

## REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA

Expedida el día: 20/02/2019 a las 18:14 horas.

### DEPÓSITOS DE CUENTAS

#### DATOS GENERALES

Denominación:	<b>EAP DRETA DE L'EIXAMPLE SLP</b>
Inicio de Operaciones:	<b>14/11/2002</b>
Domicilio Social:	<b>CL ROGER DE FLOR,194-196 P.BJ BARCELONA</b>
Duración:	<b>INDEFINIDA</b>
N.I.F.:	<b>B63016752</b>
Datos Registrales:	<b>Hoja B-257082 Tomo 46554 Folio 49</b>

Objeto Social: **ARTICULO 2.- OBJETO. La sociedad tiene por objeto exclusivo el ejercicio en común de la prestación de servicios médicos y sanitarios en general. Las actividades relacionadas podrán ser realizadas por la sociedad directamente o indirectamente, incluso mediante su participación en otras sociedades profesionales. Quedan excluidas del objeto social todas aquellas actividades que para su ejercicio la Ley establezca unos requisitos especiales que no reúna esta sociedad. Las actividades realizadas por esta sociedad tendrán que adecuarse a la Ley de Sociedades Profesionales, Ley 2/2007 de 15 de marzo, y en particular por lo que se refiere a la inscripción en el Registro de Sociedades Profesionales del Colegio de Médicos de su domicilio social.**

C.N.A.E.: **8690-Otras actividades sanitarias**

Estructura del órgano: **Consejo de Administracion**

Último depósito contable: **2017**

## ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

**Existen asientos de presentación vigentes**

## SITUACIONES ESPECIALES

**No existen situaciones especiales**

SOLICITUD DE PRESENTACIÓN  
EN EL REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA

PR

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: EAP DRETA DE L'EIXAMPLE SLP NIF: B63016752

Datos Registrales:

Tomó: 41332 Folio: 20 N° Hoja Registral: 257082 Inicio del ejercicio: 01.01.2017 Cierre del ejercicio: 31.12.2017  
(dd.mm.aaaa) (dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input type="radio"/>	Normal <input type="radio"/>	Normal <input type="radio"/>	Normal <input type="radio"/>	Normal <input type="checkbox"/>
Abreviado <input type="radio"/>	Abreviado <input type="radio"/>	Abreviado <input type="radio"/>	Abreviado <input type="radio"/>	
PYME <input type="radio"/>	PYME <input type="radio"/>	PYME <input type="radio"/>	PYME <input type="radio"/>	
Hoja identificativa de la sociedad <input type="checkbox"/>	Declaración medioambiental <input type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input type="checkbox"/>	Informe de Auditoría <input type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input type="checkbox"/>
Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Certificación Acuerdo <input type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>
Código ROAC del Auditor firmante <input type="text"/>				

TIPO DE PRESENTACIÓN

- Primera presentación (Primera presentación del ejercicio que se pretende depositar)  Presentación en CD
- Asiento vigente (Presentaciones posteriores, corrigiendo defectos, dentro de los 5 meses siguientes a la 1ª presentación)  Cuentas del Grupo Consolidado
- Asiento caducado (Presentaciones posteriores, corrigiendo defectos, transcurridos 5 meses desde la 1ª presentación)  Solicitud Retención I.R.P.F.

Retención: De acuerdo con el artículo 99 de la Ley de IRPF, Ley 35/2006 de 28 de noviembre, modificada por ley 26/2014, de 27 de noviembre, la entidad pagadora que ejerza actividades económicas es la obligada a practicar la retención del importe de los honorarios del Registro e ingresarlos en el Tesoro, si concurren los requisitos previstos en dichas disposiciones.

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: ANGEL HERNANDEZ SANCHEZ DNI: 37789617L

Domicilio: PASEO BONANOVA 47 Código Postal: 08017

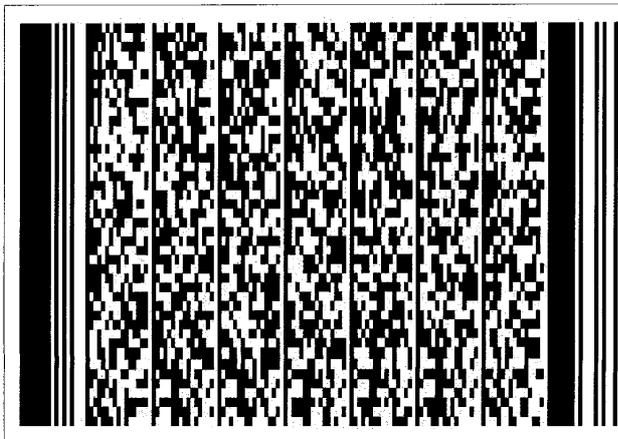
Ciudad: BARCELONA Provincia: BARCELONA

Teléfono: 935678888 Fax: Correo electrónico: ass\_comptable@med.es

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en la Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

MARIA CARMEN CAMPMAJÓ ALMODÓVAR i XAVIER JOANQUET SUILS en qualitat de, Secretària i President, respectivament, del Consell d'Administració de l'entitat E.A.P. DRETA DE L' EIXAMPLE, S.L.P. de Barcelona, amb domicili social a Barcelona, al carrer Roger de Flor 194-196 inscrita al Registro Mercantil de Barcelona, tomo 35077, foli 162, fulla B-257082, inscripció 1ª y NIF B63016752,

**CERTIFICA:**

I.- Que a la reunió de la Junta General Extraordinària de socis de la societat "E.A.P. DRETA DE L' EIXAMPLE, S.L.P." celebrada el passat dia 29 de juny de 2018 al domicili social de l'entitat, es deriva el següent:

- A. Que la Junta va ser convocada en temps i forma, mitjançant carta certificada, dirigida a cadascun dels socis i, havent estat remès l'anunci a tots els socis, i essent la data de remissió de la convocatòria a l'últim dels socis a 13 de juny del 2018. A continuació es transcriu el text íntegre de la convocatòria:

**Convocatòria de  
Junta General Extraordinària de Socis de  
E.A.P. DRETA DE L' EIXAMPLE, S.L.P.**

De conformitat amb l'establert a l'Article 19º dels Estatuts Socials de la mercantil denominada E.A.P. DRETA DE L' EIXAMPLE, S.L.P. (en endavant, la "SOCIETAT"), els consellers delegats convoquen als senyors/es Socis/es a la celebració d'una Junta General Extraordinària de la SOCIETAT el proper dia 29 de juny del 2018, a les 14:00 hores, al domicili social de la SOCIETAT, a Barcelona, Carrer Roger de Flor 194, amb el següent Ordre del Dia:

- Primer.- Examen i aprovació, si escau, dels Comptes Anuals (comprendius del Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, si escau, i la Memòria) i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre del 2017.
- Segon.- Aprovació de la proposta d'aplicació del Resultat corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.
- Tercer.- Censura o aprovació, si escau, de la gestió de l'Òrgan d'Administració a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.

Handwritten notes and signatures on the left margin, including a large 'X' and the name 'MC Campmajó' written vertically.

- Quart.- Reducció de capital social en la xifra de 560 euros, per amortització de 28 participacions socials, i modificació de l'article 6è dels estatuts socials.
- Cinquè.- Modificació de l'article 19è dels estatuts socials.
- Sisè.- Creació de la pàgina web de la societat.
- Setè.- Autorització de l'adquisició de 61 participacions socials derivades del Programa de lliurament de participacions als treballadors.
- Vuitè.- Informació sobre el Programa de Compliment Penal
- Novè.- Redacció, lectura i, si escau, aprovació de l'Acta de la sessió.

\* Es fa constar que qualsevol soci a partir de la present convocatòria podrà obtenir de forma immediata i gratuïta una còpia o examinar al domicili social, els documents que han de ser sotmesos a aprovació de la Junta així com sol·licitar per escrit els informes o aclariments que estimin necessaris sobre assumptes continguts en l'Ordre del Dia.

A Barcelona, a 13 de juny del 2018. El consell d'administració de la SOCIETAT.

Secretària  
Carme Campmajó Almodóvar

- B. Que la Junta General es va celebrar al seu domicili social el dia 29 de juny de 2018 amb caràcter de Extraordinari, assistint personal o degudament representats, 25 socis titulars del 99,39 % de les participacions amb dret a vot, dels quals el 85,98% correspon a socis professionals i el 13,41% a socis no professionals.
- C. Que es designà, per unanimitat dels assistents, per presidir-la a XAVIER JOANQUET SUILS i actuant com a Secretària MARIA CARMEN CAMPMAJÓ ALMODÓVAR. P/S
- D. Que va ser acceptada per unanimitat dels assistents els punts dels dia proposats.
- E. Que l'acta va ser aprovada per unanimitat de tots els assistents al finalitzar la reunió.
- F. Que la mencionada acta va ser signada pel President i la Secretària de la Junta.

MC Campmajó  
a.

G. Que, entre d'altres acords sotmesos a votació, es va aprovar per unanimitat dels assistents, els punts del dia que del que es transcriu seguidament el text íntegra i literal de l'Acta aprovada i signada a la Junta General Extraordinària, JC

**Primer.- Examen i aprovació, si escau, dels Comptes Anuals (comprendius del Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, si escau, i la Memòria) i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre del 2017.**

S'aproven els Comptes Anuals (Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, ECPN i Memòria) corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017. Els comptes estan signats per President i Secretari del Consell d'Administració, Sr. Xavier Joaniquet Suls i Sra. Carme Campmajó Almodóvar respectivament, als impresos oficials del Registre Mercantil IDA1 a IDA2, i PA, respectivament, i en quant a la Memòria, en 30 folis en paper comú. Als efectes oportuns es fa constar que els esmentats comptes han estat objecte de verificació per l'auditor de Comptes de la Societat IBERAUDIT MRM AUDICONSULTING, S.L.P., segons Informe de data 29 de març del 2018, estès en 4 folis de paper comú.

**Segon.- Aprovació de la proposta d'aplicació del Resultat corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.**

S'aprova aplicar el Benefici de la societat, tancat a 31 de desembre de 2017, per un import de 48.561,28 € en el següents termes:

- A Reserves Voluntàries 48.561,28 euros

**Tercer.- Censura o aprovació, si escau, de la gestió de l'Òrgan d'Administració a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.**

S'aprova la gestió duta a terme per l'Òrgan d'Administració de la societat durant l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.

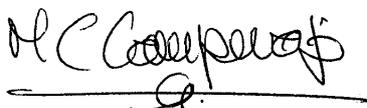
II.- Aixecada la sessió el mateix dia pel Sr President, es va estendre la corresponent acta que, llegida per tots els senyors assistents, es va aprovar per unanimitat, i va ser seguidament signada per tots ells.

Que consta en el acta la signatura de la Secretària i el Vist i plau del President

Y per que consti, a tots els efectes, lliuro la present certificació a Barcelona, a 29 de juny de 2018.

MARIA CARMEN CAMPMAJÓ ALMODÓVAR  
SECRETÀRIA

XAVIER JOANIKUET SULS  
VIST-I-PLAU PRESIDENT



Doña Maria Carmen Campmajó i Xavier Joaniquet Suils, en qualitat de Secretària i President, respectivament, del Consell d'Administració de l'entitat E.A.P. DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P. amb domicili social a Barcelona, al carrer Roger de Flor 194-196, inscrita al Registro Mercantil de Barcelona, tomo 35077, foli 162, fulla B-257082 inscripció 1ª y NIF B63016752,

**CERTIFIQUEN:**

Que, tal y como consta a l'Acta de la Reunió del Consell d'Administració, el 28 de març del 2018, al domicili social de l'entitat E.A.P. DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P., la totalitat dels Membres del Consell d'Administració van aprovar, entre d'altres, la convocatòria de la Junta General Extraordinària de Socis de l'entitat i que va ser convocada en temps i forma, mitjançant carta certificada, dirigida a cadascun dels socis i, havent estat remès l'anunci a tots els socis, essent la data de remissió a l'últim dels socis a 13 de juny de 2018 i de la que es transcriu el text íntegra de la convocatòria a continuació:

**"Convocatòria de  
Junta General Extraordinària de Socis de  
E.A.P. DRETA DEL' EIXAMPLE, S.L.P.**

De conformitat amb l'establert a l'Article 19º dels Estatuts Socials de la mercantil denominada E.A.P. DRETA DE L' EIXAMPLE, S.L.P. (en endavant, la "SOCIETAT"), el Consell d'Administració convoquen als senyors/es Socis/es a la celebració d'una Junta General Extraordinària de la SOCIETAT el proper dia 29 de juny del 2018, a les 14:00 hores, al domicili social de la SOCIETAT, a Barcelona, Carrer Roger de Flor 194, amb el següent Ordre del Dia:

- Primer.- Examen i aprovació, si escau, dels Comptes Anuals/(comprensius del Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, si escau, i la Memòria) i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre del 2017.
- Segon.- Aprovació de la proposta d'aplicació del Resultat corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.
- Tercer.- Censura o aprovació, si escau, de la gestió de l'Òrgan d'Administració a l'exercici tancat a 31 de desembre del 2017.

