

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**

**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>388.544,56</b>	<b>421.473,04</b>
I. Immobilitzat intangible	5	4.021,83	13.674,63
II. Immobilitzat material	6	236.099,50	155.272,74
VI. Actius per impost diferit	11	3.634,91	13.820,61
VIII. Periodificacions a llarg termini	12.3	144.788,32	238.705,06
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.158.257,22</b>	<b>932.186,80</b>
II. Existències	10	99.730,91	42.736,38
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7	340.067,45	386.130,63
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		340.067,45	370.303,81
3. Altres		0,00	15.826,82
VI. Periodificacions a curt termini	12.3	100.623,77	100.585,30
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		617.835,09	402.734,49
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>1.546.801,78</b>	<b>1.353.659,84</b>
PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>279.677,30</b>	<b>248.357,37</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>		<b>279.677,30</b>	<b>248.357,37</b>
I. Capital	9	3.010,00	3.010,00
1. Capital escripturat		3.010,00	3.010,00
III. Reserves		245.347,37	155.731,82
V. Resultats d'exercici anteriors		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	31.319,93	89.615,55
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>60.423,35</b>	<b>55.320,22</b>
I. Provisions a llarg termini	13	60.423,35	55.320,22
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.206.701,13</b>	<b>1.049.982,25</b>
III. Deute a curt termini	8	12.016,86	9.633,78
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8	1.194.684,27	1.040.348,47
1. Proveïdors		674.340,16	548.421,54
2. Altres creditors		520.344,11	491.926,93
VI. Periodificacions a curt termini	13	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>1.546.801,78</b>	<b>1.353.659,84</b>

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT**

	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	6.440.980,65	6.043.641,41
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments	12.1	(998.499,45)	(999.446,27)
5. Altres ingressos d'explotació		619,84	0,00
6. Despeses de personal	12.2	(3.917.755,16)	(3.783.322,68)
7. Altres despeses d'explotació	12.3	(1.430.015,87)	(1.130.270,49)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 / 6	(51.493,78)	(52.728,53)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		0,00	0,00
10. Excés de provisions		0,00	0,00
13. Altres resultats	12.4	(691,46)	0,00
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>43.144,77</b>	<b>77.873,44</b>
12. Ingressos financers			
13. Despeses financeres		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>43.144,77</b>	<b>77.873,44</b>
17. Impost sobre beneficis	11	(11.824,84)	11.742,11
<b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3 + 19)</b>		<b>31.319,93</b>	<b>89.615,55</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 20)</b>		<b>31.319,93</b>	<b>89.615,55</b>

## **Memòria abreujada de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2019**

### **1. Activitat de l'empresa**

a) **CONSTITUCIÓ I DENOMINACIÓ.**

Amb la denominació de Imatge Mèdica Intercentres, S.L. va ser constituïda en data 29 de desembre de 2009, davant el Notari de Barcelona en Jaume Ruiz Cabrero.

b) **DOMICILI SOCIAL.**

La Societat té el seu domicili social a Passeig Marítim 25-29 de Barcelona.

c) **OBJECTE SOCIAL.**

Segons estableixen els seus estatuts constitueix l'objecte social de la Companyia la gestió, assessorament, coordinació, direcció, planificació estratègica i àdhuc, prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària, així com qualsevol altre que sigui complementari pel desenvolupament de les activitats esmentades.

La Societat té la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic dels socis participants (Consorti de Salut i d'Atenció Social, S.A. i Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, en endavant el PMAR, donat que SAGESSA Assistència Sanitària i Social, S.A., va realitzar una alienació de la totalitat de les seves accions a Consorci de Salut i Atenció Social, S.A en data 29 de gener de 2014) i està obligada a realitzar els serveis i treball que li encarregui aquests així com les seves entitats vinculades.

d) **GRUP DE SOCIETATS.**

L'entitat pertany a un grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del codi de comerç, del qual la societat dominant directa és el Consorci de Salut i d'Atenció Social, S.A. que va adquirir a data 29 de gener de 2014 les accions de Grup d'Assistència Sanitària i Social, S.A. El domicili de la Societat dominant es a l'Avinguda Tibidabo número 21 de Barcelona i presenta els seus Comptes Anuals al Registre Mercantil de Barcelona.

