.830,76	0,00	0,00	0,00	0,00	17.830,76	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	6.267,92	0,00	0,00
UTE IHSA - CHC CIG SA	0,00	0,00	4.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.575,00	0,00
UNIO CONSORCI FORMACIÓ, S.L.	0,00	0,00	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 2021	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	162.543,54	443.911,04	4.827,70	15.808,75
TOTAL ACTIU	162.543,54	443.911,04	4.827,70	15.808,75
PATRIMONI NET	126.512,02	250.771,27	621,56	15.808,75
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	36.031,53	193.139,77	4.206,14	0,00
TOTAL PASSIU	162.543,54	443.911,04	4.827,70	15.808,75
TOTAL INGRESSOS	0,00	222.066,04	241,18	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	217.609,47	6.542,79	0,00
RESULTAT	0,00	4.456,57	-6.301,64	0,00

Exercici 2020	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	154.821,28	404.750,04	3.601,31	14.590,78
TOTAL ACTIU	154.821,28	404.750,04	3.601,31	14.590,78
PATRIMONI NET	120.501,57	239.868,99	463,66	14.590,78
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	34.319,71	164.881,05	3.137,65	0,00
TOTAL PASSIU	154.821,28	404.750,04	3.601,31	14.590,78
TOTAL INGRESSOS	0,00	146.402,50	179,91	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	31.120,00	4.880,71	0,00
RESULTAT	0,00	115.282,50	-4.700,80	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 des d'aquesta UTE, quines operacions econòmiques son gestionades per la societat, tenint en compte el percentatge indicat anteriorment son les següents:

UTE IHSA	EXERCICI	EXERCICI
	2021	2020
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	155.478,35	155.841,25
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>	155.220,78	155.220,16
Clients per vendes i prestacions de serveis	133.810,35	133.810,35
Altres crèdits amb administracions públiques	21.410,44	21.409,81
<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>	257,56	621,09
TOTAL ACTIU	155.478,35	155.841,25
PATRIMONI NET	-6.459,73	-5.471,37
Resultat d'exercicis anteriors	-5.471,37	-4.533,53
Resultats de l'exercici	-988,36	-937,84
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	161.938,08	162.837,62
<u>Deutes a curt termini</u>	37.689,20	37.063,75
Altres passius financers	37.689,20	37.063,75
<u>Creditors comercials i altres comptes a pagar</u>	124.248,88	125.773,87
Proveïdors empreses del grup i associades	124.248,88	125.773,87
TOTAL PASSIU + PATRIMONI NET	155.478,35	157.366,25
Total ingressos	0,00	0,00
Total despeses	988,36	937,84
RESULTAT	-988,36	-937,84

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 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
	51,18	41,60

14. Altra informació

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

Concepte	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Auxiliar Administratiu	-	-	-	0,84	-	0,84
Titulat Grau Mig	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Titulat Grau Superior	0,72	1,00	1,72	-	1,08	1,08
Total	1,72	1,00	2,72	1,84	1,08	2,92

2. Durant l'exercici 2021 la societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració, ni ha pagat cap import en concepte de dietes. Durant l'exercici 2020 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 2021, ni tampoc el tenia al tancament de l'exercici 2020.
- a) Durant l'exercici 2021 i 2020, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup cap tipus d'operació.
- b) 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. Informació sobre la COVID-19

CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. no ha tingut ingressos ni despeses, directes ni indirectes, rellevants resultat de la pandèmia Covid-19.

4. Els honoraris dels auditors corresponents a l'informe d'auditoria dels presents comptes anuals han estat de 3.000,00.-Euros. (3.000,00 euros en l'exercici 2020).

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. (IHS) 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. Provisions i contingències

En data 20 d'abril de 2021, la Societat ha estat condemnada, pel Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona, a fer front a un pagament de 108.356,98.- Euros més interessos a favor de GAUDIUM SERHS S.L.. La Societat ha estimat que l'import dels interessos meritats, a 31 de desembre de 2021, és de 36.440,72.- Euros. La Societat ha comptabilitzat una provisió a llarg termini de 144.797,70.- Euros.

En data 26 de maig de 2021, la Societat ha presentat un recurs davant al mateix Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona.

En abril de 2018, GAUDIUM SERHS S.L. va demandar a la Societat reclamant-li un import de 108.356,98 euros més interessos moratoris en concepte de despeses de manteniment, inversió i reposició del servei de cuina. En data 6 d'abril de 2018, el Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona va admetre la demanda.