- Quart.- Reducció de capital social en la xifra de 560 euros, per amortització de 28 participacions socials, i modificació de l'article 6è dels estatuts socials.
- Cinquè.- Modificació de l'article 19è dels estatuts socials.
- Sisè.- Creació de la pàgina web de la societat.
- Setè.- Autorització de l'adquisició de 61 participacions socials derivades del Programa de lliurament de participacions als treballadors.
- Vuitè.- Informació sobre el Programa de Compliment Penal
- Novè.- Redacció, lectura i, si escau, aprovació de l'Acta de la sessió.

\* Es fa constar que qualsevol soci a partir de la present convocatòria podrà obtenir de forma immediata i gratuïta una còpia o examinar al domicili social, els documents que han de ser sotmesos a aprovació de la Junta així com sol·licitar per escrit els informes o aclariments que estimin necessaris sobre assumptes continguts en l'Ordre del Dia.

A Barcelona, a 13 de juny del 2018. El consell d'administració de la SOCIETAT.

Secretària /  
Carme Campmajó Almodóvar

L  
I per que consti, a tots els efectes, lliuro la present certificació a Barcelona, 8 d'octubre de 2018.



Carme Campmajó Almodóvar  
Secretària Consell d'Administració



Xavier Joaniquet Sullis  
President Consell d'Administració

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)**

IDA1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

NIF:   Forma jurídica: SA:   SL:

Otras:

LEI:   Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF

Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/>	<input type="text" value="01040"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/>	<input type="text" value="01060"/>

**ACTIVIDAD**

Actividad principal:   (1)

Código CNAE:   (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	<input type="text" value="69,39"/>	<input type="text" value="04040"/>	<input type="text" value="65,60"/>
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	<input type="text" value="6,83"/>	<input type="text" value="04060"/>	<input type="text" value="8,13"/>

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2017 (2)				EJERCICIO 2016 (3)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	<input type="text" value="04120"/>	<input type="text" value="15"/>	<input type="text" value="04121"/>	<input type="text" value="59"/>	<input type="text" value="04160"/>	<input type="text" value="65,60"/>	<input type="text" value="04161"/>	<input type="text" value="0,00"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="2"/>	<input type="text" value="04123"/>	<input type="text" value="4"/>	<input type="text" value="04162"/>	<input type="text" value="8,13"/>	<input type="text" value="04163"/>	<input type="text" value="0,00"/>

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

	EJERCICIO 2017 (2)				EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA		AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2017"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="2016"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>	
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2017"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>	<input type="text" value="2016"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>	

Número de páginas presentadas al depósito:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

**UNIDADES**

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	<input type="text" value="09001"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	<input type="text" value="09002"/>	<input type="checkbox"/>
Millones de euros:	<input type="text" value="09003"/>	<input type="checkbox"/>

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:  
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.  
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.  
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.  
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):  

$$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$$

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

**Base de reparto**

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	48.561,28 /	57.436,79
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>		

**Aplicación a**

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Reserva legal		44,00
Reserva por fondo de comercio	<del>                    </del>	
Reservas especiales	0,00	11.487,36
Reservas voluntarias	48.561,28 /	45.905,43
Dividendos		
Remanente y otros		
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
<b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>		

**INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)**

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	45,12 /	55,88

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).

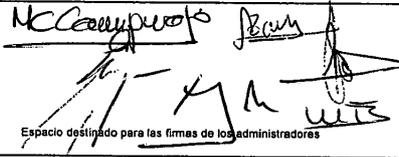
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF	B63018752	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)	
DENOMINACION SOCIAL	EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P		Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
			Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
			Millones:	09003 <input type="checkbox"/>
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		201.172,80	182.762,40
I. Inmovilizado intangible .....	11100	5	17.540,35	2.572,21
II. Inmovilizado material .....	11200	5	56.048,12	52.705,86
III. Inversiones inmobiliarias .....	11300		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	11400	6	2.100,00	2.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500	6	125.400,00	125.400,00
VI. Activos por impuesto diferido .....	11600	9	84,33	84,33
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE .....	12000		2.189.375,52	2.208.225,19
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....	12100		0,00	0,00
II. Existencias .....	12200		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	12300	6	1.054.486,37	1.037.279,45
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	12380		1.054.424,26	1.025.862,95
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	12382		1.054.424,26	1.025.862,95
2. Accionistas ( socios ) por desembolsos exigidos .....	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores .....	12390		62,11	11.416,50
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	12400		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	12600		28.197,92	26.616,42
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700	6	1.106.691,23	1.144.329,32
TOTAL ACTIVO (A + B) .....	10000		2.390.548,32	2.390.987,59
/				
(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (3) Ejercicio anterior.				

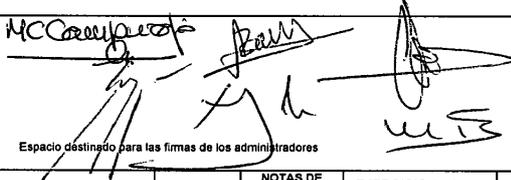
## BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO .....			1.181.413,17	1.478.187,45
A-1) Fondos Propios .....		8	1.181.413,17	1.478.187,45
I. Capital .....			4.980,00	5.000,00
1. Capital escriturado .....			4.980,00	5.000,00
2. (Capital no exigido) .....			0,00	0,00
II. Prima de emisión .....			19.371,70	19.871,70
III. Reservas .....			1.448.500,19	1.395.878,96
1. Reserva de capitalización .....			0,00	0,00
2. Otras reservas .....			1.448.500,19	1.395.878,96
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) .....			-340.000,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores .....			0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios .....			0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio .....		3	48.561,28	57.436,79
VIII. (Dividendo a cuenta) .....			0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto .....			0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambio de valor .....			0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos .....			0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE .....			361.978,96	42.189,48
I. Provisiones a largo plazo .....			0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo .....		7	361.978,96	42.189,48
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 .....			361.978,96	42.189,48
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

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF	B63016752			
DENOMINACION SOCIAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		847.156,19	870.610,66
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300	7	27.216,42	20.591,26
1. Deudas con entidades de crédito	32320		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390		27.216,42	20.591,26
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	7	819.939,77	850.019,40
1. Proveedores	32580		138.586,14	164.470,08
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582		138.586,14	164.470,08
2. Otros acreedores	32590		681.353,63	685.549,32
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		2.390.548,32	2.390.987,59
/				
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100	10	5.968.751,47	5.918.829,73
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos .....	40400	10	-656.769,00	-663.517,20
5. Otros ingresos de explotación .....	40500		0,00	0,00
6. Gastos de personal .....	40600	10	-4.079.813,12	-4.100.332,58
7. Otros gastos de explotación .....	40700	10	-1.168.627,65	-1.075.530,74
8. Amortización del inmovilizado .....	40800	5	-15.206,13	-11.044,69
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones .....	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados .....	41300	10	10.829,64	-1,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACION</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	49100		59.165,21	68.403,52
14. Ingresos financieros .....	41400		3,59	333,15
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros .....	41490		3,59	333,15
15. Gastos financieros .....	41500		-10.607,52	-11.299,88
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros .....	41600		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio .....	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	49200		-10.603,93	-10.966,73
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	49300		48.561,28	57.436,79
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900	9	0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....</b>	49500	3	48.561,28	57.436,79

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

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE  
**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

**Balance abreviado a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>201.172,80</b>	<b>182.762,40</b>
Inmovilizado intangible	5	17.504,35	2.572,21
Inmovilizado Material	5	56.048,12	52.705,86
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6	2.100,00	2.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	6	125.400,00	125.400,00
Activos por impuesto diferido	9	84,33	84,33
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.189.375,52</b>	<b>2.208.225,19</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	1.054.486,37	1.037.279,45
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.054.424,26	1.025.862,95
Otros deudores		62,11	11.416,50
Periodificaciones a corto plazo		28.197,92	26.616,42
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	1.106.691,23	1.144.329,32
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.390.548,32</b>	<b>2.390.987,59</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.181.413,17</b>	<b>1.478.187,45</b>
Fondos Propios	8	1.181.413,17	1.478.187,45
Capital		4.980,00	5.000,00
Capital escriturado		4.980,00	5.000,00
Prima de emisión		19.371,70	19.871,70
Reservas		1.448.500,19	1.395.878,96
Reserva legal		1.000,00	956,00
Otras reservas		1.447.500,19	1.394.922,96
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		-340.000,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
Pérdidas y Ganancias	3	48.561,28	57.436,79
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>
Deudas a largo plazo	7	361.978,96	42.189,48
Otras deudas a largo plazo		361.978,96	42.189,48
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>847.156,19</b>	<b>870.610,66</b>
Deudas a corto plazo	7	27.216,42	20.591,26
Otras deudas a largo plazo		27.216,42	20.591,26
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	819.939,77	850.019,40
Proveedores		138.586,14	164.470,08
Otros acreedores		681.353,63	685.549,32
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>2.390.548,32</b>	<b>2.390.987,59</b>



Las Notas descritas en la memoria abreviada forman parte integrante del balance abreviado del ejercicio 2017.

**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	10	5.968.751,47	5.918.829,73
Ventas		5.862.358,55	5.820.449,82
Prestaciones de servicios		106.392,92	98.379,91
<b>Aprovisionamientos</b>	10	<b>-656.769,00</b>	<b>-663.517,20</b>
Consumo de mercaderías		-24.511,08	-19.421,38
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-198.575,12	-187.753,86
Trabajos realizados por otras empresas		-433.682,80	-456.341,96
<b>Gastos de personal</b>	10	<b>-4.079.813,12</b>	<b>-4.100.332,58</b>
Sueldos, salarios y asimilados		-3.401.166,81	-3.428.273,86
Cargas sociales		-678.646,31	-672.058,72
<b>Otros gastos de explotación</b>	10	<b>-1.168.627,65</b>	<b>-1.075.530,74</b>
Servicios exteriores		-1.163.250,59	-1.066.063,22
Tributos		-5.377,06	-9.467,52
<b>Amortización del inmovilizado</b>	5	<b>-15.206,13</b>	<b>-11.044,69</b>
<b>Otros resultados</b>	10	<b>10.829,64</b>	<b>-1,00</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>		<b>59.165,21</b>	<b>68.403,52</b>
<b>Ingresos financieros</b>		<b>3,59</b>	<b>333,15</b>
De valores negociables y otros instrumentos financieros		3,59	333,15
<b>Gastos financieros</b>		<b>-10.607,52</b>	<b>-11.299,88</b>
Por deudas con terceros		-10.607,52	-11.299,88
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-10.603,93</b>	<b>-10.966,73</b>
<b>RESULTADO ANTES IMPUESTOS</b>		<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	3	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

Las Notas descritas en la memoria abreviada forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2017.

## MEMORIA ABREVIADA

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Los datos de la empresa objeto de dicha memoria abreviada son:

**NIF:** B-63016752  
**Razón social:** EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.  
**Domicilio:** ROGER DE FLOR 194-196.  
**Código Postal:** 08013  
**Municipio:** BARCELONA  
**Provincia:** BARCELONA

El objeto social de la entidad está definido en:

<u>Epígrafe</u>	<u>Actividad</u>
8690	Otras actividades sanitarias.

Siendo su periodo de vigencia indefinido.

La principal actividad de la sociedad es la de Asistencia Primaria a la población de la región calificada por el Servei Català de la Salut como "Barcelona 2G" y "Barcelona 2J". Esta actividad de la empresa se presta en virtud de un contrato con el Servei Català de la Salut, que es el que satisface el precio de los servicios, esto supone que aproximadamente 98% de los ingresos que tiene la Sociedad sean en virtud de este contrato (ver Nota 10).

La sociedad establece la prestación de servicios en un único centro cuyo domicilio es C/ Roger de Flor 194-196 de Barcelona.

La sociedad el 26/05/08 realizó mediante escritura pública la adaptación a las sociedades profesionales así como sus estatutos.

De acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio la sociedad EAP Dreta de l'Eixample, S.L.P. no está obligada a formular Cuentas Anuales Consolidadas.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro. Consecuentemente las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera".

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

### **a. Imagen fiel**

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, así como por las modificaciones que se realizaron con el Real Decreto 1159/2010 y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, la norma de adaptación sectorial del plan de contabilidad a las empresas de asistencia sanitaria, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por el Consejo de Administración y se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### **b. Principios contables no obligatorios aplicados**

La Sociedad no ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

### **c. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales abreviadas se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por la dirección, ratificadas posteriormente por el Consejo de Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas.

Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales abreviadas se refieren a:

- Pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4.a y Nota 4.b)
- Vida útil de los activos intangibles y materiales (Nota 4.a y Nota 4.b)

Estas estimaciones e hipótesis están basadas en la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales abreviadas, sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio y se revisan periódicamente. Sin embargo, es posible que bien estas revisiones periódicas bien acontecimientos futuros obliguen a modificar las estimaciones en próximos ejercicios.

