

**LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA,
S.A.**

**Informe d'auditoria
Comptes anuals a 31 de desembre de 2021
i Informe de Gestió de l'exercici 2021**



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

Als accionistes de LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, S.A.

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, S.A., (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

A la data d'aquest informe no hem rebut la resposta a la sol·licitud de confirmació enviada a l'advocat extern de la Societat, ni hem pogut obtenir evidència, mitjançant l'aplicació d'altres procediments alternatius d'auditoria, de que tots els possibles litigis, reclamacions o demandes en els que pogués estar implicada la Societat, hagin estat inclosos de forma adequada als comptes anuals i/o s'informi de forma adequada i suficient a la memòria, d'acord al marc d'informació financer aplicable.

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Reconeixement i registre d'ingressos

Descripció A 31 de desembre de 2021 la Societat presenta en el seu compte de resultats un import net de la xifra de negocis de 42.210.597,02 euros. La rellevància dels ingressos de la Societat i els epígrafs dels comptes anuals involucrats, a més de ser una àrea susceptible d'incorrecció material quant al seu reconeixement, registre comptable i imputació a resultats, provoca que aquest aspecte sigui una àrea d'especial atenció per a la nostra auditoria.

La nostra resposta Els nostres procediments han inclòs, entre d'altres, l'enteniment del procediment de facturació, així com la obtenció de l'evidència d'auditoria mitjançant proves de la operativa dels controls establerts per la Direcció; així mateix s'han realitzat proves substantives de revisió documental d'una mostra de contractes d'encàrrecs de gestió de serveis i d'una mostra de les factures emeses, per a obtenir evidència de la integritat, registre i valoració dels ingressos de l'exercici, així com de la correcta aplicació del tall d'operacions a la finalització de l'exercici.

Addicionalment, hem realitzat procediments de revisió de la correcta imputació a resultats dels ingressos i de la revelació de la informació en les notes 4, 15 i 16 dels comptes anuals adjunts.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat del Consell d'Administració de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concluem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels membres del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals

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

Member of

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expremem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Member of



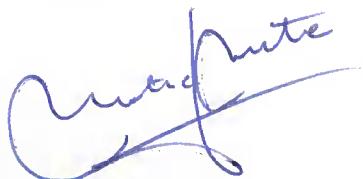
Alliance of
independent firms

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres del Consell d'Administració de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347



Montserrat Mestre Vidal
Inscrita al ROAC núm. S2347

25 de març de 2022

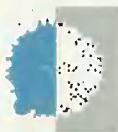
Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2022 Núm. 20/22/11412

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, S.A

Comptes Anuals
Memòria dels comptes anuals de l'exercici
Informe de Gestió

31 de desembre de 2021

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A59954487		UNIDAD (1):
DENOMINACIÓN SOCIAL:	LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.		Euros: <input checked="" type="checkbox"/> 09001
			Miles: <input type="checkbox"/> 09002
			Millones: <input type="checkbox"/> 09003
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE.....		1.781.682,25	1.932.764,30
I. Inmovilizado intangible	11000		
1. Desarrollo	11100	5 73.497,40	271.399,21
2. Concesiones	11110		144.836,44
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11120		
4. Fondo de comercio	11130		
5. Aplicaciones informáticas	11140		
6. Investigación	11150	73.497,40	126.562,77
7. Propiedad intelectual	11160		
8. Otro inmovilizado intangible	11180		
II. Inmovilizado material	11170		
1. Terrenos y construcciones	11200	6 1.559.601,80	1.497.658,41
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11210		
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11220	1.524.220,92	1.462.277,53
III. Inversiones inmobiliarias	11230	35.380,88	35.380,88
1. Terrenos	11300		
2. Construcciones	11310		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11320		
1. Instrumentos de patrimonio	11400	12.000,00	12.000,00
2. Créditos a empresas	11410	7 12.000,00	12.000,00
3. Valores representativos de deuda	11420		
4. Derivados	11430		
5. Otros activos financieros	11440		
6. Otras inversiones	11450		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11460		
1. Instrumentos de patrimonio	11500	104.403,39	104.403,39
2. Créditos a terceros	11510		
3. Valores representativos de deuda	11520	7 50.000,00	50.000,00
4. Derivados	11530		
5. Otros activos financieros	11540		
6. Otras inversiones	11550	7 54.403,39	54.403,39
VI. Activos por impuesto diferido	11560		
VII. Deudas comerciales no corrientes	11600	14.1 32.179,66	47.303,29
	11700		

- (1) Marque la casilla correspondiente 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.

Diligencia.- Manca la firma del Sr. Julio Pascual Santos per absència

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

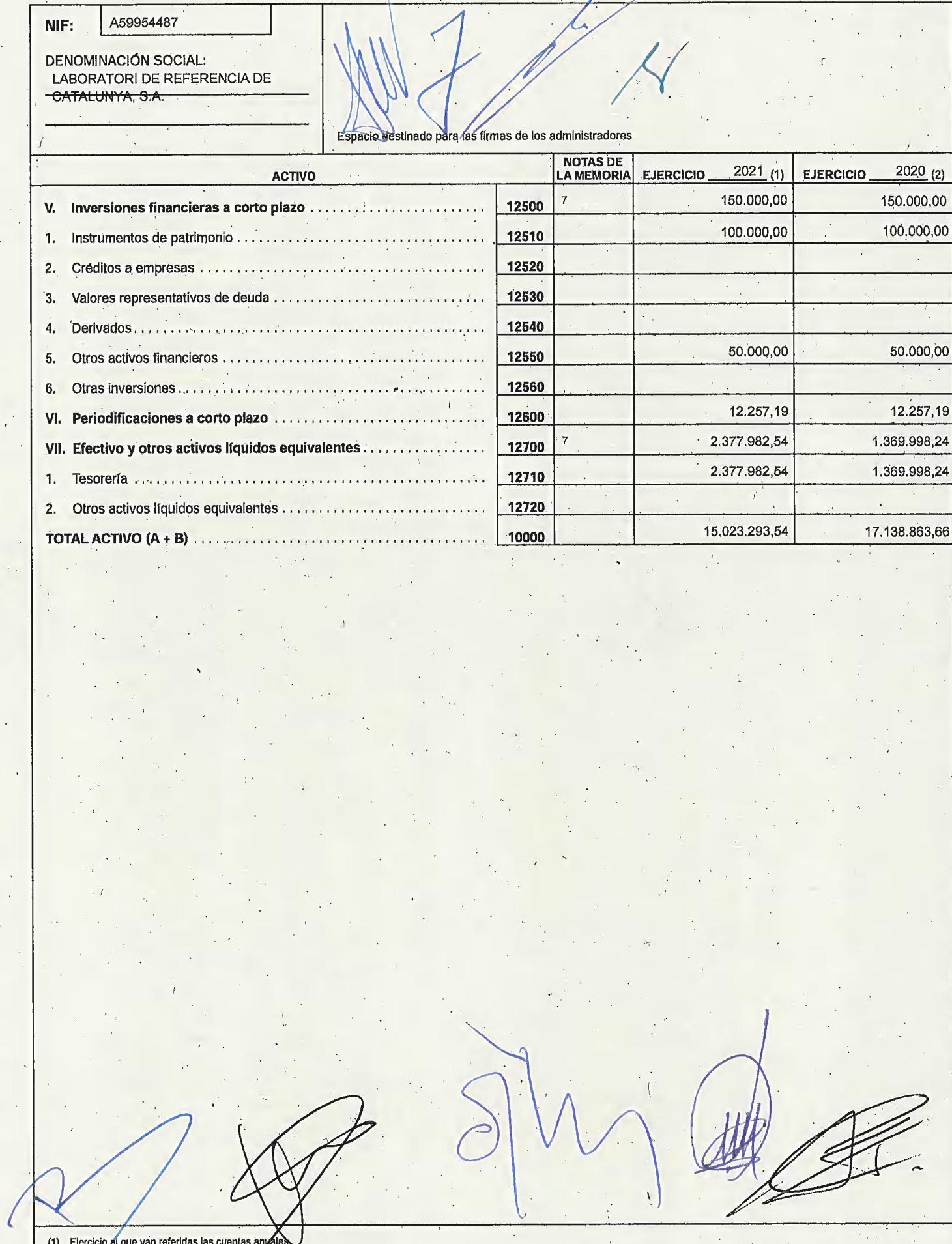
B1.2

NIF:	A59954487			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE.....				
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		12000	13.241.611,29	15.206.099,36
II. Existencias		12100		
1. Comerciales		12200 8	2.409.728,06	2.745.468,01
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		12210	638.530,05	481.925,83
a) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo</i>		12220	1.771.198,01	2.263.542,18
b) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo</i>		12221		
3. Productos en curso		12222	1.771.198,01	2.263.542,18
a) <i>De ciclo largo de producción</i>		12230		
b) <i>De ciclo corto de producción</i>		12231		
4. Productos terminados		12232		
a) <i>De ciclo largo de producción</i>		12240		
b) <i>De ciclo corto de producción</i>		12241		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		12242		
6. Anticipos a proveedores.....		12250		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		12260		
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		12300	8.291.643,50	10.928.375,92
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>		12310	1.577.081,50	3.023.351,31
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>		12311		
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		12312 7	1.577.081,50	3.023.351,31
3. Deudores varios		12320 7 y 16	6.517.061,24	7.773.167,85
4. Personal		12330		
5. Activos por impuesto corriente		12340 7	2.629,01	2.641,21
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		12350 14.1	180.896,27	126.130,33
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		12360 14.1	13.975,48	3.085,22
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		12370		
1. Instrumentos de patrimonio		12400		
2. Créditos a empresas		12410		
3. Valores representativos de deuda		12420		
4. Derivados		12430		
5. Otros activos financieros		12440		
6. Otras inversiones		12450		
		12460		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A59954487						
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.							
Espacio destinado para las firmas de los administradores							
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	7	150.000,00	150.000,00			
1. Instrumentos de patrimonio	12510		100.000,00	100.000,00			
2. Créditos a empresas	12520						
3. Valores representativos de deuda	12530						
4. Derivados	12540						
5. Otros activos financieros	12550		50.000,00	50.000,00			
6. Otras inversiones	12560						
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		12.257,19	12.257,19			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	7	2.377.982,54	1.369.998,24			
1. Tesorería	12710		2.377.982,54	1.369.998,24			
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720						
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		15.023.293,54	17.138.863,66			
							
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.							
(2) Ejercicio anterior.							