Imatge Mèdica Intercentres, S.L. forma part del perímetre de consolidació de la societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A..

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats i dipositats, en el registre mercantil, els Comptes Anuals consolidats de l'exercici anterior. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop tots els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

La Societat podrà realitzar la seva activitat de manera directa i indirecta, mitjançant la participació en altres societats d'idèntic o anàleg objecte, subscriuint accions o participacions en la fundació o augment de capital, o adquirir-les per qualsevol títol, així com participant en unions temporals d'empreses o agrupacions d'interès econòmic.

### **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

1) **Imatge fidel**

## **IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**

### **Exercici 2019**

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. Els Comptes Anuals abreujats s'han formulat a partir del marc financer RD1514/2007 PGC.

#### 2) 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.

#### 3) 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 i provisions per retribucions a llarg termini per premis de fidelització.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2019, 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.

#### 4) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixin la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

#### 5) Correcció d'errors

Durant el present exercici no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys.

#### 6) Elements recollits en diverses partides

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

#### 7) Canvis en criteris comptables

No existeixen ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

<b>BASE DE DISTRIBUCIÓ</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	31.319,93
<b>Total</b>	<b>31.319,93</b>
<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A reserva legal	-
A reserves voluntàries	31.319,93
<b>Total</b>	<b>31.319,93</b>

### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2019, 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, a l'igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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 amb vida útil definida s'amortitzen de manera lineal, d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització que s'apliquen són els següents:

<b>Concepte</b>	<b>%</b>
Aplicacions informàtiques	25

S'efectua la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat intangible que presenten un valor comptable superior al seu valor recuperable, entenent aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

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.

En el cas de treballs realitzats per la mateixa empresa en el propi immobilitzat, els costos que comprenen els apartats són els següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge de despeses indirectes.

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.

La societat/entitat avalua a la fi de cada exercici l'existència del possible deteriorament del valor registrat dels actius materials amb vida útil definida.

Els actius materials amb vida útil definida s'amortitzen de manera lineal, d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització que s'apliquen són els següents:

Concepte	%
Instal·lacions tècniques	15
Equips per a processament d'informació	20

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment.

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent 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 llibres de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

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

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com

en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin 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 és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

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

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Dèbits i partides a pagar

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

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

Es corresponen a aquells passius que es posseeixen amb el propòsit principal de 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 produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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



3.c) Instruments de patrimoni propi

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

4) Existències

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

5) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació.

Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes. Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

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 (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

8) Provisions i contingències

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

9) Registre i valoració de despeses de personal

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

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

El passiu reconegut en el balanç respecte als plans de prestació definida és correspon amb el valor actual de l'obligació reportada en la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

El personal que presti serveis a l'empresa durant 25 anys, atenent al conveni col·lectiu, tindrà dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, i es podrà substituir per una compensació en metàl·lic. L'entitat aprovisiona una partida necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte.

10) Subvencions, donacions i llegats

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.