**d. Empresa en funcionamiento**

Tal y como se menciona en la nota 1 la actividad principal de la Sociedad está fundamentada en un contrato administrativo formalizado con el Catsalut (Servei Català de la Salut) con fecha julio de 2009, por el cual la Sociedad presta los servicios de atención primaria de salud en el ámbito del ABS Barcelona 2 G y 2 J. Dicho contrato es prorrogable anualmente por un periodo máximo de 6 años. Durante el 2015, venció el contrato de prestación de servicios de atención sanitaria, no obstante la Sociedad recibió notificación del Catsalut donde se especificaba que el contrato de prestación de servicio quedaba prorrogado hasta que el Parlament de Catalunya aprobara y entrara en vigor la futura ley de “ordenació de les prestacions sanitàries del Sistema Sanitari Integral d’Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).

Durante el ejercicio 2017, el contrato de prestación de servicio queda prorrogado un año más. Consecuentemente, la Sociedad espera continuar en el curso normal de sus operaciones por el consejo de administración ha decidido formular las presentes cuentas anuales abreviadas conforme al principio de empresa en funcionamiento, que presupone que los activos y pasivos se realizarán y liquidarán, respectivamente, en el curso normal de las operaciones.

**e. Comparación de la información**

La información contenida en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 es comparable con la del ejercicio 2016.

Debe tenerse en cuenta que no se ha producido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura de las cuentas anuales abreviadas, ni la adaptación de importes del ejercicio anterior para mejorar significativamente la comparación de la información.

**f. Agrupación de partidas**

No se han segregado ni agrupado partidas del balance abreviado ni de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, en forma diferente a las estructuras del Nuevo Plan General de Contabilidad vigente.

**g. Elementos recogidos en varias partidas**

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

**h. Cambios en criterios contables**

No se han producido cambios contables.

**i. Corrección de errores**

Durante el 2017, no se han producido correcciones contables.

**3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

El Consejo de Administración propone a la Junta General de Socios la siguiente distribución de resultados del ejercicio:

<b>Base de reparto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo cuenta de pérdidas y ganancias	48.561,28	57.436,79
<b>TOTAL</b>	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

<b>Aplicación</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
A reserva legal	0,00	44,00
A reservas Voluntarias (compensar resultado negativo)	0,00	0,00
A reservas voluntarias	48.561,28	45.905,43
A reservas indisponibles	0,00	11.487,36
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
A pérdidas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

**4. NORMAS DE VALORACIÓN**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales abreviadas para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad han sido las siguientes:

**a. Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

#### Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance abreviado.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente a un tipo del 33,33%.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada en el ejercicio 2017 por este concepto ha ascendido a 2.718,86 euros (974,30 euros en 2016).

#### **b. Inmovilizado material**

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Elementos	Coefficientes de amortización
Instalaciones técnicas	20,00%
Maquinaria	12,00%
Otras instalaciones	10,00%
Mobiliario	10,00%
Equipos proc. información	25,00%
Otro inmovilizado	10% - 15%

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada en el ejercicio 2017 por este concepto ha ascendido a 12.487,27 euros (10.070,39 euros en 2016).

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancia.

#### **Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles**

Al cierre del ejercicio la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios que los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable de los activos se calcula con el objetivo de determinar la pérdida por deterioro de valor. En caso que el activo genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se han descontado a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo queridos. Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto. Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

#### **c. Inversiones Inmobiliarias**

No procede.



**d. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

Los gastos correspondientes derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados como gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias. Existen arrendamientos operativos, por las instalaciones de la Sociedad.

**e. Permutas**

No procede.

**f. Inversiones en empresas del grupo y asociadas**

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contra-prestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Valoración posterior

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

**g. Instrumentos financieros**

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros se clasifican como:

- Créditos y cuentas por cobrar: Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su "coste amortizado" reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Los créditos formalizados en moneda extranjera se convierten a euros al tipo de cambio de cierre. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a su cobro.
- Activos disponibles para venta: En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en cabeza otra categoría. Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de subscripción y similares, que se han adquirido. Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su alienación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio limpio.

#### Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los pasivos financieros a efectos de valoración se clasificarán en alguna de estas categorías:

- Débitos y partidas a pagar: se contabilizarán los débitos por operaciones comerciales y no comerciales, se valorarán inicialmente por su valor razonable y su valoración posterior será por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados aplicando el tipo de interés efectivo.

#### **h. Coberturas contables**

La sociedad no posee coberturas contables.

#### **i. Existencias**

La sociedad no tiene existencias.

#### **j. Transacciones en moneda extranjera**

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad no tiene transacciones en moneda extranjera.

#### **k. Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados/diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### **l. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

**m. Provisiones y contingencias**

Las provisiones recogidas en este epígrafe se establecen fundamentalmente sobre la base de un criterio de prudencia, para atender posibles contingencias de carácter general y extraordinario que se puedan producir.

Las provisiones se reconocerán únicamente sobre la base de hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras se cuantificará teniendo en cuenta la mejor información disponible sobre el suceso que las motive.

**n. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

La Compañía no realiza ninguna actividad agresiva con el medio ambiente, por este motivo no se han realizado inversiones ni registrado gastos para la conservación del mismo.

**o. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal; en particular, el referido a compromisos por pensiones.**

La Sociedad no tiene establecida ninguna provisión para pensiones ni obligaciones similares.

**p. Pago basado en participaciones**

No procede.

**q. Subvenciones, donaciones y legados**

No procede.

**r. Combinaciones de negocios**

La sociedad durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

**s. Negocios conjuntos**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con alguna otra persona física o jurídica.

**t. Activos disponibles para la venta**

No procede.

**u. Operaciones interrumpidas**

No procede.

**v. Transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones comerciales realizadas con empresas del grupo, multigrupo, asociadas y otras partes vinculadas se registran en el momento inicial por su valor razonable, con independencia del grado de vinculación existente. En el caso de que el precio acordado en una transacción difiera de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

**5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE**

**Inmovilizado material**

Las partidas que componen el inmovilizado material de la Sociedad, así como los movimientos para el 2017 y 2016 de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

El movimiento durante el 2017

Coste	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Instalaciones técnicas	9.541,88	0,00	0,00	0,00	9.541,88
Maquinaria	61.673,30	154,51	0,00	0,00	61.827,81
Otras instalaciones	40.706,78	0,00	0,00	0,00	40.706,78
Mobiliario	13.476,47	11.787,63	0,00	0,00	25.264,10
Equipos proceso información	98.071,66	2.869,35	0,00	0,00	100.941,01
Otro inmovilizado	5.327,82	1.018,04	0,00	0,00	6.345,86
	<b>228.797,91</b>	<b>15.829,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.627,44</b>

<b>Amortizaciones</b>	<b>Saldo a 31/12/2016</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Reclas.</b>	<b>Saldo a 31/12/2017</b>
Instalaciones técnicas	6.836,79	1.877,63	0,00	0,00	8.714,42
Maquinaria	22.674,89	7.520,45	0,00	0,00	30.195,34
Otras instalaciones	40.706,75	0,00	0,00	0,00	40.706,75
Mobiliario	6.503,73	1.621,86	0,00	0,00	8.125,59
Equipos proceso información	94.995,66	892,56	0,00	0,00	95.888,22
Otro inmovilizado	4.374,23	574,77	0,00	0,00	4.949,00
	<b>176.092,05</b>	<b>12.487,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.579,32</b>

El movimiento durante el 2016

<b>Coste</b>	<b>Saldo a 31/12/2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Reclas.</b>	<b>Saldo a 31/12/2016</b>
Instalaciones técnicas	9.541,88	0,00	0,00	0,00	9.541,88
Maquinaria	61.382,90	290,40	0,00	0,00	61.673,30
Otras instalaciones	40.706,78	0,00	0,00	0,00	40.706,78
Mobiliario	12.813,39	663,08	0,00	0,00	13.476,47
Equipos proceso información	95.317,24	2.754,42	0,00	0,00	98.071,66
Otro inmovilizado	4.506,50	821,32	0,00	0,00	5.327,82
	<b>224.268,69</b>	<b>4.529,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.797,91</b>

<b>Amortizaciones</b>	<b>Saldo a 31/12/2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Reclas.</b>	<b>Saldo a 31/12/2016</b>
Instalaciones técnicas	6.207,59	629,20	0,00	0,00	6.836,79
Maquinaria	15.018,54	7.656,35	0,00	0,00	22.674,89
Otras instalaciones	40.706,75	0,00	0,00	0,00	40.706,75
Mobiliario	5.661,14	842,59	0,00	0,00	6.503,73
Equipos proceso información	94.700,95	294,71	0,00	0,00	94.995,66
Otro inmovilizado	3.726,69	647,54	0,00	0,00	4.374,23
	<b>166.021,66</b>	<b>10.070,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.092,05</b>

**Bienes totalmente amortizados**

El detalle del coste de los elementos totalmente amortizados y todavía en uso en el inmovilizado material a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Equipos proceso información	94.799,88	94.799,88
Instalaciones técnicas	444,17	6.395,88
Otras instalaciones	154,51	290,40
Maquinaria	40.706,78	40.706,78
Mobiliario	4.520,08	4.520,08
Otro inmovilizado	3.590,27	4.179,27
<b>Total</b>	<b>144.215,69</b>	<b>150.892,29</b>

### Seguros

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

### Cesión de uso

La sociedad el 25 de marzo del 2008 firmó un contrato de cesión de uso temporal, en el cual el Catsalut (Servei Català de la Salut) le adjudicaba una serie de elementos de inmovilizado para la realización de los servicios contratados por el Catsalut (Servei Català de la Salut).

### Inmovilizado intangible

Las partidas que componen el inmovilizado intangible de la Sociedad, así como los movimientos para el 2017 y 2016 de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

#### El movimiento durante el 2017

Coste	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	64.839,30	17.687,00	0,00	0,00	82.526,30
	<b>64.839,30</b>	<b>2.299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.526,30</b>

Amortización	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	62.267,09	2.718,86	0,00	0,00	64.985,95
	<b>62.267,09</b>	<b>2.718,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.985,95</b>

#### El movimiento durante el 2016

Coste	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	62.540,30	2.299,00	0,00	0,00	64.839,30
	<b>62.540,30</b>	<b>2.299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.839,30</b>

Amortización	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	61.292,79	974,30	0,00	0,00	62.267,09
	<b>61.292,79</b>	<b>974,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.267,09</b>

### Bienes totalmente amortizados

El detalle del coste de los elementos totalmente amortizados y todavía en uso en el inmovilizado intangible a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Aplicaciones informáticas	62.063,56	59.093,01
<b>Total</b>	<b>62.063,56</b>	<b>59.093,01</b>

La Sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

La sociedad tiene un arrendamiento operativo cuyo importe en el 2017 ha sido de 31.306,47 euros (30.965,85 euros en 2016), en concepto canon. El importe se estableció mediante el contrato firmado con el Catsalut (Servei Català de la Salut) mencionado en la Nota 2 y será incrementando durante la vida del mismo con el IPC.

Por otro lado la Sociedad tiene cuatro contratos de renting, el cual se adjunta la información siguiente:

	Centralita	Ordenadores	Tablets	Fotocopiadora
Importe inicial	55.509,60	13.400,00	3.175,55	2.835,00
Fecha inicio	13/01/2014	23/03/2015	15/07/2015	05/02/2016
Fecha última cuota	13/12/2018	16/04/2018	15/07/2017	05/02/2021
Gasto devengado 2017	21.319,17 euros			
Gasto devengado 2016	21.872,11 euros			

### 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se han de clasificar según su naturaleza y según la función que cumplen en la Sociedad, a 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle a largo plazo y corto plazo respectivamente es el siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	1.054.424,26	1.026.201,00
Activos disponibles para la venta - Valorados a coste	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>1.054.424,26</b>	<b>1.026.201,00</b>

Dentro del epígrafe de "Otros deudores" del balance abreviado adjunto, se recoge importes de activos, que no son considerados activos financieros, se procede a adjuntar información para conciliación del epígrafe:

	31/12/2017	31/12/2016
Activos financieros	0,00	0,00
Otros activos no financieros (ver nota 8)	62,11	11.078,45
<b>Total saldo epígrafe Otros deudores</b>	<b>62,11</b>	<b>11.078,45</b>

Se debe tener en cuenta que la partida de efectivo y otros activos líquidos equivalentes es también un activo financiero corriente, pero no se detalla en el cuadro anterior porque no puede incluirse en ninguna de las categorías predeterminadas según la norma de registro y valoración nº 9 del Plan General Contable. El detalle es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Tesorería	1.106.691,23	1.144.329,32
Otros activos equivalentes	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.106.691,23</b>	<b>1.144.329,32</b>

#### 6.1. Instrumentos de patrimonio

Las inversiones financieras que tiene la sociedad son en las siguientes sociedades:

	Valor de coste	
	31/12/2017	31/12/2016
GSADIS, SCCL	400,00	400,00
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

La sociedad Gestió de Serveis Auxiliars, SCCL tiene por objeto social la limpieza y saneamiento de los establecimientos y de las instalaciones de las empresas asociadas mediante el personal de la propia cooperativa o mediante la contratación de estos servicios a terceros.

Su domicilio social se sita en C/ Maria Barrientos, 17 Bajos 1ª (Barcelona).