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A59954487	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO
			2021	2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO			6.639.611,33	3.251.092,88
A-1) Fondos propios			6.639.611,33	3.251.092,88
I. Capital			601.012,10	601.012,10
1. Capital escriturado			601.012,10	601.012,10
2. (Capital no exigido)				
II. Prima de emisión				
III. Reservas			2.527.825,78	2.085.437,80
1. Legal y estatutarias			124.128,64	124.128,64
2. Otras reservas			2.403.697,14	1.961.309,16
3. Reserva de revalorización				
4. Reserva de capitalización				
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)				
V. Resultados de ejercicios anteriores				-655.768,15
1. Remanente				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)				-655.768,15
VI. Otras aportaciones de socios				
VII. Resultado del ejercicio		3 y 11	3.510.773,45	1.220.411,13
VIII. (Dividendo a cuenta)				
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto				
A-2) Ajustes por cambios de valor				
I. Activos financieros disponibles para la venta				
II. Operaciones de cobertura				
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta				
IV. Diferencia de conversión				
V. Otros				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
B) PASIVO NO CORRIENTE				
I. Provisiones a largo plazo			260.812,26	769.622,49
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			107.210,77	98.258,80
2. Actuaciones medioambientales			107.210,77	98.258,80
3. Provisiones por reestructuración				
4. Otras provisiones				
II. Deudas a largo plazo				
1. Obligaciones y otros valores negociables			144.335,20	662.097,40

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	A59954487								
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.									
Espacio destinado para las firmas de los administradores									
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO	2020 (2)				
2. Deudas con entidades de crédito	31220	16	116.458,18		362.376,11				
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	6.2 y 13	18.697,90		295.559,07				
4. Derivados	31240								
5. Otros pasivos financieros	31250	13	9.179,12		4.162,22				
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300								
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	14.1	9.266,29		9.266,29				
V. Periodificaciones a largo plazo	31500								
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600								
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700								
C) PASIVO CORRIENTE	32000		8.122.869,95		13.118.148,29				
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100								
II. Provisiones a corto plazo	32200		11.872,32						
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210								
2. Otras provisiones	32220	12	11.872,32						
III. Deudas a corto plazo	32300		1.200.384,67		1.019.921,68				
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310								
2. Deudas con entidades de crédito	32320	13	867.474,99		605.597,52				
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330	6.2 y 13	279.785,15		296.016,39				
4. Derivados	32340								
5. Otros pasivos financieros	32350	13	53.124,53		118.307,77				
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400								
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		6.910.612,96		12.098.226,61				
1. Proveedores	32510		3.068.657,08		9.068.469,64				
a) Proveedores a largo plazo	32511								
b) Proveedores a corto plazo	32512	13	3.068.657,08		9.068.469,64				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	13 y 16	202.739,32		179.566,64				
3. Acreedores varios	32530	13	2.369.862,85		1.737.150,20				
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	13	810.569,10		712.296,01				
5. Pasivos por impuesto corriente	32550								
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	14.1	458.784,61		400.744,12				
7. Anticipos de clientes	32570								
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600								
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700								
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		15.023.293,54		17.138.863,66				

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	A59954487						
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.							
Espacio destinado para las firmas de los administradores							
(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)				
A) OPERACIONES CONTINUADAS							
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	42.210.597,02	31.374.828,49				
a) Ventas	40110						
b) Prestaciones de servicios	40120	15.1 42.210.597,02	31.374.828,49				
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130						
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200						
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300						
4. Aprovisionamientos	40400	15.2 -22.949.014,45	-18.276.942,44				
a) Consumo de mercaderías	40410	2.606.463,73	1.000.317,60				
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-23.342.996,93	-17.559.035,57				
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-2.212.481,25	-1.718.224,47				
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440						
5. Otros ingresos de explotación	40500						
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510						
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520						
6. Gastos de personal	40600	15.3 -10.479.395,08	-8.727.704,00				
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-8.174.317,76	-6.873.729,09				
b) Cargas sociales	40620	-2.305.077,32	-1.853.974,91				
c) Provisiones	40630						
7. Otros gastos de explotación	40700	-3.395.359,57	-2.136.295,84				
a) Servicios exteriores	40710	15.5 -3.378.833,56	-2.129.506,46				
b) Tributos	40720	-4.653,69	-6.789,38				
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	-11.872,32					
d) Otros gastos de gestión corriente	40740						
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750						
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6 -795.207,61	-771.496,15				
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900						
10. Excesos de provisiones	41000						
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100						
a) Deterioro y pérdidas	41110						
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120						
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130						
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200						

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF:	A59954487			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)	
13. Otros resultados	41300	-114.272,10	139.703,42	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	4.477.348,21	1.602.093,48	
14. Ingresos financieros	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500	-21.271,94	-59.998,55	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520	-21.271,94	-59.998,55	
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-21.271,94	-59.998,55	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	4.456.076,27	1.542.094,93	
20. Impuestos sobre beneficios	41900	14 -945.302,82	-321.683,80	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	3.510.773,45	1.220.411,13	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	3 y 11 3.510.773,45	1.220.411,13	

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: A59954487

DENOMINACIÓN SOCIAL:
 LABORATORI DE REFERENCIA DE
 CATALUNYA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	59100 3	3.510.773,45	1.220.411,13
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011		
2. Otros ingresos/gastos	50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		
VI. Diferencias de conversión	50060		
VII. Efecto impositivo	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V+VI+VII)	59200		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081		
2. Otros ingresos/gastos	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	3.510.773,45	1.220.411,13
<small>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</small>			

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59954487 DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A.	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	
ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)		
01	02	03	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511 601.012,10		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514 601.012,10		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511 601.012,10		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514 601.012,10		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525 601.012,10		

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A.	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PRÓPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2019 (1)	511	2.085.437,80	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	2019 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio	2019 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2020 (2)	514	2.085.437,80	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		-655.768,15
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		-655.768,15
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2020 (2)	511	2.085.437,80	-655.768,15
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio	2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio	2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2021 (3)	514	2.085.437,80	-655.768,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	442.387,98	655.768,15
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532	442.387,98	655.768,15
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2021 (3)	525	2.527.825,78	

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

	DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)			-655.768,15	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	511			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020. (2)	513			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	514		-655.768,15	
II. Operaciones con socios o propietarios	515		1.220.411,13	
1. Aumentos de capital	516			
2. (-) Reducciones de capital	517			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	518			
4. (-) Distribución de dividendos	519			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	520			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	521			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	522			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	523			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	524		655.768,15	
2. Otras variaciones	531			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	532		655.768,15	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	511		1.220.411,13	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	512			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	513			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	514		1.220.411,13	
II. Operaciones con socios o propietarios	515		3.510.773,45	
1. Aumentos de capital	516		-122.255,00	
2. (-) Reducciones de capital	517			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	518			
4. (-) Distribución de dividendos	519			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	520		-122.255,00	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	521			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	522			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	523			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	524		-1.098.156,13	
2. Otras variaciones	531			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	532		-1.098.156,13	
(1) Ejercicio N-2.	525		3.510.773,45	
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).				
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).				
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		
			10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511				
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514				
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519				
4. (-) Distribución de dividendos	520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511				
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514				
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519				
4. (-) Distribución de dividendos	520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525				

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas adscritas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	A59954487		
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
· LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)		511	2.030.681,75
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores		513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)		514	2.030.681,75
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	1.220.411,13
II. Operaciones con socios o propietarios		516	
1. Aumentos de capital		517	
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)		511	3.251.092,88
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)		513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)		514	3.251.092,88
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	3.510.773,45
II. Operaciones con socios o propietarios		516	-122.255,00
1. Aumentos de capital		517	
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	-122.255,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)		525	6.639.611,33

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

										OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	RESULTADO (DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	CAPITAL ESCRUTURADO	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULADDO DEL EJERCICIO	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	RESULTADO (DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL		
A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	601.012,10	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019, (1) y anteriores	512													2.030.681,75
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513													2.030.681,75
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020(2)	514	601.012,10			2.085.437,80				-655.768,15					1.220.411,13
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													
II. Operaciones con socios o propietarios	516													
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518								-655.768,15					
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas),	519								1.220.411,13					
4. (-) Distribución de dividendos	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios,	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524								-655.768,15					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531								655.768,15					
2. Otras variaciones	532								655.768,15					
C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	601.012,10			2.085.437,80				-655.768,15					3.251.092,88
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020(2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	601.012,10			2.085.437,80				-655.768,15					3.251.092,88
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													
II. Operaciones con socios o propietarios	516													
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518								-655.768,15					
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas),	519								1.220.411,13					
4. (-) Distribución de dividendos	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios,	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532													
E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	601.012,10			2.527.825,78				3.510.773,45					6.639.611,33

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència

- (1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A59954487

DENOMINACIÓN SOCIAL:
LABORATORI DE REFERENCIA DE
CATALUNYA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO	2020 (2)
------------------------	-----------	----------	-----------	----------

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		61100	4.456.076,27	1.542.094,93
2. Ajustes del resultado		61200	837.303,84	839.913,11
a) Amortización del inmovilizado (+)		61201	5 y 6	795.207,61
b) Correcciones valorativas por deterioro. (+/-)		61202	12	11.872,32
c) Variación de provisiones (+/-)		61203		8.951,97
d) Imputación de subvenciones (-)		61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		61206		
g) Ingresos financieros (-)		61207		
h) Gastos financieros (+)		61208		21.271,94
i) Diferencias de cambio (+/-)		61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		61211		
3. Cambios en el capital corriente		61300		-1.838.187,74
a) Existencias (+/-)		61301	8	335.739,95
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		61302	7	2.641.749,32
c) Otros activos corrientes (+/-)		61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		61304	13	-4.830.800,64
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		61306		15.123,63
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		61400		-1.029.955,40
a) Pagos de intereses (-)		61401		-21.271,94
b) Cobros de dividendos (+)		61402		
c) Cobros de intereses (+)		61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		61404	13	-1.008.683,46
e) Otros pagos (cobros) (-/+).		61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		61500		2.425.236,97
				2.839.007,28

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

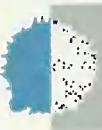
F1.2

NIF:	A59954487						
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.							
Espacio destinado para las firmas de los administradores							
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
6. Pagos por inversiones (-)			-659.249,19	-441.877,33			
a) Empresas del grupo y asociadas							
b) Inmovilizado intangible							
c) Inmovilizado material							
d) Inversiones inmobiliarias							
e) Otros activos financieros							
f) Activos no corrientes mantenidos para venta							
g) Unidad de negocio							
h) Otros activos							
7. Cobros por desinversiones (+)							
a) Empresas del grupo y asociadas							
b) Inmovilizado intangible							
c) Inmovilizado material							
d) Inversiones inmobiliarias							
e) Otros activos financieros							
f) Activos no corrientes mantenidos para venta							
g) Unidad de negocio							
h) Otros activos							
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)			-659.249,19	-441.877,33			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.							
(2) Ejercicio anterior.							