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 de mercat. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable de mercat, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

**5. Immobilitzat intangible**

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31-12-18	Altes	Saldo 31-12-19
Aplicacions informàtiques	71.281,40	0,00	71.281,40
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>71.281,40</b>	<b>0,00</b>	<b>71.281,40</b>
Amortització Acumulada Immob. Intangible	(57.606,77)	(9.652,80)	(67.259,57)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(57.606,77)</b>	<b>(9.652,80)</b>	<b>(67.259,57)</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>13.674,63</b>	<b>(9.652,80)</b>	<b>4.021,83</b>

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2018 va ser el següent:

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

Concepte	Saldo 31-12-17	Altes	Saldo 31-12-18
Aplicacions informàtiques	71.281,40	0,00	71.281,40
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>71.281,40</b>	<b>0,00</b>	<b>71.281,40</b>
Amortització Acumulada Immob. Intangible	(47.162,16)	(10.444,61)	(57.606,77)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(47.162,16)</b>	<b>(10.444,61)</b>	<b>(57.606,77)</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>24.119,24</b>	<b>(10.444,61)</b>	<b>13.674,63</b>

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2019 és de 32.670,00.- Euros.  
A 31 de desembre de 2018 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 32.670,00.- Euros.

**6. Immobilitzat material i inversions immobiliàries**

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31-12-18	Altes	Saldo 31-12-19
Instal·lacions tècniques	217.679,00	122.667,74	340.346,74
Equips per a processos d'informació	48.160,00	0,00	48.160,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>265.839,00</b>	<b>122.667,74</b>	<b>388.506,74</b>
Amortització Acumulada Immob. Material	(110.566,26)	(41.840,98)	(152.407,24)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(110.566,26)</b>	<b>(41.840,98)</b>	<b>(152.407,24)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>155.272,74</b>	<b>80.826,76</b>	<b>236.099,50</b>

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2018 va ser el següent:

Concepte	Saldo 31-12-17	Altes	Saldo 31-12-18
Instal·lacions tècniques	217.679,00	0,00	217.679,00
Equips per a processos d'informació	48.160,00	0,00	48.160,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>265.839,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.839,00</b>
Amortització Acumulada Immob. Material	(68.282,34)	(42.283,92)	(110.566,26)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(68.282,34)</b>	<b>(42.283,92)</b>	<b>(110.566,26)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>197.556,66</b>	<b>(42.283,92)</b>	<b>155.272,74</b>

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

L'immobilitzat material totalment amortitzat (equips per a processos d'informació en ús) a 31 de desembre de 2019 és de 48.160,00.- Euros. A 31 de desembre de 2018 l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús era de 0,00.- Euros.

**7. Actius financers**

El detall dels actius financers per a l'exercici 2019 i 2018 es el següent:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Préstecs i partides a cobrar	<b>340.067,46</b>	<b>370.303,81</b>	<b>340.067,46</b>	<b>370.303,81</b>
- Clients	340.067,46	370.303,81	340.067,46	370.303,81
<b>Total</b>	<b>340.067,46</b>	<b>370.303,81</b>	<b>340.067,46</b>	<b>370.303,81</b>

La societat només presenta en el tancament de l'exercici actius financers a curt termini amb venciment inferior a un any.

El moviment de la dotació de crèdits comercials durant el exercici 2019 es el següent:

<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>16.353,68</b>
Altes	510,00
Baixes	(4.242,68)
Traspassos	0,00
<b>Saldo a 31/12/2019</b>	<b>12.621,00</b>

El moviment de la dotació de crèdits comercials durant el exercici 2018 es el següent:

<b>Saldo a 31/12/2017</b>	<b>9.118,00</b>
Altes	7.235,68
Baixes	0,00
Traspassos	0,00
<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>16.353,68</b>

**8. Passius financers**

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

El detall dels passius financers per a l'exercici 2019 i 2018 es el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>916.140,31</b>	<b>788.843,17</b>	<b>916.140,31</b>	<b>788.843,17</b>
- Proveïdor i Creditors	674.340,16	548.421,54	674.340,16	548.421,54
- Personal	241.800,15	240.421,63	241.800,15	240.421,63
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>12.016,86</b>	<b>9.633,78</b>	<b>12.016,86</b>	<b>9.633,78</b>
- Fiances	12.016,86	9.633,78	12.016,86	9.633,78
<b>Total</b>	<b>928.157,17</b>	<b>798.476,95</b>	<b>928.157,17</b>	<b>798.476,95</b>

