

IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.

COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2018

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT

	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.5	6.043.641,41	5.972.189,59
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments	12.1	-999.446,27	-1.107.591,69
5. Altres ingressos d'explotació			
6. Despeses de personal	12.2	-3.783.322,68	-3.710.739,32
7. Altres despeses d'explotació	12.3	-1.130.270,49	-1.094.175,65
8. Amortització de l'immobilitzat	5 / 6	-52.728,53	-60.104,28
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres			
10. Excés de provisions			
13. Altres resultats	12.4	0,00	1.047,97
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		77.873,44	626,62
12. Ingressos financers			
13. Despeses financeres			
15. Diferències de canvi			
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		0,00	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		77.873,44	626,62
17. Impost sobre beneficis	11	11.742,11	2.078,50
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 19)		89.615,55	2.705,12
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 20)		89.615,55	2.705,12

IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.

Exercici 2018

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2018 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 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 2018, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

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.

14



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

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'impost 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 meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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.

IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.
Exercici 2018

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2018 és de 32.670,00.- Euros.
 A 31 de desembre de 2017 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 19.999,99.- Euros.

6. Immobilitzat material i inversions immobiliàries

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2018 ha estat 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
Immobilitzat Material Brut	265.839,00	0,00	265.839,00
Amortització Acumulada Immob. Material	-68.282,34	-42.283,92	-110.566,26
Amortitzacions Immobilitzat Material	-68.282,34	-42.283,92	-110.566,26
Immobilitzat Material Net	197.556,66	-42.283,92	155.272,74

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2017 va ser el següent:

Concepte	Saldo 31-12-16	Altes	Saldo 31-12-17
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
Immobilitzat Material Brut	265.839,00	0,00	265.839,00
Amortització Acumulada Immob. Material	(25.998,42)	(42.283,92)	(68.282,34)
Amortitzacions Immobilitzat Material	(25.998,42)	(42.283,92)	(68.282,34)
Immobilitzat Material Net	239.840,58	(42.283,92)	197.556,66

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature on the left and several smaller ones on the right.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Dèbits i partides a pagar	788.843,17	890.508,43	788.843,17	890.508,43
- Proveïdor i Creditors	548.421,54	656.631,81	548.421,54	656.631,81
- Personal	240.421,63	233.876,62	240.421,63	233.876,62
Deutes a curt termini	9.633,78	6.113,33	9.633,78	6.113,33
- Fiances	9.633,78	6.113,33	9.633,78	6.113,33
Total	798.476,95	896.621,76	798.476,95	896.621,76

La composició de deutes amb el personal es la següent:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Nomines pendents		
Previsió paga extra desembre		
Previsió activitat extraordinària	46.326,46	44.308,43
Previsió variables objectius	99.135,02	105.103,34
Previsió paga extra juny	57.857,25	67.035,35
Provisió guàrdies	24.357,11	17.441,83
Altres	12.745,77	-12,33
TOTAL	240.421,61	233.876,62

9. Fons Propis

El capital social en data 31 de desembre de 2018 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 31/12/2018 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:

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	627,00			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	0,00	136.961,92	0,00	0,00
Diferències temporànies				
- amb origen en l'exercici	8.314,02	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	0,00	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	(128.020,90)			

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 2018, s'han compensat 80.097,25 euros de les bases imposables negatives a compensar originades en l'exercici 2017. La societat ha activat com a crèdit fiscal el 25% de la base imposable negativa pendent de compensar a 31 de desembre de 2018. El crèdit fiscal activat és 11.461,48 euros.

Bases imposables negatives pendents de compensació			
Any de generació	Pendent de compensar a l'inici del exercici 2018	Aplicat en 2018	Pendent de compensar en exercicis futurs
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.

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.