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	A59954487						
DENOMINACIÓN SOCIAL: LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.							
Espacio destinado para las firmas de los administradores							
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN							
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100						
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101						
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102						
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103						
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104						
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105						
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-635.748,48	-1.573.663,85			
a) Emisión	63201			-1.291.333,85			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202						
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			-1.374.241,38			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204						
4. Deudas con características especiales (+)	63205						
5. Otras deudas (+)	63206			82.907,53			
b) Devolución y amortización de	63207		-635.748,48	-282.330,00			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208						
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	13	-570.565,24	-282.330,00			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210						
4. Deudas con características especiales (-)	63211						
5. Otras deudas (-)	63212	13	-65.183,24				
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		-122.255,00				
a) Dividendos (-)	63301	3 y 11	-122.255,00				
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302						
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-758.003,48	-1.573.663,85			
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000						
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		1.007.984,30	823.466,10			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	7	1.369.998,24	546.532,14			
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		2.377.982,54	1.369.998,24			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.							
(2) Ejercicio anterior.							



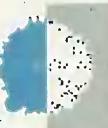
LABORATORI DE REFERÈNCIA
DE CATALUNYA, S.A

Memòria dels comptes anuals de l'exercici

31 de desembre de 2021



Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència



NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, S.A (en endavant **La Societat**) domiciliada al Parc Mas Blau, carrer Selva, 10, Edifici Inblau A, 08820 El Prat de Llobregat, (Barcelona), es va constituir com a societat el 13 de desembre de 1991 no havent modificat la seva denominació social des de la seva constitució, però si la naturalesa de les seves activitats d'acord amb l'acta 39^a de la Junta General Ordinària Universal celebrada en data 19 de juny de 2012 tal i com es descriu en l'apartat 2 objecte social de l'empresa i principals activitats.

Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona Volum: 22.119; Llibre: 156; Foli:15; Fulla 31619; Inscripció 1a. El seu número d'identificació fiscal és A-59954487.

Les activitats, segons el seu objecte social i que coincideixen amb la seva activitat principal consisteixen en la realització de proves diagnòstiques mitjançant ànalisis clíniques, les activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnosi, així com la investigació en tots els camps relacionada amb les ànalisis clíniques, mitjans de diagnosi, gestió i sistemes d'informació de laboratoris així com la formació continuada i el reciclatge de professionals i tècnics en l'àmbit de les activitats definides en aquest apartat.

També té una altra activitat de comerç, lloguer, instal·lació i reparació de maquinària, equips, utensilis, aparells tècnics, instal·lacions i altres béns tangibles relacionats amb l'activitat diagnòstica mitjançant ànalisis clíniques, diagnòstics per la imatge i serveis anatomo-patològics.

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

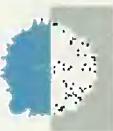
La Societat forma part d'un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, arrel dels seus accionistes detallats en la **nota 11.2** d'aquesta memòria.

La Societat no està obligada a presentar estats financers consolidats.

La Societat, segons estatuts, es mitjà propi instrumental i servei tècnic dels seus accionistes.

Les xifres contingudes en els comptes anuals es troben expressades en euros.

L'any 2020 i 2021 han estat uns exercicis marcats per la Pandèmia de COVID-19. Aquesta greu malaltia va condicionar el descens d'activitat destinada a la resta de patologies durant l'any 2020 i la seva recuperació durant 2021 i un importantíssim creixement i reorganització de l'activitat al voltant del diagnòstic d'aquesta patologia. En la **nota 21** es detallen les despeses/ingressos que ha suposat i l'activitat que s'ha realitzat.



NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 MARC NORMATIU D'INFORMACIÓ FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIETAT

Aquests comptes anuals s'han formulat pel Consell d'Administració d'acord amb el marc normatiu d'informació financer aplicable a la Societat, que es l'establert en:

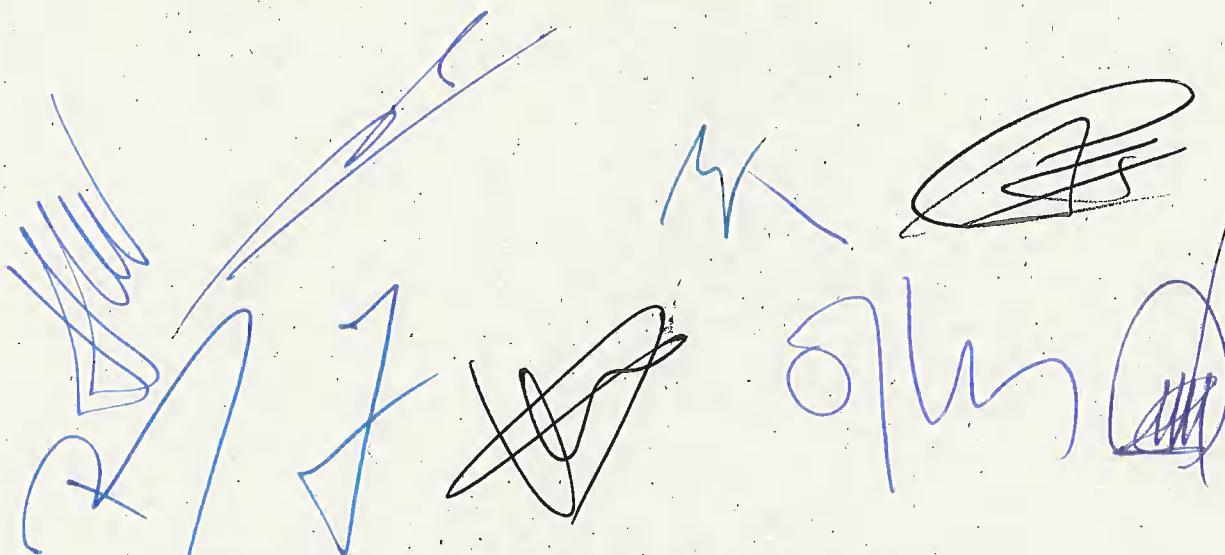
- a) Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor per als exercicis iniciats a partir del 1 de gener de 2021, amb el que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, el qual va ser modificat pel Reial Decret 602/2016, y les seves adaptacions sectorials.
- c) Les normes d'obligat compliment aprovades per l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Contabilidad i les seves normes complementaries.
- d) La resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

Aquest comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració de la Societat per ser sotmesos a aprovació per la Junta General d'Accionistes i s'espera que siguin aprovats sense cap modificació.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en euros.

2.2 IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals de l'exercici 2021 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor per als exercicis iniciats a partir del 1 de gener de 2021, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i aplicant les modificacions introduïdes a aquest, mitjançant el Reial decret 1159/2010 i el Reial decret 602/2016, de 2 de desembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de la Societat, així com la veritat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu haguts durant el corresponent exercici.



2.3 PRINCIPIOS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits a la nota 4 sobre Normes de valoració, i s'han aplicat tots els principis comptables obligatoris que hi poguessin tenir un efecte significatiu.

2.4. COMPARABILITAT DE LA INFORMACIÓ

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici tancat a **31 de desembre de 2021**, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no es necessari.

Els presents comptes anuals obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor per als exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2021, es presenten comparades amb les respectives de l'exercici anterior, que es van presentar segons l'estructura del nou Plà General de Comptabilitat, aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre (BOE 20/11/2007).

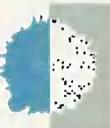
Les partides de tots dos exercicis són comparables i homogènies. Les modificacions que afecten l'estructura del balanç, de compte de pèrdues i guanys s'han adaptat per a l'exercici anterior.

2.5. ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTEZA

A la data de tancament de l'exercici no existeixen aspectes crítics de valoració i estimació de la incertesa que puguin aportar dubtes raonables sobre la possibilitat de que l'empresa segueixi en funcionament normalment.

En l'elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat, ocasionalment, estimacions realitzades per la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Aquestes estimacions estan referides principalment a la vida útil dels actius intangibles i materials (**Notes 5 i 6**) i a les hipòtesis utilitzades en el càlcul de les provisións (**Nota 12**), estimació dels ingressos (factures i abonaments pendents d'emetre) i altres partides com abonaments i rappels de compres", realitzant-se en funció de la millor informació disponible al tancament de l'exercici.

No obstant, qualsevol modificació que en el futur de les esmentades estimacions, s'aplicaria de forma prospektiva en aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.



2.6 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PÀRTIDES

Els elements patrimonials de l'actiu o del passiu registrats en dos o més partides del balanç amb indicació del seu import, són els següents (**Nota 6.2 i 13**):

Partida comptable	2021	2020
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	37.516,96	362.376,11
174. Creditors per arrendament financer a llarg termini	2.466,66	295.559,07
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	652.983,84	605.597,52
524. Creditors per arrendament financer a curt termini	296.016,39	296.016,39

2.7 CORRECCIÓ D'ERRORS

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

2.8 CANVIS EN CRITERIS CONTABLES

Durant el present exercici no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte els criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.9 TRANSICIÓ A LES NOVESES NORMES COMPTABLES

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

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

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

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

Instruments Financers

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



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

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

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

Reconeixement d'Ingressos

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

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

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

NOTA 3 – APlicació de Resultats

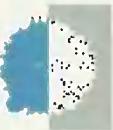
a) Proposta d' aplicació de resultats

A continuació es relaciona la proposta de distribució del resultat que serà sotmesa a la Junta General d'Accionistes:

	Base de Repartiment	Distribució
<u>Bases de repartiment:</u>		
Resultat del Exercici 2021	3.510.773,45	
Reserva voluntària	109.815,61	
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària		2.910.773,45
Dividends		600.000,00
Reserva indisponible de capitalització		109.815,61
Total	3.620.589,06	3.620.589,06

*S'ha proposat l'aprovació de la dotació d'una Reserva Indisponible de Capitalització per import de 109.815,61 euros, com a conseqüència de l'aplicació de l'article 25.1 de la LIS.