#### 6.2. Créditos y partidas a cobrar

El detalle de dicho epígrafe es el siguiente:

	No corriente		Corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Otros activos financieros	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00	1.054.424,26	1.025.862,95	1.054.424,26	1.025.862,95
Personal	0,00	0,00	0,00	338,05	0,00	338,05
<b>Total</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>1.054.424,26</b>	<b>1.026.201,00</b>	<b>1.179.424,26</b>	<b>1.151.201,00</b>



Destacar que el depòsit de 125.000,00 està pignorado como garantía del contrato con el Catsalut (Servei Català de la Salut) y su vencimiento irá en función del contrato (ver Nota 2), dado que el contrato tal y como se menciona en la Nota 2, ha quedado prorrogado y se desconoce su vencimiento, la dirección ha considerado reclasificar el importe del depósito a largo plazo. El resto de activos financieros tienen vencimiento inferior a un año y son principalmente el saldo pendiente con el Catsalut (Servei Català de la Salut).

### 6.3. Inversiones de empresas del grupo y asociadas

	Valor de coste	
	31/12/2017	31/12/2016
Higienes y desinfecciones, SCCL	2.000,00	2.000,00
Som Energia, SCCL	100,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.000,00</b>

El acrónimo de Higienes y desinfecciones, SCCL es NETALIA, SCCL.

Su actividad principal es la limpieza, desinfección y saneamiento de los establecimientos y locales de los socios, mediante el personal de la propia cooperativa o mediante la contratación de estos servicios a terceros.

Su domicilio social se sita en C/ Maria Barrientos, 17 Bajos 1ª (Barcelona).

La composición de los fondos propios de la sociedad asociada NETALIA, SCCL, expresado en euros sobre la base del último ejercicio cerrado 2017 es la siguiente:

Denominación	% participación	Capital	Devolución Aport. Inicial	Resultado 2017	Fondos Propios
NETALIA, SCCL	22,73%	5.000,00	0,00	-3.029,59	1.970,41

La composición de los fondos propios de la sociedad asociada NETALIA, SCCL, expresado en euros sobre la base del último ejercicio cerrado 2016 es la siguiente:

Denominación	% participación	Capital	Devolución Aport. Inicial	Resultado 2016	Fondos Propios
NETALIA, SCCL	22,73%	5.000,00	0,00	-783,59	4.216,41

Mencionar que los estados financieros no han sido auditados y están pendientes de aprobación.

## 7. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la sociedad. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	
	Derivados y otros		Derivados y otros	
	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	361.978,96	42.189,48	512.985,62	551.488,94
<b>Total</b>	<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>	<b>512.985,62</b>	<b>551.488,94</b>

Dentro del epígrafe de "Otros acreedores" del balance abreviado adjunto, se recoge importes de activos, que no son considerados activos financieros, se procede a adjuntar información para conciliación del epígrafe:

	31/12/2017	30/12/2016
Pasivos financieros	347.183,06	366.427,60
Otros pasivos no financieros (ver nota 8)	334.170,57	319.121,72
<b>Total saldo epígrafe Otros deudores</b>	<b>681.353,63</b>	<b>685.549,32</b>

### Débitos y partidas a pagar

#### **Desglose de los Débitos y partidas a pagar**

El detalle de dicho epígrafe a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	No corriente		Corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Otros pasivos financieros	361.978,96	42.189,48	27.216,42	20.591,26	389.195,38	62.780,74
Proveedores	0,00	0,00	138.586,14	164.470,08	138.586,14	164.470,08
Acreedores varios	0,00	0,00	133.619,38	155.924,90	133.619,38	155.924,90
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0,00	0,00	213.563,68	210.502,70	213.563,68	210.502,70
<b>Total</b>	<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>	<b>512.985,62</b>	<b>551.488,94</b>	<b>874.964,58</b>	<b>593.678,42</b>

### Otros pasivos financieros

#### 2017

Se compone principalmente de:

- a) una deuda con un socio por la venta de parte de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda fue de 96.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2017 un importe de 42.189,48 euros, la deuda deberá ser liquidada al socio antes del 27 de febrero de 2020.
- b) Una nueva deuda con 4 socios por la venta de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda es de 340.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2017 la totalidad de la misma, la deuda deberá ser liquidada a los socios antes del 23 de noviembre de 2022.

#### 2016

Se compone principalmente de una deuda con un socio por la venta de parte de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda fue de 96.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2016 un importe de 62.400,00 euros, la deuda deberá ser liquidada al socio antes del 27 de febrero de 2020.

### Deudas con entidades de crédito

Durante el 2014 la Sociedad formalizó una póliza por importe de 600 mil euros del cual a 31 de diciembre de 2014 no procedió a disponer de ningún importe. Durante el 2015 la Sociedad no renovó la póliza a 31 de diciembre, no obstante formalizó un contrato de Factoring para el descuento de las facturas con el Catsalut con CaixaBank que a 31 de diciembre de 2017 tiene la siguiente composición:

Cartera	Límite	Disponible
486.183,11	1.450.000,00	963.816,89

La Sociedad puede disponer del 90% del importe que se disponga en cartera.

La compañía no tiene deudas con garantía real.

## 8. FONDOS PROPIOS

El capital social al cierre del ejercicio 2017 queda fijado en 4.980 euros (5.000 euros en 2016) representado por 249 participaciones (250 participaciones en 2016) de 20,00 euros de valor nominal cada una (20 euros de valor nominal en 2016).

El capital se encuentra totalmente suscrito y desembolsado.

En fecha 2 de noviembre de 2016, la sociedad realiza una reducción de capital por 20 euros debido a la compra por parte de la Sociedad de 1 participación de una socia por un valor de 3.103,90€. Y seguidamente realiza un aumento de capital por 240 euros, mediante la creación de 12 participaciones sociales, con un valor nominal de 20 euros.

En fecha 9 de junio de 2017, la sociedad realiza una reducción de capital por 20 euros debido a la compra por parte de la Sociedad de 1 participación de una socia por un valor de 2.956,37€.

En fecha 24 de octubre de 2017, la sociedad procede a comprar un total de 85 participaciones a 4 socios por un importe de 340.000 euros. Como consecuencia de ello, la Sociedad ha generado una autocartera que representa el 34,14% del capital social de la Sociedad. Asimismo, la Sociedad ha procedido a generar la oportuna reserva indisponible por un importe de 340.000 euros.

A 31 de diciembre de 2017 la sociedad posee un capital social de 4.980 euros.

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades de capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Mutuam, Mutua de Previsió Social, tiene un porcentaje en la participación del capital social de 10,9756% (14,40% en 2016). Asimismo Eap Dreta de l'Eixample, S.L.P. tiene un porcentaje de participación del accionariado (autocartera) del 34,14% (0,00% en 2016).

## 9. SITUACIÓN FISCAL

El saldo con administraciones públicas de la sociedad es el siguiente:

	2017		2016	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos por impuesto diferido	84,33	0,00	84,33	0,00
Activos por impuesto corriente	0,00	62,11	0,00	11.078,45
Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>84,33</b>	<b>62,11</b>	<b>84,33</b>	<b>11.078,45</b>
Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	0,00	334.170,57	0,00	319.121,72
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>334.170,57</b>	<b>0,00</b>	<b>319.121,72</b>

El desglose de otras deudas con las administraciones públicas es el siguiente:

	2017	2016
Impuesto sobre el valor añadido	0,00	0,00
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	203.717,28	231.758,22
Seguridad social	130.453,29	87.363,50
<b>Total</b>	<b>334.170,57</b>	<b>319.121,72</b>

### Impuesto sobre beneficios

- a. Debido a que determinadas operaciones tienen diferente consideración a efectos de tributación del impuesto sobre sociedades y de la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2017 y 2016 es la siguiente:

2017

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS						
Conceptos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldos de ingresos y gastos del ejercicio	48.561,28		48.561,28			
Impuesto sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
Con origen en el ejercicio	6.008,49	0,00	6.008,49			
Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00			
Diferencias temporarias:	6.008,49	0,00	6.008,49			
Compensación de BIN ejercicios anteriores	0,00	54.569,77	-54.569,77			
Base imponible (resultado fiscal)	6.008,49	0,00	0,00			

2016

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS						
Conceptos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldos de ingresos y gastos del ejercicio	57.436,79		57.436,79			
Impuesto sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
Con origen en el ejercicio	2.000,00	0,00	2.000,00			
Con origen en ejercicios anteriores	0,00		0,00			
Diferencias temporarias:	2.000,00	0,00	2.000,00			
Compensación de BIN ejercicios anteriores	0,00	59.436,79	-59.436,79			
Base imponible (resultado fiscal)	2.000,00	0,00	0,00			

	Devengado	A devolver	Activo	Pasivo
Cuota sobre el 30%	0,00			
- Resultado contable ajustado	0,00			
- Resultado fiscal	0,00			
Deducciones	0,00			
Retenciones y pagos a cuenta	62,11			
<b>TOTAL</b>	<b>-62,11</b>	<b>62,11</b>	<b>62,11</b>	

### Bases negativas pendientes de compensar

Las bases negativas pendientes de compensar de ejercicios anteriores es la siguiente:

Generación de la base	Importe	Compensación ejercicio	Pendiente
2014	48.526,07	48.526,07	0,00
2015	17.825,99	6.043,70	11.782,29

### Deducciones

El detalle de las deducciones y bonificaciones pendientes de aplicación por insuficiencia de cuota o por la existencia de límites son las siguientes:

Generación de la deducción	Importe	Compensación ejercicio	Pendiente	Año limite
2014	300,00	300,00	0,00	2029/2030

De acuerdo con la legislación tributaria, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el período de prescripción de cuatro años.

La sociedad tiene abiertos a posibles inspecciones por parte de las autoridades fiscales todos los impuestos no prescritos que le son de aplicación.

La dirección de la sociedad y sus asesores estiman que la posibilidad que se materialice posibles pasivos contingentes derivados de las diferentes interpretaciones que puedan darse a la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la sociedad es remota y, en cualquier caso, la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse no afectaría significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

### Otros tributos

El principal gasto que se ha imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por el concepto de otros tributos es de 5.377,06 euros (9.467,52 euros en el 2016).



## 10. INGRESOS Y GASTOS

### Aprovisionamientos

El desglose de los consumos de explotación para el 2017 y 2016, es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Compras	223.086,20	207.175,24
Trabajos realizados por otras empresas	433.682,80	456.341,96
Variación de existencias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>656.769,00</b>	<b>663.517,20</b>

Todas las compras han sido adquiridas a nivel nacional.

### Servicios Asistenciales

Los principales servicios que tiene contratada la Sociedad son los siguientes:

SERVICIOS DE RADIOLOGIA	31/12/2017	31/12/2016
Gabinete Faixat, S.L.	120.133,09	105.931,67
Cetir Centre Mèdic, S.A.	46.500,16	43.531,98
Medical Cremades, S.L.	82.521,45	105.710,05
Flash Mèdic, S.L. (Institut Neurològic de Barcelona)	21.021,00	17.689,00

LABORATORIOS	31/12/2017	31/12/2016
Analistes professionals associats, S.L.	155.511,71	145.963,32

Existen otras empresas que realizan servicios a la sociedad que no están directamente relacionadas con la actividad asistencial.

Otros gastos de explotación

Concepto	Importe	
	31/12/2017	30/12/2016
Arrendamientos y cánones	52.625,64	52.837,96
Reparaciones y conservación	176.179,72	163.711,86
Servicios profesionales independientes	126.912,50	132.769,97
Transportes	3.197,72	3.922,63
Prima de seguros	43.317,01	45.004,70
Servicios bancarios	6.504,01	6.698,41
Publicidad	0,00	0,00
Suministros	58.680,01	55.356,68
Otros servicios	695.833,98	605.761,01
Otros tributos	5.377,06	9.467,52
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.168.627,65</b>	<b>1.075.530,74</b>

Sueldos, salarios y cargas Sociales

La partida de Sueldos y Salarios y de cargas sociales incluida en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por Euros comprende los siguientes conceptos:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y salarios	3.400.071,81	3.427.273,86
Indemnizaciones	1.095,00	1.000,00
Planes de pensiones	0,00	0,00
Seguridad Social a cargo empresa	678.646,31	672.058,72
Otros gastos sociales	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.079.813,12</b>	<b>4.100.332,58</b>

Otros resultados

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa son los siguientes:

	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos excepcionales	10.829,64	0,00
Gastos excepcionales	0,00	-1,00
<b>Total</b>	<b>10.829,64</b>	<b>-1,00</b>

### Cifra de negoci

Tal y como se menciona en las Notas 1 y 2 de la memoria abreviada la principal actividad de la Sociedad se basa en un contrato con el Catsalut, el desglose de la cifra de negocios es el siguiente:

	2017	2016
Contrato Catsalut	5.862.358,55	5.820.449,82
Otros ingresos complementarios	106.392,92	98.379,91
<b>Total cifra de negocio</b>	<b>5.968.751,47</b>	<b>5.918.829,73</b>

## 11. SUBVENCIONES Y LEGADOS

La compañía no ha tenido durante el ejercicio 2017 y 2016 subvenciones, donaciones o legados.