La composició de deutes amb el personal es la següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Nomines pendents		
Previsió paga extra desembre		
Previsió activitat extraordinària	49.040,76	46.326,46
Previsió variables objectius	107.101,34	99.135,02
Previsió paga extra juny	67.905,95	57.857,25
Provisió guàrdies	17.682,81	24.357,11
Altres	69,29	12.745,77
<b>TOTAL</b>	<b>241.800,15</b>	<b>240.421,61</b>

## 9. Fons Propis

El capital social en data 31 de desembre de 2019 està representat per 3.010 participacions de 1,00.-euros de valor nominal cadascuna. El 49% de les participacions pertanyen a Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i el 51% a Consorci de Salut i d'Atenció Social, S.A.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb la Llei de societats de capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat. A data 31/12/2019 la reserva legal es troba totalment dotada.

**10. Existències**

La composició de les partides d'existències que hi figuren en el balanç és la següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Sondes, catèters i tubs	99.730,91	42.736,38
<b>TOTAL</b>	<b>99.730,91</b>	<b>42.736,38</b>

No hi ha compromisos de compra, ni contractes de futur, ni limitacions a la disponibilitat ni cap circumstància que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració.

**11. Situació Fiscal**

**11.1.- 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 %**. Seguidament podem veure la conciliació entre el resultat de l'exercici i la base imposable del impost sobre societats per l'exercici 2019:

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directa-ment imputats patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	43.144,77			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	4.154,55	0,00	0,00	0,00
Diferències temporànies				
- amb origen en l'exercici	5.103,13	0,00	0,00	0,00
- - amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	0,00	45.845,90	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>6.556,55</b>			

I per l'exercici 2018 va ser la següent:

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

	<b>Compte de Pèrdues i Guanys</b>		<b>Ingressos i despeses directa-ment imputats patrimoni net</b>	
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>77.873,44</b>			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	1.101,31	0,00	0,00	0,00
Diferències temporànies				
- amb origen en l'exercici	1.822,50	0,00	0,00	0,00
- - amb origen en exercicis anteriors	0,00	700,00	0,00	0,00
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	0,00	80.097,25	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0,00</b>			

La societat no presenta deduccions pendents d'aplicar d'exercicis anteriors. En l'exercici 2017, es van generar les primeres bases imposables negatives a compensar.

En l'exercici 2019, s'han compensat 45.845,90 euros (80.097,25 euros en 2018) de les bases imposables negatives a compensar originades en l'exercici 2017. La societat ha aplicat el crèdit fiscal el 25% de la base imposable negativa pendent de compensar a 31 de desembre de 2018. El crèdit fiscal activat va ser de 11.461,48 euros.

<b>Bases imposables negatives pendents de compensació</b>			
<b>Any de generació</b>	<b>Pendent de compensar a l'inici del exercici 2019</b>	<b>Aplicat en 2019</b>	<b>Pendent de compensar en exercicis futurs</b>
2.017	45.845,90	45.845,90	0,00

<b>Bases imposables negatives pendents de compensació</b>			
<b>Any de generació</b>	<b>Pendent de compensar a l'inici del exercici 2018</b>	<b>Aplicat en 2018</b>	<b>Pendent de compensar en exercicis futurs</b>
2.017	125.943,15	80.097,25	45.845,90

La societat te oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels últims 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributaries podrien ser no coincidents amb els empleats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals com a conseqüència d'una eventual inspecció.