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència



El Consell d'Administració de la Societat va proposar a la Junta General d'Accionistes la distribució del resultats de l'exercici 2020 que s'indica a continuació:

	Base de Repartiment	Distribució
<u>Bases de repartiment:</u>		
Resultat del Exercici 2020	1.220.411,13	
<u>Aplicació a:</u>		
Reserva voluntària		442.387,98
Compensació pèrdues exercicis anteriors		655.768,15
Dividends		122.255,00
Total	1.220.411,13	1.220.411,13

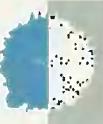
b) Distribució de dividends:

A l'exercici 2021 es proposa l'aprovació de la distribució de 600.000 euros a dividends amb càrrec als resultats de l'exercici 2021, que en cas d'aprovació en la Junta General es distribuiran al 2021, tal i com s'indica a la Nota 3a) de la memòria.

La proposta de repartiment de dividends del 2021 és la següent:

CSC	49,0%	294.000 €
PSMar	48,5%	291.000 €
CSM	1,00%	6.000 €
CSMS	0,50%	3.000 €
LRCTITE	1,00%	6.000 €
Total	100,00%	600.000 €

En Junta General del 2021 es va l'aprovar la distribució de 122.255,00 euros a dividends amb càrrec als resultats de l'exercici 2020, que es van distribuir al 2021, tal i com s'indica a la Nota 3a) de la memòria.



El repartiment del dividend del 2020 es va realitzar segons el següent detall:

CSC	49,00%	59.905 €
PSMar	48,50%	59.294 €
CSM	1,00%	1.223 €
CSMS	0,50%	611 €
LRCTITE	1,00%	1.223 €
Total	100,00%	122.255 €

La distribució de resultats a reserves i dividends durant els últims 7 exercicis és la següent:

Any	Reserves	Dividends
2021	2.910.773,45	600.000,00 (*)
2020	442.387,98	122.255,00
2018	22.023,31	-
2017	13.927,59	-
2016	30.523,43	-
2015	-	64.815,76
2014	144.273,26	-

(*) Proposta de distribució (Nota 3.a)

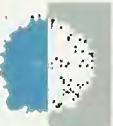
NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles s'amortitzen sistemàticament segons la seva vida útil estimada dels béns i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats son revisats en cada tancament d'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. En concret, s'apliquen els següents percentatges:



Immobilitzat intangible	Percentatges d'amortització
Despeses de Desenvolupament	20%
Aplicacions informàtiques	33%

Com a mínim al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament i, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i es fan les correccions valoratives que escaiguin.

El cost de producció es determina afegint el preu d'adquisició, els costos directament imputables a l'actiu. També s'afegeix, si fos el cas, la part que raonablement corresponguí dels costos indirectament imputables, en la mesura que aquest costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció dels immobilitzats.

Les despeses corresponents als projectes de desenvolupament es reconeixen com actiu intangible quan és probable que el projecte sigui un èxit considerant la seva viabilitat tècnica i comercial i els seus costos poden estimar-se de manera fiable en les condicions indicades a continuació:

- Tècnicament és possible completar el desenvolupament del producte de forma que pugui estar disponible per la seva utilització, explotació i venda.
- Existeix intenció de completar el desenvolupament del producte en qüestió per utilitzar-lo, explotar-lo o vendre'l.
- Es disposa de capacitat per utilitzar-lo, explotar-lo o vendre'l.
- L'actiu generarà beneficis econòmics en el futur
- Es disposa dels mitjans i recursos tècnics i financers per completar el desenvolupament i per utilitzar, explotar o vendre el producte resultant del desenvolupament en curs.

La resta de despeses de desenvolupament es reconeixen com a despesa en l'exercici en que s'incorren.

IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu cost d'adquisició. El cost de l'immobilitzat material adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable a la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat material es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es produeixen. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns són incorporats a l'actiu com a valor més alt del bé.



L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es fa, des del moment en què estan disponibles per posar-los en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada. Els anys de vida útil en base als quals s'amortitza són els següents:

Immobilitzat material	Percentatges d'amortització
Instal·lacions tècniques i maquinària	entre 6 i 8 anys
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	entre 5 i 10 anys
Altres immobilitzats	entre 3 i 4 anys

Les altes de l'exercici són amortitzades en proporció al nombre de dies transcorreguts des de la data en què han estat en condicions de funcionament fins al final de l'exercici. En cada tancament d'exercici, la Societat revisa els valors residuals, les vides útils i els mètodes d'amortització de l'immobilitzat material i, si escau, s'ajusten de manera prospectiva.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició, els costos directament imputables a l'actiu. També s'afegeix, si fos el cas, la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables, en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció dels immobilitzats.

Deteriorament del valor dels actius no financers.

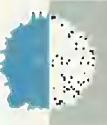
Com a mínim al tancament de l'exercici, la Societat avalua si hi ha indicis que algun actiu no corrent pugui estar deteriorat estimant el seu import recuperable.

L'import recuperable és el més gran entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús. Quan el valor comptable és més gran que l'import recuperable es produeix una pèrdua per deteriorament. El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs esperats, fent servir tipus d'interès de mercat sense risc, ajustats pels riscos específics associats a l'actiu.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives per deteriorament es reverteixen quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir. La reversió del deteriorament és com a límit el valor comptable de l'actiu que figuraria si no s'hagués reconegut prèviament el corresponent deteriorament del valor.

Arrendaments

Els contractes es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen a l'arrendatari substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Si no, els contractes es classifiquen com a arrendaments operatius.



Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

INSTRUMENTS FINANCERS

La Societat regista en l'epígraf d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer (un instrument de deute), o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

Els actius financers, a l'efecte de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les següents categories:

1. Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
2. Actius financers a cost amortitzat.
3. Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.
4. Actius financers a cost.

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, integralment o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a la Societat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer; o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

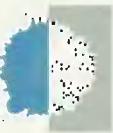
Els passius financers, a l'efecte de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les següents categories:

1. Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
2. Passius financers a cost amortitzat.

Aquest tractament resulta d'aplicació als següents instruments financers:

Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: com ara les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs o operacions a termini, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i



- Altres actius financers: com ara dipòsits en entitats de crèdit, crèdits al personal, fiances i dipòsits constituits, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Els actius financers mantinguts per a negociar s'inclouen obligatòriament en aquesta categoria. El concepte de negociació d'instruments financers generalment reflecteix compres i vendes actives i freqüents amb l'objectiu de generar un guany per les fluctuacions a curt termini en el preu o en el marge d'intermediació.

En tot cas, la Societat pot, en el moment del reconeixement inicial, designar un actiu financer de manera irrevocable com mesurat al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys si fent-ho elimina o redueix significativament una incoherència de valoració o asimetria

Es considera que un actiu financer es posseeix per a negociar quan:

- S'origina o adquireix amb el propòsit de vendre'l en el curt termini (per exemple, valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, o instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls en el curt termini).
- Forma part en el moment del seu reconeixement inicial d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la que existeixen evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys en el curt termini, o
- Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

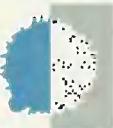
Valoració posterior

Després del reconeixement inicial l'empresa valora els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Actius financers a cost amortitzat

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat.



En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit,
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es manté per a negociar ni procedeixi classificar-lo en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Per als instruments de patrimoni que no es mantinguin per a negociar, ni hagin de valorar-se al cost, la Societat pot realitzar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer és baixa del balanç o es deteriora, moment en què l'import així reconegut, s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

No obstant això, les correccions valoratives per deterioració del valor i les pèrdues i guanys que resultin per diferències de canvi en actius financers monetaris en moneda estrangera, es registren en el compte de pèrdues i guanys.

També es registren en el compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividends reportats. Quan ha d'assignar-se valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del valor mitjà ponderat per grups homogenis.



Deterioració de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius financers inclosos en aquesta categoria amb similars característiques de risc valorades col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin:

- En el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor; o
- En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada, per exemple, per un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable. En tot cas, es presumirà que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig o d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, sense perjudici que pogués ser necessari reconèixer una pèrdua per deterioració abans que hagi transcorregut aquest termini o descendit la cotització en l'esmentat percentatge.

La correcció valorativa per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, en el seu cas, qualsevol correcció valorativa per deterioració prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectuï la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deterioració en el valor de l'actiu, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

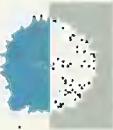
Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registra l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

Actius financers a cost

S'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- Les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no pot determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no pot estimar-se amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent a aquestes inversions.

Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no pot estimar-se de manera fiable, tret que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat.



- Les aportacions realitzades a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa.
- Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedís classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no és possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, havent-se d'aplicar, si escau, en relació amb les empreses del grup, el criteri inclòs en les normes particulars de la norma relativa a operacions entre empreses del grup, i els criteris per a determinar el cost de la combinació establerts en la norma sobre combinacions de negocis.

No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hagués de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració.

Quan hagi d'assignar-se valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

Deterioració de valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calculen, bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en aquesta, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deterioració d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit al seu torn en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborades aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deterioració de valor i, en el seu cas, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdudes i guanys. La reversió de la deterioració tindrà com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Reclassificació d'Actius Financers

Quan la Societat canviï la forma en què gestiona els seus actius financers per a generar fluxos d'efectiu, reclassificarà tots els actius afectats d'acord amb els criteris assenyalats prèviament.

La reclassificació de categoria no és un supòsit de baixa de balanç sinó un canvi en el criteri de valoració.

Es poden donar les següents reclassificacions:

- 1) Reclassificació dels actius financers a cost amortitzat a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdudes i guanys i al contrari;
- 2) Reclassificació dels actius financers a cost amortitzat a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net i al contrari;
- 3) Reclassificació dels actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdudes i guanys a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net i al contrari;
- 4) Reclassificació de les inversions en instruments de patrimoni valorades a cost a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdudes i guanys i al contrari;

Baixa d'Actius Financers

La Societat dona de baixa un actiu financer, o part d'aquest, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició de la Societat, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit. S'entén que s'han cedit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a tal variació deixa de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La Societat no dona de baixa els actius financers i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals ha retingut substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, com ara en el descompte d'efectes, el «factoring amb recurs», les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès i les titulitzacions d'actius financers en les quals l'empresa cedent retingui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: com ara bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs o operacions a termini, opcións, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no s'agrupen en entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que compleixin alguna de les següents condicions.