## 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

### 12.1 Saldos con empresas del grupo, asociadas y vinculadas

La Sociedad tal y como se menciona en la nota 8 de la memoria abreviada, tiene una participación en la sociedad NETALIA, la cual teniendo en cuenta el porcentaje de participación la dirección la ha considerado empresa asociada, el saldo comercial con dicha sociedad es de 9.746,84 euros en 2017 (66.642,30 euros en 2016).

El detalle de transacciones realizadas durante el ejercicio 2017 con partes vinculadas es el siguiente:

Empresa	Ventas	Servicios prestados	Compras	Servicios recibidos
NETALIA, SCCL	0,00	0,00	0,00	117.778,04
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.778,04</b>

El detalle de transacciones realizadas durante el ejercicio 2016 con partes vinculadas es el siguiente:

Empresa	Ventas	Servicios prestados	Compras	Servicios recibidos
NETALIA, SCCL	0,00	0,00	0,00	93.035,51
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.035,51</b>

Las transacciones han sido realizadas a valor de mercado.

## 12.2 Información de los Administradores y personal de alta dirección

La Sociedad no ha concedido ningún anticipo o crédito al consejo de administración ni al personal de alta dirección.

Durante el período no se ha efectuado por parte de la Sociedad, ningún tipo de operación en la cual existiera algún tipo de garantía por parte de los administradores ni al personal de alta dirección. Al cierre del periodo no existían bonos de disfrute, ni obligaciones convertibles ni títulos ni derechos similares.

## 13. OTRA INFORMACIÓN

### Número Medio De Trabajadores

El número medio de personas empleadas para el 2017 y 2016 han sido los siguientes:

#### 2017

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Médico de familia, pediatría y odontólogos	9	19	28
Enfermería y Trabajadora Social	2	20	22
Administrativa	1	11	12
Of. Administrativa	0	8	8
Técnicos	1	0	1
Mantenimiento	0	1	1
Higienista	1	3	4
Aux. Clínica	0	0	0
Aux. Enfermería	0	1	1
<b>Total</b>	<b>14</b>	<b>63</b>	<b>77</b>

#### 2016

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Médico de familia, pediatría y odontólogos	9	18	27
Enfermería y Trabajadora Social	2	19	21
Administrativa	1	11	12
Of. Administrativa	0	8	8
Técnicos	1	0	1
Mantenimiento	0	1	1
Higienista	0	2	2
Aux. Clínica	0	0	0
Aux. Enfermería	0	2	2
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>61</b>	<b>74</b>

No difiere significativamente el número medio de trabajadores con el número de trabajadores al cierre del ejercicio.

Avales y garantías

Entidad	Concepto	Importe
CaixaBank	Contrato CATSALUT	272.715,40
<b>Total</b>		<b>272.715,40</b>

Los 272.715,40 es un aval por el actual contrato con el CATSALUT, del cual hay un depósito de 125.000,00 euros pignorado como garantía de dicho contrato ver nota 6 de la memoria abreviada.

**14. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

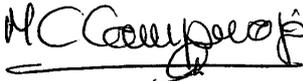
Desde el cierre del ejercicio hasta la fecha de elaboración de las presentes cuentas anuales abreviadas, no se ha producido ningún hecho posterior significativo que pudiera afectar a las mismas.

Formulamos y damos nuestra conformidad al contenido de las cuentas anuales abreviadas que comprenden el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada de la sociedad EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P. correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017, contenidas en las páginas adjuntas con la numeración de la nº 1 a la nº 37.

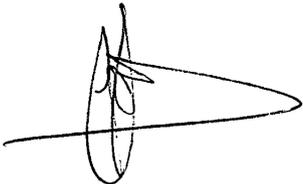
Barcelona, 28 de marzo de 2018

  
Consejo de administración

Presidente  
Sr. Xavier Joaniquet Suils



Secretaria  
Sra. Carme Campmajó Almodóvar



Consejera  
Sra. Elena Galindo Montané



Consejera  
Sra. Silvia Zamora Mestre



Consejero  
MUTUAM, MUTUA DE PREVENCIÓN SOCIAL  
(Representada por Sr. Josep Arqués Surinyach)



Consejera  
Sra. Montserrat Freixas Laporta



## MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

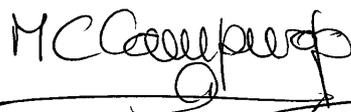
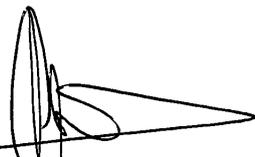
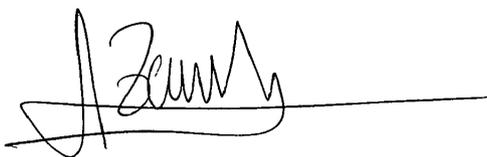
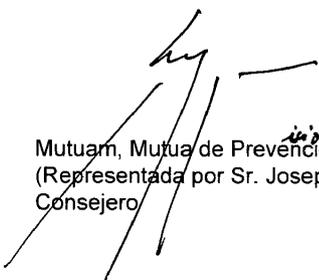
A2

SOCIEDAD EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.	NIF B63016752
EJERCICIO 2017	
<b>Transcripción de acuerdos de Juntas generales, del último o anteriores ejercicios, autorizando negocios sobre acciones o participaciones propias realizados en el último ejercicio cerrado.</b>	
Fecha acuerdo	Transcripción literal del acuerdo
24/10/17 /	Autorización de la adquisición de 26 participaciones sociales de la socia Dña. Elena Galindo Montané. Dada la comunicación efectuada por la socia profesional Sra. Elena Galindo al órgano de administración, de su intención de transmitir 26 participaciones sociales números 231 al 256, de las que es titular de la sociedad, y de acuerdo con lo que establece el artículo 12 de la Ley de Sociedades Profesionales, todos los socios profesionales, excluyendo la socia que manifiesta la voluntad de transmitir, consenten la transmisión. Así pues, deduciendo del capital social las participaciones de la socia que desea transmitir, vota a favor el 78,71% del total capital social, el 62,65% del cual corresponde a socios profesionales. De acuerdo con lo que disponen los estatutos y pactos de socios, el precio de las participaciones se establece en 104.000 euros, a razón de 4.000 euros por participación. Ofrecidas las mencionadas participaciones a los socios, todos ellos renuncian expresamente a la opción de adquirirlas. No existiendo ningún socio o tercero aceptado por la Junta que pueda comprar las participaciones sociales, se acuerda por unanimidad, deduciendo del capital social las participaciones de la socia que desea transmitir, que sea la sociedad quien adquiera las propias participaciones con cargo a reservas distribuibles. El precio de la transmisión se hará efectivo por la sociedad en el periodo máximo de los cinco años siguientes a la venta, sin abono de intereses. Se hace constar que, de acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias, transcurrido un año desde la adquisición estas participaciones tendrán que ser amortizadas o transmitidas. Se faculta expresamente al órgano de administración para que realice cuantos actos, trámites y enmiendas sean necesarias en relación a los acuerdos adoptados, a los efectos de obtener su inscripción en el Registro Mercantil.
	Autorización de la adquisición de 26 participaciones sociales del socio D. Xavier Joaniquet Suls. Dada la comunicación efectuada por el socio profesional Sr. Xavier Joaniquet al órgano de administración, de su intención de transmitir 26 participaciones sociales números 283 al 308, de las que es titular de la sociedad, y de acuerdo con lo que establece el artículo 12 de la Ley de Sociedades Profesionales, todos los socios profesionales, excluyendo la socia que manifiesta la voluntad de transmitir, consenten la transmisión. Así pues, deduciendo del capital social las participaciones de la socia que desea transmitir, vota a favor el 78,71% del total capital social, el 62,65% del cual corresponde a socios profesionales. De acuerdo con lo que disponen los estatutos y pactos de socios, el precio de las participaciones se establece en 104.000 euros, a razón de 4.000 euros por participación. Ofrecidas las mencionadas participaciones a los socios, todos ellos renuncian expresamente a la opción de adquirirlas. No existiendo ningún socio o tercero aceptado por la Junta que pueda comprar las participaciones sociales, se acuerda por unanimidad, deduciendo del capital social las participaciones de la socia que desea transmitir, que sea la sociedad quien adquiera las propias participaciones con cargo a reservas distribuibles. El precio de la transmisión se hará efectivo por la sociedad en el periodo máximo de los cinco años siguientes a la venta, sin abono de intereses. Se hace constar que, de acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias, transcurrido un año desde la adquisición estas participaciones tendrán que ser amortizadas o transmitidas. Se faculta expresamente al órgano de administración para que realice cuantos actos, trámites y enmiendas sean necesarias en relación a los acuerdos adoptados, a los efectos de obtener su inscripción en el Registro Mercantil.
<b>Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la presente hoja.</b>	



**MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN  
SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS**

**A8**

SOCIEDAD		NIF
EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.		B63016752
EJERCICIO		
2017		
<b>Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación.</b>		
<p>El documento anexo consta de dos páginas numeradas de la 38 a la 40</p> <p>Barcelona, 28 de marzo de 2018</p> <p>El Consejo de Administración</p> <p> Sr. Xavier Joaniquet Suils Presidente</p> <p> Sra. Carme Campmajó Almodovar Secretaria</p> <p> Sra. Elena Galindo Montané Consejera</p> <p> Sra. Silvia Zamora Mestre Consejera</p> <p> Sra. Montserrat Freixas Laporta Consejera</p> <p> Mutuam, Mutua de Prevenció Social (Representada por Sr. Josep Arqués Surinyach) Consejero</p>		

**MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IMA**

SOCIEDAD EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.		NIF B63016752
DOMICILIO SOCIAL ROGER DE FLOR, 194-196		
MUNICIPIO BARCELONA	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2017

**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



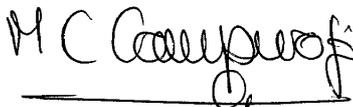
**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



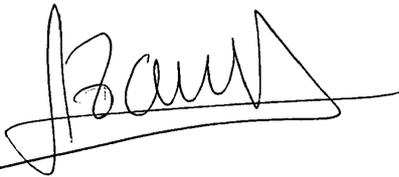
Sr. Xavier Joaniquet Suils  
Presidente



Sra. Carme Campmajo Almodóvar  
Secretaria



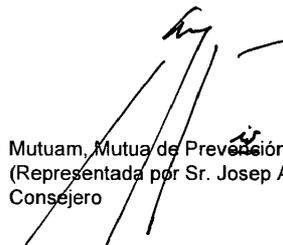
Sra. Elena Galindo Montané  
Consejera



Sra. Silvia Zamora Mestre  
Consejera



Sra. Montserrat Freixas Laporta  
Consejera



Mutuam, Mutua de Previsió Social  
(Representada por Sr. Josep Arquès Surinyach)  
Consejero



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES  
ABREVIADAS DE

**E.A.P. DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.** /

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Miembros del Instituto de Censores Jurados de Cuentas / Kreston Iberaudit MRM, S.L.P. / inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas Núm. S 1881 / C.I.F. B63899397  
Inscripción en el R.M. de Barcelona, Tomo 37727, Folio 136, Hoja B310103



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR  
UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de E.A.P. DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.: /

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de E.A.P. DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P. (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.



Reconocimiento de ingresos (véanse notas 4.1 y 10)

Al 31 de diciembre de 2017, la Sociedad tiene reconocido en el epígrafe de “Importe neto de la cifra de negocios” de la Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta un importe de 5.969 miles de euros correspondientes, prácticamente en su totalidad, a ingresos derivados de la prestación de servicios de atención primaria de salud en el ámbito del ABS Barcelona 2G y 2J.

Debido a que el reconocimiento de los ingresos por prestaciones de servicios es un área significativa en relación a la valoración e integridad de las transacciones, se ha considerado un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, el análisis del control interno en lo referente a los procedimientos contables y administrativos seguidos por la Sociedad, procedimientos analíticos en el área de ventas donde se han analizado las variaciones más significativas respecto al ejercicio anterior, pruebas de detalle basadas en el análisis del escenario económico acordado (cláusulas) entre el CatSalut y la Sociedad y su trazabilidad con contabilidad, con el objeto de poder verificar, en su conjunto, la integridad de los ingresos mencionados y la circularización del propio CatSalut, principal cliente de la Sociedad.

**Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre la nota 2 d) de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, que describe que la actividad principal de la Sociedad está fundamentada en un contrato administrativo formalizado con el Catsalut (Servei Català de la Salut) con fecha julio de 2009, por el cual la Sociedad presta los servicios de atención primaria de salud en el ámbito del ABS Barcelona 2G y 2J. Dicho contrato es prorrogable anualmente por un periodo máximo de 6 años. Durante el 2015, venció el contrato de prestación de servicios de atención sanitaria, no obstante la Sociedad recibió notificación del Catsalut donde se especificaba que el contrato de prestación de servicio quedaba prorrogado hasta que el Parlament de Catalunya aprobara y entrara en vigor la futura ley de “ordenació de les prestacions sanitàries del Sistema Sanitari Integral d’Utilització Pública de Catalunya (SISCAT)”. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a esta cuestión.

**Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede verse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

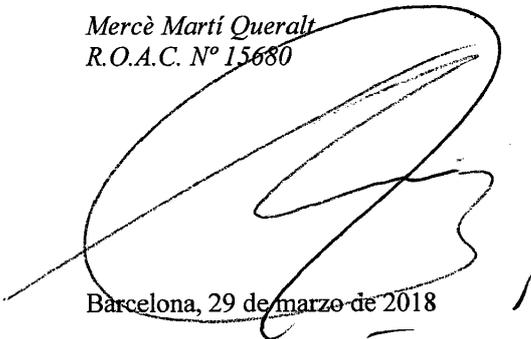
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

*Mercè Martí Queralt*  
R.O.A.C. N° 15680



Barcelona, 29 de marzo de 2018

KRESTON IBERAUDIT MRM, S.L.P.  
R.O.A.C. N° S1881

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

KRESTON IBERAUDIT MRM,  
S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/01242  
CÒPIA

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



CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE  
**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Organisme Acreditat  
per l'Institut Català d'Assessoria i Auditoria



**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

**Balance abreviado a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>201.172,80</b>	<b>182.762,40</b>
Inmovilizado intangible	5	17.504,35	2.572,21
Inmovilizado Material	5	56.048,12	52.705,86
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6	2.100,00	2.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	6	125.400,00	125.400,00
Activos por impuesto diferido	9	84,33	84,33
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.189.375,52</b>	<b>2.208.225,19</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	1.054.486,37	1.037.279,45
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.054.424,26	1.025.862,95
Otros deudores		62,11	11.416,50
Periodificaciones a corto plazo		28.197,92	26.616,42
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	1.106.691,23	1.144.329,32
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.390.548,32</b>	<b>2.390.987,59</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.181.413,17</b>	<b>1.478.187,45</b>
Fondos Propios	8	1.181.413,17	1.478.187,45
Capital		4.980,00	5.000,00
Capital escriturado		4.980,00	5.000,00
Prima de emisión		19.371,70	19.871,70
Reservas		1.448.500,19	1.395.878,96
Reserva legal		1.000,00	956,00
Otras reservas		1.447.500,19	1.394.922,96
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		-340.000,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
Pérdidas y Ganancias	3	48.561,28	57.436,79
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>
Deudas a largo plazo	7	361.978,96	42.189,48
Otras deudas a largo plazo		361.978,96	42.189,48
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>847.156,19</b>	<b>870.610,66</b>
Deudas a corto plazo	7	27.216,42	20.591,26
Otras deudas a largo plazo		27.216,42	20.591,26
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	819.939,77	850.019,40
Proveedores		138.586,44	164.470,08
Otros acreedores		681.353,63	685.549,32
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>2.390.548,32</b>	<b>2.390.987,59</b>



Las Notas descritas en la memoria abreviada forman parte integrante del balance abreviado del ejercicio 2017.

**EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>10</b>	<b>5.968.751,47</b>	<b>5.918.829,73</b>
Ventas		5.862.358,55	5.820.449,82
Prestaciones de servicios		106.392,92	98.379,91
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>10</b>	<b>-656.769,00</b>	<b>-663.517,20</b>
Consumo de mercaderías		-24.511,08	-19.421,38
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-198.575,12	-187.753,86
Trabajos realizados por otras empresas		-433.682,80	-456.341,96
<b>Gastos de personal</b>	<b>10</b>	<b>-4.079.813,12</b>	<b>-4.100.332,58</b>
Sueldos, salarios y asimilados		-3.401.166,81	-3.428.273,86
Cargas sociales		-678.646,31	-672.058,72
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>10</b>	<b>-1.168.627,65</b>	<b>-1.075.530,74</b>
Servicios exteriores		-1.163.250,59	-1.066.063,22
Tributos		-5.377,06	-9.467,52
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>5</b>	<b>-15.206,13</b>	<b>-11.044,69</b>
<b>Otros resultados</b>	<b>10</b>	<b>10.829,64</b>	<b>-1,00</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>		<b>59.165,21</b>	<b>68.403,52</b>
<b>Ingresos financieros</b>		<b>3,59</b>	<b>333,15</b>
De valores negociables y otros instrumentos financieros		3,59	333,15
<b>Gastos financieros</b>		<b>-10.607,52</b>	<b>-11.299,88</b>
Por deudas con terceros		-10.607,52	-11.299,88
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-10.603,93</b>	<b>-10.966,73</b>
<b>RESULTADO ANTES IMPUESTOS</b>		<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b>	<b>9</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>3</b>	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

Las Notas descritas en la memoria abreviada forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2017.



## MEMORIA ABREVIADA

### 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Los datos de la empresa objeto de dicha memoria abreviada son:

**NIF:** B-63016752  
**Razón social:** EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P.  
**Domicilio:** ROGER DE FLOR 194-196.  
**Código Postal:** 08013  
**Municipio:** BARCELONA  
**Provincia:** BARCELONA

El objeto social de la entidad está definido en:

<u>Epígrafe</u>	<u>Actividad</u>
8690	Otras actividades sanitarias.

Siendo su periodo de vigencia indefinido.

La principal actividad de la sociedad es la de Asistencia Primaria a la población de la región calificada por el Servei Català de la Salut como "Barcelona 2G" y "Barcelona 2J". Esta actividad de la empresa se presta en virtud de un contrato con el Servei Català de la Salut, que es el que satisface el precio de los servicios, esto supone que aproximadamente 98% de los ingresos que tiene la Sociedad sean en virtud de este contrato (ver Nota 10).

La sociedad establece la prestación de servicios en un único centro cuyo domicilio es C/ Roger de Flor 194-196 de Barcelona.

La sociedad el 26/05/08 realizó mediante escritura pública la adaptación a las sociedades profesionales así como sus estatutos.

De acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio la sociedad EAP Dreta de l'Eixample, S.L.P. no está obligada a formular Cuentas Anuales Consolidadas.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro. Consecuentemente las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera".



## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

### a. **Imagen fiel**

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, así como por las modificaciones que se realizaron con el Real Decreto 1159/2010 y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, la norma de adaptación sectorial del plan de contabilidad a las empresas de asistencia sanitaria, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por el Consejo de Administración y se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### b. **Principios contables no obligatorios aplicados**

La Sociedad no ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

### c. **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales abreviadas se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por la dirección, ratificadas posteriormente por el Consejo de Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas.

Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales abreviadas se refieren a:

- Pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4.a y Nota 4.b)
- Vida útil de los activos intangibles y materiales (Nota 4.a y Nota 4.b)

Estas estimaciones e hipótesis están basadas en la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales abreviadas, sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio y se revisan periódicamente. Sin embargo, es posible que bien estas revisiones periódicas bien acontecimientos futuros obliguen a modificar las estimaciones en próximos ejercicios.



**d. Empresa en funcionamiento**

Tal y como se menciona en la nota 1 la actividad principal de la Sociedad está fundamentada en un contrato administrativo formalizado con el Catsalut (Servei Català de la Salut) con fecha julio de 2009, por el cual la Sociedad presta los servicios de atención primaria de salud en el ámbito del ABS Barcelona 2 G y 2 J. Dicho contrato es prorrogable anualmente por un periodo máximo de 6 años. Durante el 2015, venció el contrato de prestación de servicios de atención sanitaria, no obstante la Sociedad recibió notificación del Catsalut donde se especificaba que el contrato de prestación de servicio quedaba prorrogado hasta que el Parlament de Catalunya aprobara y entrara en vigor la futura ley de "ordenació de les prestacions sanitàries del Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).

Durante el ejercicio 2017, el contrato de prestación de servicio queda prorrogado un año más. Consecuentemente, la Sociedad espera continuar en el curso normal de sus operaciones por el consejo de administración ha decidido formular las presentes cuentas anuales abreviadas conforme al principio de empresa en funcionamiento, que presupone que los activos y pasivos se realizarán y liquidarán, respectivamente, en el curso normal de las operaciones.

**e. Comparación de la información**

La información contenida en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 es comparable con la del ejercicio 2016.

Debe tenerse en cuenta que no se ha producido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura de las cuentas anuales abreviadas, ni la adaptación de importes del ejercicio anterior para mejorar significativamente la comparación de la información.

**f. Agrupación de partidas**

No se han segregado ni agrupado partidas del balance abreviado ni de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, en forma diferente a las estructuras del Nuevo Plan General de Contabilidad vigente.

**g. Elementos recogidos en varias partidas**

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

**h. Cambios en criterios contables**

No se han producido cambios contables.

**i. Corrección de errores**

Durante el 2017, no se han producido correcciones contables.

**3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

El Consejo de Administración propone a la Junta General de Socios la siguiente distribución de resultados del ejercicio:

Base de reparto	2017	2016
Saldo cuenta de pérdidas y ganancias	48.561,28	57.436,79
<b>TOTAL</b>	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

Aplicación	2017	2016
A reserva legal	0,00	44,00
A reservas Voluntarias (compensar resultado negativo)	0,00	0,00
A reservas voluntarias	48.561,28	45.905,43
A reservas indisponibles	0,00	11.487,36
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
A pérdidas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.561,28</b>	<b>57.436,79</b>

**4. NORMAS DE VALORACIÓN**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales abreviadas para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad han sido las siguientes:

**a. Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

#### Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance abreviado.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente a un tipo del 33,33%.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada en el ejercicio 2017 por este concepto ha ascendido a 2.718,86 euros (974,30 euros en 2016).

#### **b. Inmovilizado material**

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:



Elementos	Coefficientes de amortización
Instalaciones técnicas	20,00%
Maquinaria	12,00%
Otras instalaciones	10,00%
Mobiliario	10,00%
Equipos proc. información	25,00%
Otro inmovilizado	10% - 15%

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancia abreviada en el ejercicio 2017 por este concepto ha ascendido a 12.487,27 euros (10.070,39 euros en 2016).

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancia.

#### Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

Al cierre del ejercicio la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios que los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable de los activos se calcula con el objetivo de determinar la pérdida por deterioro de valor. En caso que el activo genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se han descontado a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo queridos. Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto. Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

#### c. Inversiones Inmobiliarias

No procede.



**d. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

Los gastos correspondientes derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados como gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias. Existen arrendamientos operativos, por las instalaciones de la Sociedad.

**e. Permutas**

No procede.

**f. Inversiones en empresas del grupo y asociadas**

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contra-prestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Valoración posterior

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

**g. Instrumentos financieros**

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.



Los activos financieros se clasifican como:

- **Créditos y cuentas por cobrar:** Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su "coste amortizado" reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Los créditos formalizados en moneda extranjera se convierten a euros al tipo de cambio de cierre. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a su cobro.
- **Activos disponibles para venta:** En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en cabeza otra categoría. Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de subscripción y similares, que se han adquirido. Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su alienación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio limpio.

#### Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los pasivos financieros a efectos de valoración se clasificarán en alguna de estas categorías:

- **Débitos y partidas a pagar:** se contabilizarán los débitos por operaciones comerciales y no comerciales, se valorarán inicialmente por su valor razonable y su valoración posterior será por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados aplicando el tipo de interés efectivo.

#### **h. Coberturas contables**

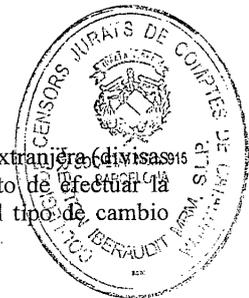
La sociedad no posee coberturas contables.

#### **i. Existencias**

La sociedad no tiene existencias.

#### **j. Transacciones en moneda extranjera**

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.



Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad no tiene transacciones en moneda extranjera.

#### k. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados/diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### l. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.



Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

**m. Provisiones y contingencias**

Las provisiones recogidas en este epígrafe se establecen fundamentalmente sobre la base de un criterio de prudencia, para atender posibles contingencias de carácter general y extraordinario que se puedan producir.

Las provisiones se reconocerán únicamente sobre la base de hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras se cuantificará teniendo en cuenta la mejor información disponible sobre el suceso que las motive.

**n. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

La Compañía no realiza ninguna actividad agresiva con el medio ambiente, por este motivo no se han realizado inversiones ni registrado gastos para la conservación del mismo.

**o. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal; en particular, el referido a compromisos por pensiones.**

La Sociedad no tiene establecida ninguna provisión para pensiones ni obligaciones similares.

**p. Pago basado en participaciones**

No procede.

**q. Subvenciones, donaciones y legados**

No procede.

**r. Combinaciones de negocios**

La sociedad durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.



**s. Negocios conjuntos**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con alguna otra persona física o jurídica.

**t. Activos disponibles para la venta**

No procede.

**u. Operaciones interrumpidas**

No procede.