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Compres	554.537,72	591.743,42
Compres de matèries primes	18.132,07	13.746,46
Compres d'altres aprovisionaments	8.603,98	14.837,17
Variació d'existències	-42.736,38	0,00
Treball realitzats per altres empreses	460.908,88	487.264,64
TOTAL APROVISIONAMENTS	999.446,27	1.107.591,69

12.2.- El detall de les despeses de personal de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Salaris	3.040.142,45	3.016.453,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social empresa	740.285,26	691.815,98
Altres despeses socials	2.894,97	2.470,34
Despeses de personal	3.783.322,68	3.710.739,32

12.3.- El detall de la partida "Altres despeses d'exploració" de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'H' and several scribbled-out marks.

El 94% dels ingressos de l'entitat durant l'exercici provenen del seu soci CONSORCI MAR PARC DE SALUT BARCELONA. El 2017 aquest percentatge era del 91%.

13. Provisions i contingències

13.1 Provisions a llarg termini

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2018, és la següent:

Provisions	Saldo a 31/12/2017	Variació	Saldo a 31/12/2018
Provisió per a pensions i obligacions	53.497,72	1.822,50	55.320,22
Provisions a llarg termini	53.497,72	1.822,50	55.320,22

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 1.822,50 euros (7.613,72 euros en 2017) en concepte de dotació i actualització del premi fidelització.

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 2018 i 2017, ha estat el següent:

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

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 2018 i 2017 ha estat el següent:

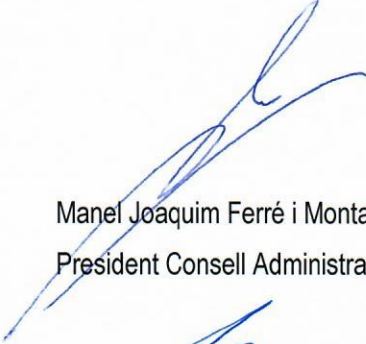
Categoria Laboral	2018			2017		
	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
GERENT	0,56		0,56	1,00		1,00
METGE/SSA NIVELL II	9,92	4,25	14,17	10,45	4,25	14,70
METGE/SSA NIVELL I	7,21	2,95	10,16	7,32	2,32	9,64
TITULAT SUPERIOR		0,25	0,25			
INFERMER/A I		1,14	1,14		2,27	2,27
INFERMER/A II		1,00	1,00			
TECNIC DE RADIODIAGNOSTIC N II	1,50	12,69	14,19	1,50	9,80	11,30
TECNIC DE RADIODIAGNOSTIC N I	5,92	10,57	16,48	4,72	11,21	15,93
OFICIAL/A ADMINISTRAT. 1ª I		2,27	2,27		1,90	1,90
AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA N II		5,56	5,56		4,76	4,76
AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA N I	1,42	4,66	6,08	1,21	5,54	6,75
Total	26,54	45,33	71,87	26,20	42,05	68,25

- Durant els exercicis 2018 i 2017 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:

Personal	Sous i salaris 2018	Sous i salaris 2017
Directiu	52.932,33	78.400,00
Total	52.932,33	78.400,00

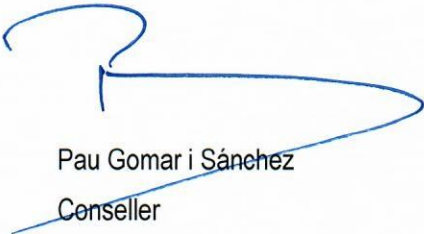
A Barcelona, a 13 de març de 2019



Manel Joaquim Ferré i Montañés
President Consell Administració



Joaquim Monllau i Bayerni
Conseller



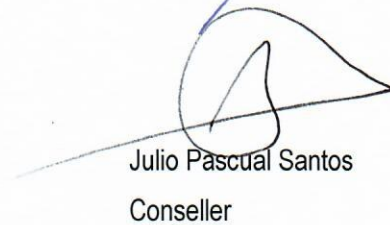
Pau Gomar i Sánchez
Conseller



José Augusto García i Navarro
Vicepresident Consell Administració



Olga Pané i Mena
Conseller Delegat



Julio Pascual Santos
Conseller