- a) Són passius que es mantenen per a negociar.
- b) Són passius que, des del moment del reconeixement inicial, i de manera irrevocable han estat designats per l'entitat per a comptabilitzar-los al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Aquesta designació, que serà irrevocable, només es podrà realitzar si resulta en una informació més rellevant, pel fet que:

- b.1. S'elimina o redueix de manera significativa una incoherència o «asimetria comptable» amb altres instruments a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys; o
- b.2. Un grup de passius financers o d'actius i passius financeres es gestioni i el seu rendiment s'avaluï sobre la base del seu valor raonable d'acord amb una estratègia de gestió del risc o d'inversió documentada i es faciliti informació del grup també sobre la base del valor raonable al personal clau de la direcció, segons es defineix en la norma 15a d'elaboració dels comptes anuals.

- c) Opcionalment i de manera irrevocable, es podran incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids que compleixin uns certs requisits.



Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior

Després del reconeixement inicial la Societat valora els passius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de trànsit, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per la Societat.

Valoració inicial

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació il·lurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant això, l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com, en el seu cas, les bestretes i crèdits al personal, els dividendis a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

Valoració posterior

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, l'anterior, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, excepte, en el cas de crèdits, què s'haguessin deteriorat.

Deterioració de valor dels actius financers a cost amortitzat

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'empra el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminuïs per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

No obstant això, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs es pot utilitzar el valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest sigui prou fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar la Societat.

El reconeixement d'interessos en els actius financers amb deterioració creditícia seguirà les regles generals, sense perjudici que de manera simultània la Societat hagi d'avaluar si aquest import serà objecte de recuperació i, en el seu cas, comptabilitzi la corresponent pèrdua per deterioració.

Baixa de Passius Financers

La Societat dona de baixa un passiu financer, o part d'aquest, quan l'obligació s'ha extingit; és a dir, quan ha estat satisfeta, cancel·lada o ha expirat. També dona de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos o comissions en què s'incorri i en la qual es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç. Qualsevol cost de transacció o comissió incorreguda ajusta l'import en llibres del passiu financer. A partir d'aquesta data, el cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu que iguali el valor en llibres del passiu financer amb els fluxos d'efectiu a pagar segons les noves condicions.



Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

A aquest efecte, en la valoració inicial dels actius financers es registren de manera independent, atenent el seu venciment, l'import dels interessos explícits reportats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Quan els dividends distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com a ingressos, i minoren el valor comptable de la inversió.

Fiances Lliurades i rebudes

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat (deguda, per exemple, al fet que la fiança és a llarg termini i no està remunerada) es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament, conforme a l'assenyalat en la norma sobre arrendaments i altres operacions de naturalesa similar, o durant el període en el qual es presta el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

En estimar el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

Instruments de patrimoni propi:

Tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses o participacions en el capital social.



EXISTÈNCIES

Les compres es registren pel seu preu d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor, després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides semblants, i totes les despeses addicionals produïdes fins que els béns es troben ubicats per vendre'ls, com ara transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

La Societat utilitza el cost mitjà ponderat per a l'assignació de valor a les existències. Es corregeix mitjançant la corresponent correcció valorativa en aquells casos en què el valor de realització es inferior.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte. També s'inclouen la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als productes de què es tracti, en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció, en què s'hagi incorregut en ubicar per la seva venda i es basi en el nivell d'utilització de la capacitat normal de treball mitjans de producció.

IMPOST SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis es calcula com la suma d'impost corrent, que resulta d'aplicar el corresponent tipus de gravamen a la base imposable de l'exercici, menys les bonificacions i deduccions existents, i de les variacions produïdes durant aquest exercici en els actius i passius per impost diferit registrats. Es reconeix al compte de pèrdues i guanys, excepte quan correspon a transaccions que es registren directament en el patrimoni net, cas en el qual l'impost corresponent també es registra en el patrimoni net, i en les combinacions de negocis en què l'impost diferit es registra amb càrrec o abonament al fons de comerç.

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporàries existents en la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït al mateix element a efectes fiscals. L'efecte impositiu de les diferències temporàries s'inclou en els epígraf corresponents d' "Actius per impost diferit" i "Passiu per impost diferit" del balanç.

La Societat reconeix un passiu per impost diferit per a totes les diferències temporàries imposables, llevat, si s'escau, de les excepcions previstes en la normativa vigent.

La Societat reconeix un actiu per impost diferit per a totes les diferències temporàries deduïbles, crèdits fiscals no utilitzats i bases imposables negatives pendents de compensar, en la mesura que resulti probable que la Societat disposi de guanys fiscal futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius, llevat, si s'escau, per a les excepcions previstes en la normativa vigent.



A la data de tancament de cada exercici la Societat avaluва els actius per impost diferit reconeguts i aquells que no s'han reconegut anteriorment. Basant-se en aquesta avaluació, la Societat procedeix a donar de baixa un actiu reconegut anteriorment si ja no resulta probable la seva recuperació, o procedeix a registrar qualsevol actiu per impost diferit no reconegut anteriorment sempre que sigui probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que en permetin l'aplicació.

Els actius i passius per impost diferit es valoren als tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa vigent aprovada, i d'acord amb la manera com racionàlment s'espera recuperar o pagar l'actiu o passiu per impost diferit.

Els actius i passius per impost diferit no es descompten i es classifiquen com actius i passius no corrents.

CLASSIFICACIÓ D'ACTIUS I PASSIUS ENTRE CORRENT I NO CORRENT

La Societat presenta el balanç de situació classificant els seus actius i passius entre corrent i no corrent i tenint en compte el termini en el qual es produirà el cobrament o el pagament esperats. En aquest sentit, els actius la realització esperada dels quals es produirà en el període de dotze mesos comptats des de la data del balanç i els passius la liquidació prevista dels quals tindrà lloc en el termini esmentat, es classifiquen com a corrents. Altrament, es registren com a no corrents.

INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i les despeses es registren atenent el principi de la meritació i el de la correlació d'ingressos i dèspeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen.

Ingressos pels vendes i prestacions de serveis

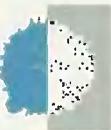
Els ingressos es reconeixen quan és probable que la Societat rebi els beneficis o els rendiments econòmics derivats de la transacció i es pugui valorar amb fiabilitat l'import dels ingressos i dels costos incorreguts o per incórrer. Els ingressos es valoren al valor raonable de la contrapartida rebuda o per rebre, deduint els descomptes, les rebaixes en el preu i altres partides semblants que la Societat pugui concedir, com també, si s'escau, els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Els impostos indirectes que graven les operacions i que són repercutibles a tercers no formen part dels ingressos.

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions amb parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes de valoració detallades anteriorment, excepte per a les següents transaccions:

- Les aportacions no dineràries d'un negoci a una empresa del grup es valoren pel valor comptable dels elements patrimonials que integren el negoci aportat.



- En les operacions de fusió, escissió i aportació no dinerària d'un negoci corresponent a una societat dependent, directa o indirecta, els elements adquirits es valoren per l'import que correspon als mateixos, una vegada realitzada l'operació; en els comptes anuals consolidats.

Si l'operació és amb altra empresa del grup, que no és una societat dependent, directa o indirecta, els elements adquirits es valoren segons els valors comptables existents abans de l'operació en els comptes anuals individuals. Les diferències que s'originen es registren en reserves.

ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

Les despeses relatives a les activitats de descontaminació i restauració de llocs contaminats, eliminació de residus i altres despeses derivades del compliment de la legislació mediambiental es registren com a despeses de l'exercici en què es produueixen, tret que corresponguin al cost de compra d'elements que s'incorporin al patrimoni de la Societat amb l'objecte de ser utilitzats de forma duradora, en aquest cas es comptabilitzen en les corresponents partides en l'epígraf "Immobilitzat material", sent amortitzats amb els mateixos criteris.

INDEMNITZACIONS PER ACOMIADAMENT

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, en determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registreran com a despesa de l'exercici en el qual existeix una expectativa vàlida, creada per la Societat enfront dels tercers afectats.

PROVISIONS I CONTINGENCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succeix que les motiven i són re-estimades amb ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1 El detall i els moviments durant l'exercici de les diferents partides que componen l'immobilitzat intangible han estat els següents, en Euros:

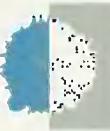
Detall	Desenvolupament	Aplicacions informàtiques	Total
<u>Cost</u>			
Saldo inicial 2021	206.909,26 €	2.440.291,08	2.647.200,34
Altes		3.056,23	3.056,23
Baixes			
Traspasos			
Saldo final 2021	206.909,26	2.443.347,31	2.650.256,57
<u>Amortització</u>			
Saldo inicial 2021	(62.072,82)	(2.313.728,31)	(2.375.801,13)
Dotacions	(144.836,44)	(56.121,60)	-200.958,04
Baixes			
Traspasos			
Saldo final 2021	(206.909,26)	(2.369.849,91)	(2.576.759,17)
Valor Net Final		73.497,40	73.497,40

Detall	Desenvolupament	Aplicacions informàtiques	Total
<u>Cost</u>			
Saldo inicial 2020	206.909,26 €	2.317.192,43	2.524.101,69
Altes		123.098,65	123.098,65
Baixes			
Traspasos			
Saldo final 2020	206.909,26	2.440.291,08	2.647.200,34
<u>Amortització</u>			
Saldo inicial 2020	(20.690,94)	(2.254.811,03)	(2.275.501,97)
Dotacions	(41.381,88)	(58.917,28)	-100.299,16
Baixes			
Traspasos			
Saldo final 2020	(62.072,82)	(2.313.728,31)	(2.375.801,13)
Valor Net Final	144.836,44	126.562,77	271.399,21

El detall de les inversions realitzades a 2021 és el següent:

COMPTE	CONCEPTE	CODI NAV.	IMPORT ACTIU
206000000	LLICÈNCIES WINDOWS + SQL SERVER	ACT000796	3.056,23 €
			3.056,23 €

L'import activat com desenvolupament per import de 206.909,26 euros que corresponia a un projecte per detectar drogues en saliva que es va tancar a finals de 2018, s'ha amortitzat totalment durant l'any 2021, donat que la Direcció de la Societat ha estimat que aquest projecte de desenvolupament no reuneix les condicions per al seu reconeixement com a actiu intangible a la data de tancament de l'exercici 2021.