**v. Transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones comerciales realizadas con empresas del grupo, multigrupo, asociadas y otras partes vinculadas se registran en el momento inicial por su valor razonable, con independencia del grado de vinculación existente. En el caso de que el precio acordado en una transacción difiera de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

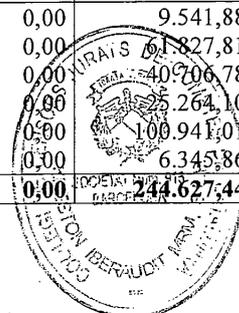
**5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE**

**Inmovilizado material**

Las partidas que componen el inmovilizado material de la Sociedad, así como los movimientos para el 2017 y 2016 de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

El movimiento durante el 2017

Coste	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Instalaciones técnicas	9.541,88	0,00	0,00	0,00	9.541,88
Maquinaria	61.673,30	154,51	0,00	0,00	61.827,81
Otras instalaciones	40.706,78	0,00	0,00	0,00	40.706,78
Mobiliario	13.476,47	11.787,63	0,00	0,00	25.264,10
Equipos proceso información	98.071,66	2.869,35	0,00	0,00	100.941,01
Otro inmovilizado	5.327,82	1.018,04	0,00	0,00	6.345,86
	<b>228.797,91</b>	<b>15.829,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.627,44</b>



Amortizaciones	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Instalaciones técnicas	6.836,79	1.877,63	0,00	0,00	8.714,42
Maquinaria	22.674,89	7.520,45	0,00	0,00	30.195,34
Otras instalaciones	40.706,75	0,00	0,00	0,00	40.706,75
Mobiliario	6.503,73	1.621,86	0,00	0,00	8.125,59
Equipos proceso información	94.995,66	892,56	0,00	0,00	95.888,22
Otro inmovilizado	4.374,23	574,77	0,00	0,00	4.949,00
	<b>176.092,05</b>	<b>12.487,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.579,32</b>

El movimiento durante el 2016

Coste	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Instalaciones técnicas	9.541,88	0,00	0,00	0,00	9.541,88
Maquinaria	61.382,90	290,40	0,00	0,00	61.673,30
Otras instalaciones	40.706,78	0,00	0,00	0,00	40.706,78
Mobiliario	12.813,39	663,08	0,00	0,00	13.476,47
Equipos proceso información	95.317,24	2.754,42	0,00	0,00	98.071,66
Otro inmovilizado	4.506,50	821,32	0,00	0,00	5.327,82
	<b>224.268,69</b>	<b>4.529,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.797,91</b>

Amortizaciones	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Instalaciones técnicas	6.207,59	629,20	0,00	0,00	6.836,79
Maquinaria	15.018,54	7.656,35	0,00	0,00	22.674,89
Otras instalaciones	40.706,75	0,00	0,00	0,00	40.706,75
Mobiliario	5.661,14	842,59	0,00	0,00	6.503,73
Equipos proceso información	94.700,95	294,71	0,00	0,00	94.995,66
Otro inmovilizado	3.726,69	647,54	0,00	0,00	4.374,23
	<b>166.021,66</b>	<b>10.070,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.092,05</b>

**Bienes totalmente amortizados**

El detalle del coste de los elementos totalmente amortizados y todavía en uso en el inmovilizado material a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Equipos proceso información	94.799,88	94.799,88
Instalaciones técnicas	444,17	6.395,88
Otras instalaciones	154,51	290,40
Maquinaria	40.706,78	40.706,78
Mobiliario	4.520,08	4.520,08
Otro inmovilizado	3.590,27	4.179,27
<b>Total</b>	<b>144.215,69</b>	<b>150.892,29</b>



### Seguros

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

### Cesión de uso

La sociedad el 25 de marzo del 2008 firmó un contrato de cesión de uso temporal, en el cual el Catsalut (Servei Català de la Salut) le adjudicaba una serie de elementos de inmovilizado para la realización de los servicios contratados por el Catsalut (Servei Català de la Salut).

### Inmovilizado intangible

Las partidas que componen el inmovilizado intangible de la Sociedad, así como los movimientos para el 2017 y 2016 de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

#### El movimiento durante el 2017

Coste	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	64.839,30	17.687,00	0,00	0,00	82.526,30
	<b>64.839,30</b>	<b>2.299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.526,30</b>

Amortización	Saldo a 31/12/2016	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	62.267,09	2.718,86	0,00	0,00	64.985,95
	<b>62.267,09</b>	<b>2.718,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.985,95</b>

#### El movimiento durante el 2016

Coste	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	62.540,30	2.299,00	0,00	0,00	64.839,30
	<b>62.540,30</b>	<b>2.299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.839,30</b>

Amortización	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Bajas	Reclas.	Saldo a 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	61.292,79	974,30	0,00	0,00	62.267,09
	<b>61.292,79</b>	<b>974,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.267,09</b>



**Bienes totalmente amortizados**

El detalle del coste de los elementos totalmente amortizados y todavía en uso en el inmovilizado intangible a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Aplicaciones informáticas	62.063,56	59.093,01
<b>Total</b>	<b>62.063,56</b>	<b>59.093,01</b>

La Sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

La sociedad tiene un arrendamiento operativo cuyo importe en el 2017 ha sido de 31.306,47 euros (30.965,85 euros en 2016), en concepto canon. El importe se estableció mediante el contrato firmado con el Catsalut (Servei Català de la Salut) mencionado en la Nota 2 y será incrementando durante la vida del mismo con el IPC.

Por otro lado la Sociedad tiene cuatro contratos de renting, el cual se adjunta la información siguiente:

	Centralita	Ordenadores	Tablets	Fotocopiadora
Importe inicial	55.509,60	13.400,00	3.175,55	2.835,00
Fecha inicio	13/01/2014	23/03/2015	15/07/2015	05/02/2016
Fecha última cuota	13/12/2018	16/04/2018	15/07/2017	05/02/2021
Gasto devengado 2017	21.319,17 euros			
Gasto devengado 2016	21.872,11 euros			

**6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros se han de clasificar según su naturaleza y según la función que cumplen en la Sociedad, a 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle a largo plazo y corto plazo respectivamente es el siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	1.054.424,26	1.026.201,00
Activos disponibles para la venta						
- Valorados a coste	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>1.054.424,26</b>	<b>1.026.201,00</b>



Dentro del epígrafe de "Otros deudores" del balance abreviado adjunto, se recoge importes de activos, que no son considerados activos financieros, se procede a adjuntar información para conciliación del epígrafe:

	31/12/2017	31/12/2016
Activos financieros	0,00	0,00
Otros activos no financieros (ver nota 8)	62,11	11.078,45
<b>Total saldo epígrafe Otros deudores</b>	<b>62,11</b>	<b>11.078,45</b>

Se debe tener en cuenta que la partida de efectivo y otros activos líquidos equivalentes es también un activo financiero corriente, pero no se detalla en el cuadro anterior porque no puede incluirse en ninguna de las categorías predeterminadas según la norma de registro y valoración nº 9 del Plan General Contable. El detalle es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Tesorería	1.106.691,23	1.144.329,32
Otros activos equivalentes	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.106.691,23</b>	<b>1.144.329,32</b>

#### 6.1. Instrumentos de patrimonio

Las inversiones financieras que tiene la sociedad son en las siguientes sociedades:

	Valor de coste	
	31/12/2017	31/12/2016
GSADIS, SCCL	400,00	400,00
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

La sociedad Gestió de Serveis Auxiliars, SCCL tiene por objeto social la limpieza y saneamiento de los establecimientos y de las instalaciones de las empresas asociadas mediante el personal de la propia cooperativa o mediante la contratación de estos servicios a terceros.

Su domicilio social se sita en C/ Maria Barrientos, 17 Bajos 1ª (Barcelona).

#### 6.2. Créditos y partidas a cobrar

El detalle de dicho epígrafe es el siguiente:

	No corriente		Corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Otros activos financieros	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00	1.054.424,26	1.025.862,95	1.054.424,26	1.025.862,95
Personal	0,00	0,00	0,00	338,05	0,00	338,05
<b>Total</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>1.054.424,26</b>	<b>1.026.201,00</b>	<b>1.179.424,26</b>	<b>1.151.201,00</b>



Destacar que el depòsit de 125.000,00 està pignorado como garantía del contrato con el Catsby (Servei Català de la Salut) y su vencimiento irá en función del contrato (ver Nota 2), dado que el contrato tal y como se menciona en la Nota 2, ha quedado prorrogado y se desconoce su vencimiento, la dirección ha considerado reclasificar el importe del depòsit a largo plazo. El resto de activos financieros tienen vencimiento inferior a un año y son principalmente el saldo pendiente con el Catsby (Servei Català de la Salut).

### 6.3. Inversiones de empresas del grupo y asociadas

	Valor de coste	
	31/12/2017	31/12/2016
Higienes y desinfecciones, SCCL	2.000,00	2.000,00
Som Energia, SCCL	100,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.000,00</b>

El acrónimo de Higienes y desinfecciones, SCCL es NETALIA, SCCL.

Su actividad principal es la limpieza, desinfección y saneamiento de los establecimientos y locales de los socios, mediante el personal de la propia cooperativa o mediante la contratación de estos servicios a terceros.

Su domicilio social se sita en C/ Maria Barrientos, 17 Bajos 1ª (Barcelona).

La composición de los fondos propios de la sociedad asociada NETALIA, SCCL, expresado en euros sobre la base del último ejercicio cerrado 2017 es la siguiente:

Denominación	% participación	Capital	Devolución Aport. Inicial	Resultado 2017	Fondos Propios
NETALIA, SCCL	22,73%	5.000,00	0,00	-3.029,59	1.970,41

La composición de los fondos propios de la sociedad asociada NETALIA, SCCL, expresado en euros sobre la base del último ejercicio cerrado 2016 es la siguiente:

Denominación	% participación	Capital	Devolución Aport. Inicial	Resultado 2016	Fondos Propios
NETALIA, SCCL	22,73%	5.000,00	0,00	-783,59	4.216,41

Mencionar que los estados financieros no han sido auditados y están pendientes de aprobación.



## 7. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la sociedad. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	
	Derivados y otros		Derivados y otros	
	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	361.978,96	42.189,48	512.985,62	551.488,94
<b>Total</b>	<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>	<b>512.985,62</b>	<b>551.488,94</b>

Dentro del epígrafe de "Otros acreedores" del balance abreviado adjunto, se recoge importes de activos, que no son considerados activos financieros, se procede a adjuntar información para conciliación del epígrafe:

	31/12/2017	30/12/2016
Pasivos financieros	347.183,06	366.427,60
Otros pasivos no financieros (ver nota 8)	334.170,57	319.121,72
<b>Total saldo epígrafe Otros deudores</b>	<b>681.353,63</b>	<b>685.549,32</b>

### Débitos y partidas a pagar

#### **Desglose de los Débitos y partidas a pagar**

El detalle de dicho epígrafe a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	No corriente		Corriente		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Otros pasivos financieros	361.978,96	42.189,48	27.216,42	20.591,26	389.195,38	62.780,74
Proveedores	0,00	0,00	138.586,14	164.470,08	138.586,14	164.470,08
Acreedores varios	0,00	0,00	133.619,38	155.924,90	133.619,38	155.924,90
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0,00	0,00	213.563,68	210.502,70	213.563,68	210.502,70
<b>Total</b>	<b>361.978,96</b>	<b>42.189,48</b>	<b>512.985,62</b>	<b>551.488,94</b>	<b>874.964,58</b>	<b>593.678,42</b>



### Otros pasivos financieros

#### 2017

Se compone principalmente de:

- a) una deuda con un socio por la venta de parte de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda fue de 96.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2017 un importe de 42.189,48 euros, la deuda deberá ser liquidada al socio antes del 27 de febrero de 2020.
- b) Una nueva deuda con 4 socios por la venta de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda es de 340.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2017 la totalidad de la misma, la deuda deberá ser liquidada a los socios antes del 23 de noviembre de 2022.

#### 2016

Se compone principalmente de una deuda con un socio por la venta de parte de sus participaciones a la sociedad, el importe inicial de la deuda fue de 96.000 euros, quedando pendiente a 31 de diciembre de 2016 un importe de 62.400,00 euros, la deuda deberá ser liquidada al socio antes del 27 de febrero de 2020.

### Deudas con entidades de crédito

Durante el 2014 la Sociedad formalizó una póliza por importe de 600 mil euros del cual a 31 de diciembre de 2014 no procedió a disponer de ningún importe. Durante el 2015 la Sociedad no renovó la póliza a 31 de diciembre, no obstante formalizó un contrato de Factoring para el descuento de las facturas con el Catsalut con CaixaBank que a 31 de diciembre de 2017 tiene la siguiente composición:

Cartera	Límite	Disponible
486.183,11	1.450.000,00	963.816,89

La Sociedad puede disponer del 90% del importe que se disponga en cartera.

La compañía no tiene deudas con garantía real.



Organization Accredited  
 by Joint Contribution International



## 8. FONDOS PROPIOS

El capital social al cierre del ejercicio 2017 queda fijado en 4.980 euros (5.000 euros en 2016) representado por 249 participaciones (250 participaciones en 2016) de 20,00 euros de valor nominal cada una (20 euros de valor nominal en 2016).

El capital se encuentra totalmente suscrito y desembolsado.