La Societat va considerar que la probabilitat de perdre aquesta demanda, en el seu moment, era remota pels següents motius:

- La posició contractual de la Societat era la de gestor, no la de propietari del centre (Fundació Viure i Conviure). El contracte entre GAUDIUM SERHS S.L. i la Societat obligava al propietari (Fundació Viure i Conviure) al pagament de les inversions a la cuina. En canvi, la sentència situa a la Societat en les posicions de gestor i de propietari, considerant-la obligada al pagament.
A qui va reclamar primer GAUDIUM SERHS S.L. va ser, exclusivament, a la Fundació Viure i Conviure l'any 2011. La Societat no va ser ni codemandada ni interessada. Que fos desestimada aquella demanda no significava necessàriament que l'obligada al pagament llavors fos la Societat. Per tant, en primer terme i de forma exclusiva GAUDIUM SERHS S.L. considerava obligada al pagament únicament a Fundació Viure i Conviure.
- Prescripció de l'acció de reclamar.
- Manca de legitimació passiva de la Societat, en el sentit que l'entitat que executava el contracte en qüestió era la Fundació S21 al moment de la inversió a la cuina objecte de demanda.

En data de 20 de desembre de 2019 es va dictar pel Jutjat de Primera Instància nº 29 de Barcelona la Sentència 284/2019 que estimava parcialment la demanda presentada per la UTE IHSA-CSC CIG contra SEMSA en la qual s'acordava el pagament de 143.280,00.- Euros a favor de la demandant, si bé tant la UTE, per considerar-la substancialment insuficient, com SEMSA han apel·lat aquesta sentència en primera instància.

18. 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 2021 i 2020, 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 2021 i 2020, 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.

19. Fets posteriors.

No existeixen altres fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici, pel que no s'ha inclòs cap ajustament a les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

20. Tancament Pressupostari 2021 i Pressupost 2022.


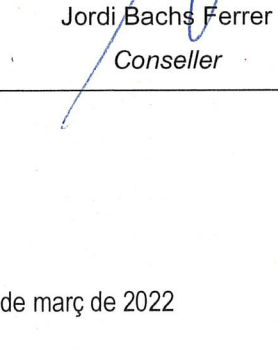

Durant l'exercici 2021, la Societat CSC, Consultoria i Gestió SAU presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2022:



INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Desembre	Diferència
	2.022	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	378.425,00	349.605,00	676.562,72	-326.957,72
Ingressos de serveis	378.425,00	349.605,00	676.562,72	-326.957,72
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
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	34.235,63	-34.235,63
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,08	-0,08
totals	378.425,00	349.605,00	710.798,43	-361.193,43
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Desembre	Diferència
	2.022	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	99.864,90	92.194,00	99.353,50	-7.159,50
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00
Treb.realitz.per altr.empr.	99.864,90	92.194,00	99.353,50	-7.159,50
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses personal	161.391,00	143.411,60	208.328,61	-64.917,01
Sous i salaris	124.658,00	114.678,60	170.233,34	-55.554,74
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	36.733,00	28.733,00	37.994,77	-9.261,77
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	0,00	100,50	-100,50
Inversions-Dot.amort.	750,00	750,00	363,00	387,00
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses d'expl.:	107.118,90	104.249,40	307.553,51	-99.453,36
Lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
Rep.i conservació	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis professionals ind.	29.750,00	33.975,00	131.367,47	-97.392,47
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	1.000,00	1.000,00	2.455,61	-1.455,61
Serveis bancaries	3.528,40	3.528,40	4.133,68	-605,28
Public.propag.i relac.publiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Subministres	3.140,00	3.140,00	0,00	3.140,00
- 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	3.140,00	3.140,00	0,00	3.140,00
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	69.700,50	62.606,00	164.572,04	-101.966,04
- Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	0,00	2.000,00	146.800,25	-144.800,25
- Dietes i desplaçam.	69.200,50	60.106,00	17.635,16	42.470,84
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	500,00	500,00	136,63	363,37
Altres tributs (Iva i taxes)	0,00	0,00	5.024,71	-5.024,71
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	25.436,79	-25.436,79
Variacions prov.inv.fin.	4.000,00	4.000,00	-143.127,07	147.127,07
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	172.000,68	-172.000,68
totals	373.124,80	344.605,00	669.909,02	-325.304,02
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Desembre	Diferència
	2.021	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	378.425,00	349.605,00	710.798,43	-361.193,43
TOTAL DESPESES	373.124,80	344.605,00	669.909,02	-325.304,02
DIFERÈNCIA	5.300,20	5.000,00	40.889,41	-35.889,41
		IS	20.998,05	
		Rtat.despresIS	19.891,36	

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 2021 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 38.

 Manel Joaquim Ferré i Montañés <i>President</i>	 Ramon Cunillera i Grañó <i>Conseller</i>
 Jordi Bachs Ferrer <i>Conseller</i>	

Barcelona, a 30 de març de 2022