### **11.2.- El detall d'altres crèdits i deutes amb les Administracions Públiques és el següent:**

La composició de saldos amb administracions públiques es la següent:

<b>Categoria</b>	<b>Saldo a 31/12/2019</b>		<b>Saldo a 31/12/2018</b>	
	<b>Deutors</b>	<b>Creditors</b>	<b>Deutors</b>	<b>Creditors</b>
- Hisenda Pública, retencions pagament a compte				
- Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.		194.199,42		183.093,92
- Hisenda Pública, creditora per altres impostos		1.435,00		234,18
- Seguretat Social creditora		81.140,24		68.177,20
- Hisenda Pública, creditora per I.V.A.		130,16		
- Hisenda Pública, creditora per I.S.		1.639,14		
- Hisenda Pública, deutora per I.S.			15.826,82	
- Hisenda Pública, actius diferits per I.S.	3.634,91		13.820,61	
<b>Total</b>	<b>3.634,91</b>	<b>278.543,96</b>	<b>29.647,43</b>	<b>251.505,30</b>

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

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

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

### **11.3.- Altres Tributs**

Respecte a aquesta partida no existeixen circumstàncies rellevants.



#### **11.4.- Altres**

La societat factura serveis a una empresa vinculada pel seu valor raonable incloent un descompte que equival als serveis que realitza aquesta entitat vinculada per concepte de personal, administració, estructura i subministraments entre altres. Aquest fet econòmic està degudament justificat en un informe de preus de transferència emès per un expert.

#### **12. Ingressos i Despeses**

Els ingressos i despeses generats en el present exercici són els següents:

12.1.- Aprovisionaments: el detall d'aquesta partida es el següent.

<b>Concepte</b>	<b>Saldo a 31/12/2019</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>
Compres	490.651,25	554.537,72
Compres de matèries primes	29.995,87	18.132,07
Compres d'altres aprovisionaments	2.917,09	8.603,98
Variació d'existències	(56.994,53)	(42.736,38)
Treball realitzats per altres empreses	531.929,77	460.908,88
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>998.499,45</b>	<b>999.446,27</b>

12.2.- El detall de les despeses de personal de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>Saldo a 31/12/2019</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>
Salaris	3.132.023,96	3.040.142,45
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social empresa	781.007,59	740.285,26
Altres despeses socials	4.723,61	2.894,97
<b>Despeses de personal</b>	<b>3.917.755,16</b>	<b>3.783.322,68</b>

12.3.- El detall de la partida "Altres despeses d'exploració" de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Lloguers*	676.680,18	676.680,18
Reparacions i conservació	602.742,20	311.024,91
Serveis de professionals independents	102.416,30	79.025,14
Primes d'assegurances	20.005,68	22.281,90
Serveis bancaris i similars	425,03	173,13
Publicitat	1.006,72	565,07
Altres serveis	9.535,76	12.518,23
Altres tributs	5.195,40	5.196,24
Subministraments	15.741,28	15.570,01
Dotació de crèdits comercials	(3.732,68)	7.235,68
<b>Total altres despeses d'exploració</b>	<b>1.430.015,87</b>	<b>1.130.270,49</b>

\* La despesa per lloguers, inclou la periodificació del cost d'una reparació que la societat va realitzar durant l'exercici 2017. L'obligació d'aquesta despesa es va originar en el moment de signar el contracte d'arrendament operatiu entre la societat i Laboratori de referència de Catalunya, S.A. El nou contracte es va formalitzar en 2015. La despesa total de la reparació merita de forma correlativa a la duració del contracte. Aquest contracte finalitza en 2022.

Des del 2017 fins el 2021 l'import meritat, de forma anual, serà de 93.916,74 euros. L'any 2022 l'import restant a meritar serà de 50.871,57 euros. La part periodificada a curt termini, a tancament de l'exercici, és 93.916,74 euros (93.916,74 euros en 2018) i la part periodificada a llarg termini, a tancament de l'exercici, és 144.788,31 euros (238.705,05 euros en 2018).

12.4.- Els altres resultats que figuren al compte de pèrdues i guanys corresponen a regularitzacions realitzades durant l'exercici.