El detall de les inversions realitzades al 2020 és el següent:

COMPTE	INVERSIONS 2020	CODI NAV.	IMPORT INV.
206000002	SOFTWARE NAVISION 2018	ACT000551	189,26 €
206000000	LLICENCIES WINSVRCAL (5)/ WINRMTDSKTPSRVCSCAL (5)	ACT000706	920,12 €
206000000	LLICENCIES WINSVRCAL (5)/ WINRMTDSKTPSRVCSCAL (5)	ACT000707	920,12 €
206000002	APLICACIÓ VALIDACIÓ RESULTATS DE LABORATORI	ACT000667	2.282,93 €
206000002	APLICACIÓ HUMANSOFT IMI	ACT000722	7.209,60 €
206000000	LLICÈNCIA VEEAM	ACT000723	14.839,76 €
206000000	LLICÈNCIES MICROSOFT WINDOWS	ACT000724	9.886,18 €
206000000	LLICÈNCIES MICROSOFT WINDOWS	ACT000725	9.886,18 €
206000000	LLICÈNCIES MICROSOFT WINDOWS	ACT000732	16.137,96 €
206000000	LLICÈNCIES OFFICE 365	ACT000733	4.689,61 €
206000000	LLICÈNCIES EXCHANGE ONLINE KIOSK	ACT000734	231,79 €
206000000	LLICÈNCIES LABOR	ACT000739	4.806,40 €
206000002	DISSENY WEB	ACT000748	3.965,28 €
206000002	DESENVOLUPAMENT WEB	ACT000749	44.108,43 €
206000000	LLICENCIES HUMANSOFT IMI	ACT000774	3.025,03 €
			123.098,65 €

5.2 Béns totalment amortitzats

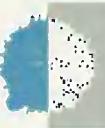
L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a data de tancament de 2021 i 2020 és de 2.283.213,90 euros i 2.040.987,18 euros, respectivament.

5.3. Correccions valoratives per deteriorament i reversió

La Societat no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament ni reversió .

5.4. Altra informació relacionada amb l' immobilitzat intangible

- No existeixen béns fora del territori nacional.
- No existeixen despeses de capitalització en l'exercici.
- No existeixen béns adquirits a empreses del grup o associades.
- No existeixen garanties sobre béns de l'immobilitzat intangible.
- Les vides útils del béns de l'immobilitzar intangible figuren detallades a la nota 4.

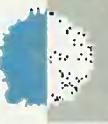


NOTA 6 – IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1 El detall i els moviments de les diferents partides que componen l'immobilitzat material han estat els següents, en Euros:

Detall	Instal. Tecn. y A.Inm.Mat	Immobilitzat en curs	Total
<u>Cost</u>			
Saldo al 1 de gener de 2021	7.788.287,18	35.380,88	7.823.668,06
Altes	656.192,96		656.192,96
Baixes			
Traspasos			
Saldo al 31 de desembre de 2021	8.444.480,14	35.380,88	8.479.861,02
<u>Amortització</u>			
Saldo al 1 de gener de 2021	(6.326.009,65)		(6.326.009,65)
Dotacions	(594.249,57)		(594.249,57)
Baixes			
Traspasos			
Saldo al 31 de desembre de 2021	(6.920.259,22)		(6.920.259,22)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2021	1.524.220,92	35.380,88	1.559.601,80

Detall	Instal. Tecn. y A.Inm.Mat	Immobilitzat en curs	Total
<u>Cost</u>			
Saldo al 1 de gener de 2020	7.469.818,38	35.380,88	7.505.199,26
Altes	318.468,80		318.468,80
Baixes			
Traspasos			
Saldo al 31 de desembre de 2020	7.788.287,18	35.380,88	7.823.668,06
<u>Amortització</u>			
Saldo al 1 de gener de 2020	(5.654.812,66)		(5.654.812,66)
Dotacions	(671.196,99)		(671.196,99)
Baixes			
Traspasos			
Saldo al 31 de desembre de 2020	(6.326.009,65)		(6.326.009,65)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	1.462.277,53	35.380,88	1.497.658,41



El detall de les inversions realitzades al 2021 és el següent:

COMPTER	CONCEPTE	CODI NAI	PROVEÏDOR	IMPORT ACT.
213000020	INCUBADOR CO2 241L 600X800X500 MM.	ACT000775	SERVIQUIMIA SL	7.842,05 €
216000030	FRIGORÍFICS P/CEG 583 L	ACT000776	RADIBER	3.809,72 €
213000020	TINCIO AUTOMATITZADA RAL STAINER	ACT000777	RAL TECNICA PARA EL LABORATORIO	9.482,02 €
213000020	CENTRIFUGA SOBRETAULA	ACT000778	CONTROLTECNICA	5.962,18 €
216000030	ULTRA CONGELADOR -80	ACT000779	CONTROLTECNICA	6.786,00 €
216000040	ULTRA CONGELADORS (2) -86°C	ACT000780	AKRALAB	22.032,10 €
213000020	OSMÒMETRE MICROMOSTRES OSMO 1 ADVANCED	ACT000781	TECIL	15.481,78 €
213000020	OSMÒMETRE MÍCROMOSTRES OSMO 1 ADVANCED	ACT000782	TECIL	10.935,00 €
213000020	OSMÒMETRE MICROMOSTRES OSMO 1 ADVANCED	ACT000783	TECIL	15.481,78 €
213000020	OSMÒMETRE MICROMOSTRES OSMO 1 ADVANCED	ACT000784	TECIL	10.935,00 €
213000020	VERITIPRO 96W THERMAL CYCLER	ACT000785	LIFE TECHNOLOGIES	8.778,42 €
217000000	HPE SERVIOR PROLIANT DL360 (2)	ACT000786	ASESORÍA INFORMÁTICA DE SISTEMAS CAD	14.663,91 €
213000020	CENTRÍFUGA REFRIGERADA 1248R S/ROTOR	ACT000787	CONTROLTECNICA	9.034,24 €
216000040	CONGELADOR LGV 5010 10 CALAIXOS (2)	ACT000788	CONTROLTECNICA	4.673,00 €
216000040	ULTRA CONGÉLADOR US-678 -86°C	ACT000789	CONTROLTECNICA	6.786,00 €
213000020	MICROSCOPÍ LEICA DM1000 LED	ACT000790	LEICA	5.823,77 €
216000030	CONGELADOR ESTÀTIC VERT 512 L	ACT000791	PALEX	1.872,25 €
216000030	CONGELADOR ESTÀTIC VERT 512 L	ACT000792	PALEX	1.872,25 €
213000020	CABINA SEGURETAT BIOLÒGICA	ACT000793	IZASA SCIENTIFIC	5.882,08 €
213000020	ESTUFA CLTIUS LAN TECHNIC 160 LITRES	ACT000794	LABOLAN	1.479,68 €
213000020	INCUBADOR CO2 NUAIRE INVROCELL	ACT000795	NIRCO	6.908,04 €
215000092	INSTAL.LACIO PORTES	ACT000768	PUERTAS MANTENIMIENTO TORRES	5.943,87 €
217000000	ORDINADORS (10 SOBRETAULA+3 PORTATILS)	ACT000797	ASESORÍA INFORMÁTICA DE SISTEMAS CAD	18.083,47 €
217000000	CÀMARA FOTOGRÀFICA CANON	ACT000798	FNAC	998,49 €
216000020	MOBILIARI TIC	ACT000799	IKEA IBÉRICA	11.491,86 €
217000000	EQUIPS VIDEOCONFERÈNCIES	ACT000800	OFIJET	17.891,56 €
217000000	SWITCHS PER RACK	ACT000801	ASESORÍA INFORMÁTICA DE SISTEMAS CAD	36.490,66 €
216000040	NEVERES AB. CHL 700 B SMART 625 L. (2)	ACT000802	CONTROLTECNICA	4.227,65 €
216000040	ULTRA CONGELADOR US-678-86°C 678L	ACT000803	CONTROLTECNICA	8.196,81 €
217000000	EQUIPS VIDEOCONFERÈNCIES (4)	ACT000804	VICTOR NAVARRO AGUAVIVA	11.959,96 €
216000020	TAULES I CADRIES	ACT000805	SERRANO EQUIPAMENT SL	9.678,17 €
215000092	OBRA CUINA EDIFICI AVANT	ACT000806	PROYECTOS Y OBRAS DE CARPINTERIA SL	8.172,44 €
216000020	MOBLES CUINA EDIFICI AVANT	ACT000807	PROYECTOS Y OBRAS DE CARPINTERIA SL	8.398,21 €
215000092	MILLORES ARMARIS RACK	ACT000808	NUXTIC SERVEIS INFORMÀTICS SL	11.268,34 €
216000040	NEVERES, MICROONES I CAFETERES EDIF. INBLAU	ACT000809	MEDIA MARKT	1.967,50 €
216000020	MOBILIARI AVANT	ACT000810	NAVARRO AUBANELL	5.763,54 €
213000020	CENTRÍFUGA SOBRETAULA S500T	ACT000811	PALEX	5.420,03 €
216000040	ULTRA CONGELADOR US-678-86°C 678L	ACT000812	CONTROLTECNICA	8.196,81 €
216000040	ULTRA CONGELADOR US-678-86°C 678L	ACT000813	CONTROLTECNICA	8.196,81 €
216000040	FRIGORÍFIC BALAY	ACT000814	MEDIA MARKT DIAGONAL MAR	785,89 €
216000020	CADRIES	ACT000815	VITALIS	6.116,63 €
216000040	PETITS ELECTRODOMÈSTICS OFFICE	ACT000816	MEDIA MARKT DIAGONAL MAR	711,27 €
215000092	ARMARIO SEGURIDAD INFLAMABLES	ACT000817	SERVIQUIMIA SL	4.463,15 €
213000020	TENYIDOR AUTOMÀTIC RL405000	ACT000818	RAL TECNICA PARA EL LABORATORIO	9.482,02 €
215000090	INSTAL.LACIO LABORATORI MICRO MAR	ACT000819	BURDINOLA	14.521,73 €
217000000	MONITOR VIDEOCONFERENCIES	ACT000820	NAVARRO AGUAVIVA VICTOR	3.413,51 €
216000020	MOBILIARI MAS BLAU	ACT000821	OFIMATIC	6.705,20 €
216000020	MOBILIARI MAS BLAU	ACT000822	OFIMATIC	6.345,31 €
213000020	TENYIDOR AUTOMÀTIC RL405000	ACT000823	RAL TECNICA PARA EL LABORATORIO	9.482,02 €
213000020	MICROSCOPÍ BX43 AMB FLUORESCÈNCIA LED	ACT000824	OLYMPUS IBERICA SAU	18.095,32 €
213000020	ALINITY M SYSTEM MOD. 28N5302	ACT000825	ABBOTT LABORATORIES	210.174,60 €
216000030	REFRIGERADOR GAMA 737L	ACT000826	NIRCO	3.645,44 €
217000000	EQUIP VIDEOCONFERENCIES	ACT000827	ACCIÓ TÈCNICA HARDWARE SL	3.383,42 €
				656.192,98 €