En fecha 2 de noviembre de 2016, la sociedad realiza una reducción de capital por 20 euros debido a la compra por parte de la Sociedad de 1 participación de una socia por un valor de 3.103,90€. Y seguidamente realiza un aumento de capital por 240 euros, mediante la creación de 12 participaciones sociales, con un valor nominal de 20 euros.

En fecha 9 de junio de 2017, la sociedad realiza una reducción de capital por 20 euros debido a la compra por parte de la Sociedad de 1 participación de una socia por un valor de 2.956,37€.

En fecha 24 de octubre de 2017, la sociedad procede a comprar un total de 85 participaciones a 4 socios por un importe de 340.000 euros. Como consecuencia de ello, la Sociedad ha generado una autocartera que representa el 34,14% del capital social de la Sociedad. Asimismo, la Sociedad ha procedido a generar la oportuna reserva indisponible por un importe de 340.000 euros.

A 31 de diciembre de 2017 la sociedad posee un capital social de 4.980 euros.

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades de capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Mutuam, Mutua de Previsió Social, tiene un porcentaje en la participación del capital social de 10,9756% (14,40% en 2016). Asimismo Eap Dreta de l'Eixample, S.L.P. tiene un porcentaje de participación del accionariado (autocartera) del 34,14% (0,00% en 2016).

## 9. SITUACIÓN FISCAL

El saldo con administraciones públicas de la sociedad es el siguiente:

	2017		2016	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos por impuesto diferido	84,33	0,00	84,33	0,00
Activos por impuesto corriente	0,00	62,11	0,00	11.078,45
Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>84,33</b>	<b>62,11</b>	<b>84,33</b>	<b>11.078,45</b>
Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	0,00	334.170,57	0,00	319.121,72
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>334.170,57</b>	<b>0,00</b>	<b>319.121,72</b>

El desglose de otras deudas con las administraciones públicas es el siguiente:

	2017	2016
Impuesto sobre el valor añadido	0,00	0,00
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	203.717,28	231.758,22
Seguridad social	130.453,29	87.363,50
<b>Total</b>	<b>334.170,57</b>	<b>319.121,72</b>

### Impuesto sobre beneficios

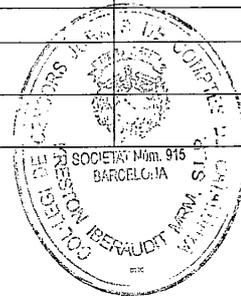
- a. Debido a que determinadas operaciones tienen diferente consideración a efectos de tributación del impuesto sobre sociedades y de la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2017 y 2016 es la siguiente:

2017

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS						
Conceptos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldos de ingresos y gastos del ejercicio	48.561,28		48.561,28			
Impuesto sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
Con origen en el ejercicio	6.008,49	0,00	6.008,49			
Con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00			
Diferencias temporarias:	6.008,49	0,00	6.008,49			
Compensación de BIN ejercicios anteriores	0,00	54.569,77	-54.569,77			
Base imponible (resultado fiscal)	6.008,49	0,00	0,00			

2016

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS						
Conceptos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldos de ingresos y gastos del ejercicio	57.436,79		57.436,79			
Impuesto sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00			
Con origen en el ejercicio	2.000,00	0,00	2.000,00			
Con origen en ejercicios anteriores	0,00		0,00			
Diferencias temporarias:	2.000,00	0,00	2.000,00			
Compensación de BIN ejercicios anteriores	0,00	59.436,79	-59.436,79			
Base imponible (resultado fiscal)	2.000,00	0,00	0,00			



	Devengado	A devolver	Activo	Pasivo
Cuota sobre el 30%	0,00			
- Resultado contable ajustado	0,00			
- Resultado fiscal	0,00			
Deducciones	0,00			
Retenciones y pagos a cuenta	62,11			
<b>TOTAL</b>	<b>-62,11</b>	<b>62,11</b>	<b>62,11</b>	

#### Bases negativas pendientes de compensar

Las bases negativas pendientes de compensar de ejercicios anteriores es la siguiente:

Generación de la base	Importe	Compensación ejercicio	Pendiente
2014	48.526,07	48.526,07	0,00
2015	17.825,99	6.043,70	11.782,29

#### Deducciones

El detalle de las deducciones y bonificaciones pendientes de aplicación por insuficiencia de cuota o por la existencia de límites son las siguientes:

Generación de la deducción	Importe	Compensación ejercicio	Pendiente	Año limite
2014	300,00	300,00	0,00	2029/2030

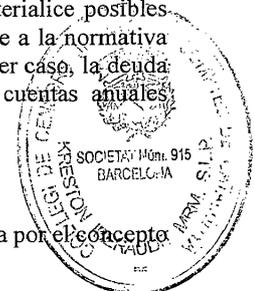
De acuerdo con la legislación tributaria, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el periodo de prescripción de cuatro años.

La sociedad tiene abiertos a posibles inspecciones por parte de las autoridades fiscales todos los impuestos no prescritos que le son de aplicación.

La dirección de la sociedad y sus asesores estiman que la posibilidad que se materialice posibles pasivos contingentes derivados de las diferentes interpretaciones que puedan darse a la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la sociedad es remota y, en cualquier caso, la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse no afectaría significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

#### Otros tributos

El principal gasto que se ha imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por el concepto de otros tributos es de 5.377,06 euros (9.467,52 euros en el 2016).



## 10. INGRESOS Y GASTOS

### Aprovisionamientos

El desglose de los consumos de explotación para el 2017 y 2016, es el siguiente:

	31/12/2017	31/12/2016
Compras	223.086,20	207.175,24
Trabajos realizados por otras empresas	433.682,80	456.341,96
Variación de existencias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>656.769,00</b>	<b>663.517,20</b>

Todas las compras han sido adquiridas a nivel nacional.

### Servicios Asistenciales

Los principales servicios que tiene contratada la Sociedad son los siguientes:

SERVICIOS DE RADIOLOGIA	31/12/2017	31/12/2016
Gabinete Faixat, S.L.	120.133,09	105.931,67
Cetir Centre Mèdic, S.A.	46.500,16	43.531,98
Medical Cremades, S.L.	82.521,45	105.710,05
Flash Mèdic, S.L. (Institut Neurològic de Barcelona)	21.021,00	17.689,00

LABORATORIOS	31/12/2017	31/12/2016
Analistes professionals associats, S.L.	155.511,71	145.963,32

Existen otras empresas que realizan servicios a la sociedad que no están directamente relacionadas con la actividad asistencial.



Otros gastos de explotación

Concepto	Importe	
	31/12/2017	30/12/2016
Arrendamientos y cánones	52.625,64	52.837,96
Reparaciones y conservación	176.179,72	163.711,86
Servicios profesionales independientes	126.912,50	132.769,97
Transportes	3.197,72	3.922,63
Prima de seguros	43.317,01	45.004,70
Servicios bancarios	6.504,01	6.698,41
Publicidad	0,00	0,00
Suministros	58.680,01	55.356,68
Otros servicios	695.833,98	605.761,01
Otros tributos	5.377,06	9.467,52
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.168.627,65</b>	<b>1.075.530,74</b>

Sueldos, salarios y cargas Sociales

La partida de Sueldos y Salarios y de cargas sociales incluida en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por Euros comprende los siguientes conceptos:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y salarios	3.400.071,81	3.427.273,86
Indemnizaciones	1.095,00	1.000,00
Planes de pensiones	0,00	0,00
Seguridad Social a cargo empresa	678.646,31	672.058,72
Otros gastos sociales	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.079.813,12</b>	<b>4.100.332,58</b>

Otros resultados

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa son los siguientes:

	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos excepcionales	10.829,64	0,00
Gastos excepcionales	0,00	-1,00
<b>Total</b>	<b>10.829,64</b>	<b>-1,00</b>



Cifra de negoci

Tal y como se menciona en las Notas 1 y 2 de la memoria abreviada la principal actividad de la Sociedad se basa en un contrato con el Catsalut, el desglose de la cifra de negocios es el siguiente:

	2017	2016
Contrato Catsalut	5.862.358,55	5.820.449,82
Otros ingresos complementarios	106.392,92	98.379,91
<b>Total cifra de negocio</b>	<b>5.968.751,47</b>	<b>5.918.829,73</b>

**11. SUBVENCIONES Y LEGADOS**

La compañía no ha tenido durante el ejercicio 2017 y 2016 subvenciones, donaciones o legados.

**12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**12.1 Saldos con empresas del grupo, asociadas y vinculadas**

La Sociedad tal y como se menciona en la nota 8 de la memoria abreviada, tiene una participación en la sociedad NETALIA, la cual teniendo en cuenta el porcentaje de participación la dirección la ha considerado empresa asociada, el saldo comercial con dicha sociedad es de 9.746,84 euros en 2017 (66.642,30 euros en 2016).

El detalle de transacciones realizadas durante el ejercicio 2017 con partes vinculadas es el siguiente:

Empresa	Ventas	Servicios prestados	Compras	Servicios recibidos
NETALIA, SCCL	0,00	0,00	0,00	117.778,04
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.778,04</b>

El detalle de transacciones realizadas durante el ejercicio 2016 con partes vinculadas es el siguiente:

Empresa	Ventas	Servicios prestados	Compras	Servicios recibidos
NETALIA, SCCL	0,00	0,00	0,00	93.035,51
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.035,51</b>

Las transacciones han sido realizadas a valor de mercado.



### 12.2 Información de los Administradores y personal de alta dirección

La Sociedad no ha concedido ningún anticipo o crédito al consejo de administración ni al personal de alta dirección.

Durante el período no se ha efectuado por parte de la Sociedad, ningún tipo de operación en la cual existiera algún tipo de garantía por parte de los administradores ni al personal de alta dirección. Al cierre del periodo no existían bonos de disfrute, ni obligaciones convertibles ni títulos ni derechos similares.

### 13. OTRA INFORMACIÓN

#### Número Medio De Trabajadores

El número medio de personas empleadas para el 2017 y 2016 han sido los siguientes:

#### 2017

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Médico de familia, pediatría y odontólogos	9	19	28
Enfermería y Trabajadora Social	2	20	22
Administrativa	1	11	12
Of. Administrativa	0	8	8
Técnicos	1	0	1
Mantenimiento	0	1	1
Higienista	1	3	4
Aux. Clínica	0	0	0
Aux. Enfermería	0	1	1
<b>Total</b>	<b>14</b>	<b>63</b>	<b>77</b>

#### 2016

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Médico de familia, pediatría y odontólogos	9	18	27
Enfermería y Trabajadora Social	2	19	21
Administrativa	1	11	12
Of. Administrativa	0	8	8
Técnicos	1	0	1
Mantenimiento	0	1	1
Higienista	0	2	2
Aux. Clínica	0	0	0
Aux. Enfermería	0	2	2
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>61</b>	<b>74</b>



No difiere significativamente el número medio de trabajadores con el número de trabajadores al cierre del ejercicio.

Avales y garantías

Entidad	Concepto	Importe
CaixaBank	Contrato CATSALUT	272.715,40
<b>Total</b>		<b>272.715,40</b>

Los 272.715,40 es un aval por el actual contrato con el CATSALUT, del cual hay un depósito de 125.000,00 euros pignorado como garantía de dicho contrato ver nota 6 de la memoria abreviada.

**14. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Desde el cierre del ejercicio hasta la fecha de elaboración de las presentes cuentas anuales abreviadas, no se ha producido ningún hecho posterior significativo que pudiera afectar a las mismas.

Formulamos y damos nuestra conformidad al contenido de las cuentas anuales abreviadas que comprenden el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada de la sociedad EAP DRETA DE L'EIXAMPLE, S.L.P., correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017, contenidas en las páginas adjuntas con la numeración de la nº 1 a la nº 30.

Barcelona, 28 de marzo de 2018

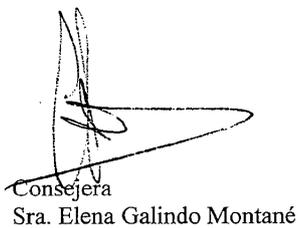


Consejo de administración

Presidente  
Sr. Xavier Joaniquet Suijs



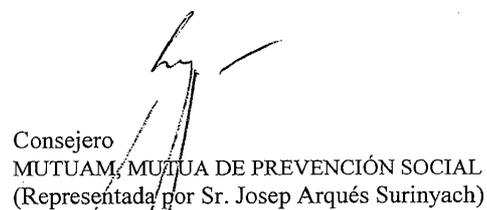
Secretaria  
Sra. Carme Campmajó Almodóvar



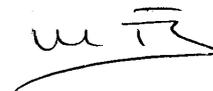
Consejera  
Sra. Elena Galindo Montané



Consejera  
Sra. Silvia Zamora Mestre



Consejero  
MUTUAM, MUTUA DE PREVENCIÓN SOCIAL  
(Representada por Sr. Josep Arqués Surinyach)



Consejera  
Sra. Montserrat Freixas Laporta

Con esta fecha ha quedado constituido el  
*Amb aquesta data ha quedat constituït el*  
depósito con el número  
*dipòsit amb el número* **39001769**

Barcelona a 8 de Enero de 2019  
*Barcelona, 8 de gener de 2019*