12.5 Import net de la xifra de negocis.

L'import net de la xifra de negocis del 2019 i 2018 ha estat el següent:

<b>Concepte</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ingressos per prestació de serveis	6.966.347,85	6.327.959,09
Rappels sobre ventes	(525.367,20)	(284.317,68)
<b>Total Ingressos de l'exercici</b>	<b>6.440.980,65</b>	<b>6.043.641,41</b>

El 96% dels ingressos de l'entitat durant l'exercici provenen del seu soci CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA. El 2018 aquest percentatge era del 94%.

### **13. Provisions i contingències**

#### 13.1 Provisions a llarg termini

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2019, és la següent:

<b>Provisions</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>Variació</b>	<b>Saldo a 31/12/2019</b>
Provisió per a pensions i obligacions	55.320,22	5.103,13	60.423,35
<b>Provisions a llarg termini</b>	<b>55.320,22</b>	<b>5.103,13</b>	<b>60.423,35</b>

Tal i com s'indica a la nota 4.9, l'entitat contempla una provisió per "premi de fidelització" segons els convenis laborals de referència.

L'entitat ha classificat aquesta provisió a llarg termini en la seva totalitat, ja que l'import que podria vèncer a curt termini és insignificant.

En l'exercici present, la societat ha registrat un import de 5.103,13 euros (1.822,50 euros en 2018) en concepte de dotació i actualització del premi fidelització.

#### 13.2 Contingències

A data de tancament del present exercici existeix un conflicte col·lectiu interposat pels treballadors de l'empresa presentat pel sindicat UGT a on es demana el canvi del conveni col·lectiu que es ve aplicant. A la data de signatura d'aquesta memòria encara no s'ha dictat sentència.

Tot i que s'estima com a risc probable, el no haver demanat cap quantitat en la formulació de la demanda i el fet que aquest passiu estigui subjecte a estimacions complexes degut a la seva naturalesa, implica la impossibilitat d'una quantificació exacta.

### **14. Subvencions i donacions**

La societat no ha rebut cap subvenció ni donació en aquest exercici ni en l'anterior.

**15. Operacions amb parts vinculades**

15.1.- El detall de la partida d'operacions amb parts vinculades, dels exercicis 2019 i 2018, ha estat el següent:

ENTITAT	DOMINANT	SOCIETATS DEL GRUP	ASSOCIADES	VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ SL LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA FUNDACIÓ INSTITUT MAR D'INVESTIGACIONS MÈDIQUES	Última Directa	X		X  X X X

Exercici 2019	Serveis prestats	Serveis rebuts
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, SAU UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ, SL LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA FUNDACIÓ INSTITUT MAR D'INVESTIGACIONS MÈDIQUES	6.162.954,43     39.660,00	3.939,02 41.230,00 46.144,08   582.763,44

Exercici 2018	Serveis prestats	Serveis rebuts
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, SAU UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ, SL LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA FUNDACIÓ INSTITUT MAR D'INVESTIGACIONS MÈDIQUES	5.647.454,16     17.250,00	3.715,65 39.876,29 34.815,17   582.763,44

Les transaccions amb empreses del grup, s'han realitzat a preus de mercat.

15.2.- El detall dels saldos amb parts vinculades per l'exercici 2019 i 2018 ha estat el següent:

Entitat	Saldo Deutor a 31/12/2019	Saldo Creditor a 31/12/2019	Saldo Deutor a 31/12/2018	Saldo Creditor a 31/12/2018
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA		7.205,00		6.805,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA	199.540,54	18.315,20	238.809,92	8.505,03
CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA				
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, SAU				
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ, SL				
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA		145.690,86		145.690,86
FUNDACIÓ INSTITUT MAR D'INVESTIGACIONS MÈDIQUES	18.320,00		6.980,00	
<b>Total</b>	<b>217.860,54</b>	<b>171.211,06</b>	<b>245.789,92</b>	<b>161.000,89</b>

## 16. Altra informació

- El 17 de juliol de 2015 la entitat va signar conjuntament amb el Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. un acord de compra de la unitat productiva de CRC Mar, S.A per 2 milions d'euros desemborsats íntegrament per el Laboratori de Referència de Catalunya.