Diligència: Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santas per absència

El detall de les inversions realitzades al 2020 és el següent:

COMPTE	INVERSIONS 2020	CODI NAV.	IMPORT INV.
217000000	SERVIDOR HPE PROLIANT DL360	ACT000704	17.991,49 €
217000000	SERVIDOR HPE PROLIANT DL360	ACT000705	17.991,49 €
216000020	CADRIES DESPATX GERÈNCIA	ACT000708	479,44 €
217000000	CABINA DE DISCOS	ACT000709	18.036,24 €
217000000	CABINA DE DISCOS	ACT000710	18.036,24 €
217000000	CABINA EMMAGATZEMATGE DE DISCOS DE DADES	ACT000711	16.456,60 €
217000000	IPHONE 11 PRO 64 GB	ACT000712	1.150,95 €
217000000	ORDINADOR CATALYST 2960-X	ACT000713	3.228,63 €
217000000	ORDINADOR LENOVO THINKPAD L390	ACT000714	1.358,95 €
217000000	ORDINADOR LENOVO THINKPAD L390	ACT000715	1.535,64 €
217000000	ORDINADOR LENOVO THINKPAD L390	ACT000716	1.535,64 €
217000000	LECTOR CODIGO BARRAS ORBIT (3)	ACT000717	610,56 €
213000020	CENTRIFUGA PARA MICROPLACAS PCR MINI-2500	ACT000718	735,61 €
217000000	ORDINADORS ALLIN ONE HP ELITEONE 800 G5 (16)	ACT000719	15.881,12 €
217000000	IMPRESSORA HP LASERJET PRO M501	ACT000720	385,71 €
215000092	INSTAL.LACIO RESIDUS	ACT000721	5.580,50 €
213000020	CENTRIFUGA TM.MEDIFUGE	ACT000726	1.217,08 €
213000020	BANY AIGUA	ACT000727	603,95 €
216000090	ARMARIS VESTUARIS	ACT000728	1.278,44 €
216000090	ARMARIS VESTUARIS	ACT000729	852,30 €
215000092	DESPATX RR.RH	ACT000730	5.086,14 €
215000092	DESPATX FACULTATIU	ACT000731	5.811,72 €
213000020	CENTRÍFUGA DIGITAL CAPÇAL OSCILNT MEDIBAS	ACT000735	2.133,63 €
217000000	CÀMARA WEB LOGITECH MEETUP	ACT000736	921,56 €
217000000	MONITORS	ACT000737	457,81 €
217000000	SAI	ACT000738	3.187,65 €
216000020	CADRIES	ACT000740	5.773,49 €
218000040	CONGELADOR VERTICAL EST -25° P. CIEGA	ACT000741	2.386,81 €
216000030	FRIGORÍFICO AF-RP 1 P. CIEGA	ACT000742	1.193,41 €
215000092	AIRE CONDICIONAT	ACT000743	4.777,58 €
215000092	AIRE CONDICIONAT	ACT000744	4.764,74 €
215000092	AIRE CONDICIONAT	ACT000745	2.587,86 €
216000020	MOBILIARI	ACT000746	3.132,81 €
213000020	CONTADOR ELECTRÒNIC	ACT000747	502,37 €
217000000	AMPLIÓ CABINA	ACT000750	15.644,72 €
217000000	PORTÀTIL + PANTALLES	ACT000751	1.836,04 €
217000000	EQUIP CITASALUT	ACT000752	5.363,08 €
213000020	CENTRÍFUGA + ACCESSORIS	ACT000753	6.076,73 €
213000020	DIGITAL VÓRTEX MIXER	ACT000754	876,93 €
216000040	CONGELADOR VERTICAL EST -25° P. CIEGA	ACT000755	2.386,81 €
213000020	MICROSCOPI LEICA DM1000 LED	ACT000756	5.681,00 €
213000020	CABINA DE SEGURETAT BIOLÒGICA IIA2 HAIER	ACT000757	5.338,53 €
217000Q00	IMPRESSORES ZEBRA GK420T REV2	ACT000758	1.476,84 €
217000000	IMPRESSORES ZEBRA GK420T REV2	ACT000759	984,56 €
213000020	COMPRESSOR LCMS. 40-1/HF-1	ACT000760	2.576,34 €
217000000	LECTORS BARRES (2) + IMPRESORES (2)	ACT000761	1.401,88 €
217000000	LECTOR BARRES + IMPRESSORA	ACT000762	700,87 €
216000030	CONGELADOR VERT. -25°C	ACT000763	2.386,81 €
216000040	FRIGORÍFIC 580 L.	ACT000764	1.904,86 €
216000030	CONGELADOR VERT. -25°C	ACT000765	734,40 €
215000092	BANCADA	ACT000766	5.435,55 €
216000020	MESAS MURAL	ACT000767	2.550,36 €
215000092	INSTAL.LACIO PORTES	ACT000768	2.879,03 €
215000090	SISTEMA TRANSPORT MOSTRES PNEUMATIC	ACT000769	9.137,71 €
215000090	INSTAL.LACIONS MICRO MAR	ACT000770	57.029,01 €
213000020	CENTRIFUGA FISHERBRAND	ACT000771	694,54 €
217000000	EQUIPS INFORMÀTICS (CATALYST + TRANSCOPIOR)	ACT000772	5.357,93 €
216000090	MUNTACÀRREGUES	ACT000773	12.370,11 €
			318.468,80 €

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascuel Santos per absència

L'import de l'immobilitzat en curs 35.380,88 € correspon a reformes fetes a les instal.lacions de Mas Blau que s'activaran durant l'any 2022.

No hi ha garanties ni pignoracions sobre l'immobilitzat material al tancament de 2021.

À tancament 2021, hi ha el compromís de compra de un equip híbrid de Tomografia per Emissió de Positrons i Tomografia Computeritzada (PET/CT) i la seva instal·lació i posada en funcionament als espais destinats al servei de suport per a la realització d'estudis de tomografia per emissió de positrons (PET) a l'empresa SIEMENS HEALTHCARE SLU, segons l'expedient de licitació LRC 159/2021-PH per un import de 1.443.600,00, que es realitzarà durant l'any 2022.

6.2 Arrendaments financers

La informació relacionada amb els contractes d'arrendaments financer a data de tancament de l'exercici 2021 és la següent:

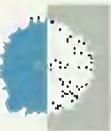
Objecte del contracte	Cost	Op. Compra	Quotes exercicis anteriors	Quotes pagades 2021	Quotes pendents
Maquinaria	112.514,27	1.407,52	80.027,65	16.483,68	16.002,94
Maquinaria	501.034,50	5.087,18	381.318,80	59.381,29	60.334,41
Maquinaria	947.000,00	11.846,60	678.903,78	138.707,09	129.389,13
Maquinaria	500.000,00	6.228,27	328.723,08	78.520,35	92.756,57
Totals	2.060.548,77	24.569,57	1.468.973,31	293.092,41	298.483,05

La informació relacionada amb els contractes d'arrendaments financer a data de tancament de l'exercici 2020 és la següent:

Objecte del contracte	Cost	Op. Compra	Quotes exercicis anteriors	Quotes pagades 2020	Quotes pendents
Maquinaria	112.514,27	1.407,52	63.861,77	16.165,88	32.486,62
Maquinaria	501.034,50	5.087,18	322.889,83	58.428,97	119.715,70
Maquinaria	947.000,00	11.846,60	542.603,97	136.299,81	268.096,22
Maquinaria	500.000,00	6.228,27	257.287,74	71.435,34	171.276,92
Total	2.060.548,77	24.569,57	1.186.643,31	282.330,00	591.575,46

El detall dels imports dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponent als arrendaments financers no cancel·lables, i els imports que corresponen als següents terminis:

Període	2021	2020
Fins a un any	279.785,15	296.016,39
Entre un i cinc anys	18.697,90	295.559,07
Més de cinc anys	-	-
Total	298.483,05	591.575,46



6.3 Arrendaments operatius

Els pagaments futurs mínims dels contractes d'arrendaments que no es poden cancel·lar són els següents:

Període	2021	2020
Fins a un any	495.110,89	380.209,10
Entre un i cinc anys	752.806,51	380.209,10
Més de cinc anys	-	-
Total	1.247.917,40	760.418,20

L'immoble seu social de la Societat es troba en arrendament operatiu. Els imports d'arrendament satisfets per dit immoble en l'exercici 2021 han estat de 413 milers d'euros (380 milers d'euros al 2020).

El contracte d'arrendament que tenia vigència obligatòria fins el 31 de desembre de 2019, es va prorrogar automàticament fins al 31/05/2022.

Durant l'any 2022 es podrà prorrogar el contracte actual per un període de 2 anys més.

6.4 Béns totalment amortitzats

L'import dels béns totalment amortitzats i en ús a data de tancament és el següent:

31 de desembre de 2021	
Immobilitzat material	Cost
Instal·lacions Tècniques i maquinaria	2.532.666,59
Altres instal·lacions utilatge i mobiliari	580.378,49
Altre immobilitzat	1.022.815,12
Total	4.135.860,20

31 de desembre de 2020	
Immobilitzat material	Cost
Instal·lacions Tècniques i maquinaria	1.655.283,96
Altres instal·lacions utilatge i mobiliari	576.886,77
Altre immobilitzat	883.328,16
Total	3.115.498,89

6.5 Assègurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos a què estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

6.6. Correccions valoratives per deteriorament i reversió

La Societat no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament ni reversió.

6.7. Altra informació relacionada amb l' immobilitzat material

- No existeixen béns fora del territori nacional.
- No existeixen despeses de capitalització en l'exercici.
- No existeixen béns adquirits a empreses del grup o associades.
- Les vides útils del béns de l'immobilitzar material figuren detallades a la nota 4.