Fruit d'aquest acord, i a partir d'aquesta data l'entitat va passar a subrogar la totalitat de la plantilla de CRC Mar, S.A. i a realitzar la prestació de serveis de medicina nuclear i ressonància magnètica (Activitat que fins a la data havia desenvolupat la societat adquirida) fet que es va formalitzar segons encàrrec de gestió firmat amb el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona el 21 de desembre de 2015 i que substituïa en tots els aspectes l'encàrrec firmat entre les parts del 3 de maig de 2012, relatiu al servei de radiologia general, i la seva modificació de data 22 de desembre de 2014.

- La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 i 2018 ha estat el següent:

Categoria Laboral	2019			2018		
	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
GERENT				0,56		0,56
METGE/SSA NIVELL II	8,83	3,51	12,33	9,92	4,25	14,17
METGE/SSA NIVELL I	8,16	3,66	11,82	7,21	2,95	10,16
TITULAT SUPERIOR		1,00	1,00		0,25	0,25
INFERMER/A I		1,01	1,01		1,14	1,14
INFERMER/A II		1,00	1,00		1,00	1,00
TECNIC DE RADIODIAGNOSTIC N II	1,75	13,89	15,64	1,50	12,69	14,19
TECNIC DE RADIODIAGNOSTIC N I	4,96	10,02	14,99	5,92	10,57	16,48
OFICIAL/A ADMINISTRAT. 1ª I		2,90	2,90		2,27	2,27
AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA N II		5,61	5,61		5,56	5,56
AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA N I	1,33	4,35	5,68	1,42	4,66	6,08

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

<b>Total</b>	<b>25,02</b>	<b>46,96</b>	<b>71,99</b>	<b>26,54</b>	<b>45,33</b>	<b>71,87</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

3. Durant els exercicis 2019 i 2018 no ha estat satisfet cap import en concepte de remuneració de cap membre del Consell d'Administració, així com tampoc els ha estat atorgada cap bestreta ni crèdit, ni existeixen compromisos en matèria de pensions o assegurances.

L'import total de les remuneracions satisfetes als òrgans directius ha estat:

<b>Personal</b>	<b>Sous i salaris 2019</b>	<b>Sous i salaris 2018</b>
Directiu	0,00	52.932,33
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>52.932,33</b>

4. No hi ha hagut, amb posterioritat al tancament de l'exercici, i fins la data, cap esdeveniment rellevant que afecti directament als comptes anuals que es presenten.
5. El Secretari de l'Òrgan d'Administració, en compliment del que es disposa per l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital, comunica que els membres del Consell d'Administració no ostenten participacions i càrrecs en societats d'anàleg o complementari objecte social al que constitueix l'objecte social de la Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L. ni existeix cap situació de conflicte, directe o indirecte, que puguin tenir amb els interessos de la societat, excepte amb les societats vinculades o dependents dels socis.
6. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors segons la Disposició addicional tercera relativa al deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol:

	<b>Exercici 2019</b>	<b>Exercici 2018</b>
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	54,26	64,39
Rati d'operacions pagades	68,09	84,31
Rati d'operacions pendents de pagament	11,47	8,25
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	1.837.007,67 €	1.479.106,30 €
Total pagaments pendents	593.387,76 €	524.840,46 €

**IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.**  
**Exercici 2019**

A Barcelona, a 11 de març de 2020

Manel Joaquim Ferré i Montañés  
President Consell Administració

José Augusto García i Navarro  
Vicepresident Consell Administració

Joaquim Monllau i Bayerni  
Conseller

Olga Pané i Mena  
Conseller Delegat

Pau Gomar i Sánchez  
Conseller

Julio Pascual Santos  
Conseller

Narcís Pérez de Puig  
Secretari no conseller