NOTA 7 – ACTIU FINANCERS

Actius Financers a Llarg Termini

El detall dels actius financers a llarg termini, sense incloure inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades, en Euros, és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a ll/p		Total	
		Crèdits, derivats y altres		dic.-21	dic.-20
Actius financers a cost amortitzat		104.403,39	104.403,39	104.403,39	104.403,39
Total		104.403,39	104.403,39	104.403,39	104.403,39

7.1 Inversions en empreses del grup i associades

El detall de les inversions en empreses del grup i associades classificades per categories és el següent:

Llarg termini	31/12/2021	31/12/2020
Instruments de patrimoni	12.000,00	12.000,00
Total	12.000,00	12.000,00



La Societat participa en la següent empresa del grup:

Entitat	Participació en el capital	Capital Social	Reserves Totals	Resultat últim exercici
LABORATORI DE REFERÈNCIA CAMP DE TARRAGONA I TERRES EBRE SL	20%	60.000,00	220.799,33	47.577,12

Totes les dades van referides al tancament a 31 desembre a 2020, últims estats financers aprovats.

L'activitat a la qual es dedica és (i) la realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, (ii) activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats al diagnosi, (iii) la investigació en tots els camps relacionats amb les anàlisis clíniques i els mitjans de diagnosi, (iv) la gestió i els sistemes d'informació de laboratoris, (v) la formació continuada i reciclatge de professionals tècnics en l'àmbit de les activitats abans esmentades, (vi) l'assessorament científic, informàtic, en gestió de la qualitat, en comptes, recursos humans, en equipaments, en estudis de la informació i en investigació aplicada i (vii) totes aquelles altres activitats derivades de les proves diagnòstiques d'anàlisis clíniques i del laboratori en general.

El dia 2 de novembre de 2021 es va realitzar la inscripció al Registre Mercantil de la dissolució de l'entitat. Resta a pendent l'acord de govern de la Generalitat, un cop hagi passat per Consell de Direcció del CatSalut, previsiblement durant el primer semestre 2022.

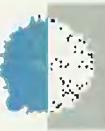
El valor en llibres de les inversions en empreses del grup i associades és:

Entitat	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Valors en llibres	Import deteriorament	Valors en llibres	Import deteriorament
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre S.L	12.000,00	-	12.000,00	-
Total	12.000,00	-	12.000,00	-

7.2 El detall dels actius financers a llarg termini, dins de l'apartat "Actius financers a cost amortitzat" és el següent:

Categories	31/12/2021	31/12/2020
Dipòsits i Flances	54.403,39	54.093,51
Crèdits a llarg termini	50.000,00	50.000,00
Total	104.403,39	104.093,51

Les fiances indicades corresponen, majoritàriament, a les oficines que constitueixen la seu de la Societat (veure nota 6.3).



El venciment de les fiances és 31-12-2021 i les pròrrogues van vinculades a la renovació del contracte de lloguer.

Donat que es intenció de la Societat renovar el contracte d'arrendament, les fiances es mantenen registrades amb venciment a llarg termini.

El crèdit a llarg termini per import de 50.000 euros deriva d'un conveni de col·laboració amb una durada de 3 anys signat amb la societat Moirai Biodesign, S.L. amb la finalitat de que aquesta acabi obtenint una tira reactiva per a la detecció d'uns biomarcadors moleculars associats a la leucèmia. La recuperació futura d'aquest préstec i la rendibilitat s'estableix vinculada als resultats de l'explotació comercial que permeti el desenvolupament científic que és objecte d'aquest conveni.

Actius Financers a Curt Termini

El detall dels actius financers a curt termini, en Euros és el següent:

7.3 El detall dels actius financers a curt termini; excloses les inversions en empreses del grup, multigrup i associades; és el següent:

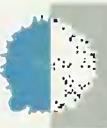
Categories	Classes		Instruments financers a c/p		Total	
			dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Actius financers a cost amortitzat			10.624.555,10	12.319.158,61	10.624.555,10	12.319.158,61
Total			10.624.555,10	12.319.158,61	10.624.555,10	12.319.158,61

Dins dels actius financers a cost amortitzat, figura el següent detall de "Clients empreses del grup i altres actius financers" és el següent:

Classes	31/12/2021	31/12/2020
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.577.081,50	3.023.351,31
Clients empreses del grup i associades	6.517.061,24	7.773.167,85
Bestretes de personal	2.629,01	2.641,21
Fons d'inversió a curt termini	100.000,00	100.000,00
Dipòsits bancaris a curt termini	50.000,00	50.000,00
Total	8.246.771,75	10.949.160,37

** No inclou els imports d'Actius per impost corrent ni d'Altres crèdits amb administracions públiques que es detallen, si s'escau, a la nota de Situació Fiscal d'aquesta memòria.

Els imports de clients i deutors es presenten nets de provisións.



7.4. Correccions valoratives per deteriorament i reversió

El deteriorament de valor dels crèdits per operacions comercials a 31 de desembre de 2021 és de 1.187,61 euros. L' import a 31 de desembre de 2020 per aquest concepte va ser 1.187,61 euros, no s' ha produït cap moviment durant l'exercici 2021 en aquest compte.

7.5. Altra informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

No figuren pèrdues i guanys netes procedents de les distintes categories d'actius financers a 31 de desembre del 2021:

NOTA 8 – EXISTÈNCIES

El detall del referit actiu és el següent:

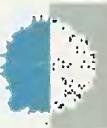
Existències	31/12/2021	31/12/2020
Productes Comercials	638.530,05	481.925,83
Matèries primeres i altres aprov.	1.771.198,01	2.263.542,18
Productes en curs		
Total	2.409.728,06	2.745.468,01

Les existències es troben degudament assegurades enfront dels danys pels diversos riscos inherents a les mateixes.

No existeixen compromisos fermes de compra i venda que siguin rellevants, excepte els habituals en funció del tipus d'activitat que desenvolupa la Societat. Així mateix, no existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències, ni tampoc existeixen correccions valoratives al tancament de l'exercici.

L'any 2020 va haver un increment molt important de les existències de matèries primeres i altres aprovisionaments respecte a 2019. Aquest increment va estar motivat per la pandèmia de la Covid-19. A l'inici de la pandèmia va haver importants trencaments d'estoc per part dels proveïdors que van provocar greus problemes per donar assistència a les necessitats del moment. Per aquest motiu ens hem aprovigionat de tot el material necessari per evitar possibles problemes de material (nota 21).

L'any 2021 les existències s'han mantingut en un nivell similar a 2020 amb un petit decrement, per poder donar resposta a la pandèmia de la Covid-19. S'espera poder reduir l'import de les existències quan la incidència de la pandèmia sigui molt menor.



NOTA 9 – EFECTIU I ALTRES LIQUIDS EQUIVALENTS

El detall dels referits actius és el següent:

Tresoreria i actius equivalents	31/12/2021	31/12/2020
Comptes Corrents	2.377.783,38	1.369.799,08
Caixa	199,16	199,16
Inversions curt termini gran liquiditat	-	-
Total	2.377.982,54	1.369.998,24

Els comptes corrents meriten els tipus d'interès de mercat per a aquest tipus de comptes. No hi ha restriccions a la disponibilitat d'aquests saldos.

Els saldos de tresoreria estan denominats en euros.

NOTA 10 – PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

Aquest import recull al tancament de 2021 la periodificació per despeses de consultoria i manteniment informàtic que cobreixen l'exercici 2021/2022.

NOTA 11 – PATRIMONI NET – FONS PROPIS

11.1 Es disposa d'un Capital Social escripturat de 601.012,10 euros (sis-cents u mil amb dotze euros amb deu cèntims) representat per 2.000 accions nominatives de 300,506052 euros de valor nominal, que es troben totalment subscrites i desemborsades.

11.2 Durant el 2016 l'entitat "Fundació Hospital de Sant Celoni" que era propietària del 0,5% del capital social, va vendre les seves accions a l'entitat "Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A"

Com a conseqüència del que hem comentat anteriorment, els accionistes entitats jurídiques que disposen de més d'un 10% del capital de la societat són:

- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona amb un 48,50%
- Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A amb un 49%

Totes dues son entitats de nacionalitat espanyola i no cotitzen en Borsa.

A l'any 2020 el resultat de l'exercici va ser benefici per import de 1.220.411,13 euros. Al Consell d'Administració de 31 de març de 2021 es va acordar la distribució de 122.255,00 euros a dividends amb càrrec al resultat de l'exercici.

11.3 No existeixen restriccions a la distribució de les reserves.



D'acord amb el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, les societats vindran obligades a destinar del benefici de l'exercici un 10% a la Reserva Legal fins que aquesta tingui, almenys, un 20% del capital social. Aquesta Reserva Legal, mentre no superi el límit indicat, només poden destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquest fi. A la data de tancament de l'exercici la reserva legal ja cobreix aquesta xifra del 20% del Capital Social.

Les reserves voluntàries són de lliure disposició tret del cas en què el valor del patrimoni net comptable fora, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social.

El detall de les reserves a 31 de desembre de 2021 y 2020 es el següent:

Reserves	31/12/2021	31/12/2020
Reserva Legal	124.128,64	124.128,64
Reserva Voluntària	2.403.697,14	1.961.309,16
Total	2.527.825,78	2.085.437,80

L'any 2020 es va incrementar la reserva voluntària en 442.387,98 €.

Per l'any 2021, si s'aprova la distribució de resultats, s'incrementarà la reserva voluntària en 2.910.773,45 € i es creerà una reserva indisponible de capitalització per import de 109.815,61 €.

La informació de dividends distribuïts en els últims 7 exercicis es detalla al apartat 3 de la memòria.

Al Consell d'Administració de 23 de març de 2015 es va acordar la distribució de 64.815,76 euros a dividends amb càrrec al resultat de l'exercici.

Els anys 2018, 2017, 2016 es va decidir per unanimitat dels accionistes la no distribució de dividends i la distribució del resultat a reserves.

A l'any 2019 el resultat de l'exercici va ser de 655.768,15 euros de pèrdues, que es van distribuir a Resultats negatius d'exercicis anteriors.

A l'any 2020 el resultat de l'exercici van ser beneficis per import de 1.220.411,13 euros. Al Consell d'Administració de 31 de març de 2021 es va acordar la distribució de 122.255,00 euros a dividends amb càrrec al resultat de l'exercici 2020. (**Nota 3.b.**)

A l'any 2021 el resultat de l'exercici son beneficis per import de 3.510.773,45 euros.

A l'exercici 2021 s'ha proposat l'aprovació de la distribució de 600.000,00 euros a dividends amb càrrec als resultats de l'exercici 2021, que en cas d'aprovació en la Junta General es distribuiran al 2022 (**Nota 3.b.**)



NOTA 12 – PROVISIONS I CONTIGÈNCIES

12.1 Obligacions per prestacions a llarg termini al personal

Es reconeix en la partida "Obligacions a llarg termini al personal" l'estimació dels següents imports meritats a la data de tancament de l'exercici:

- a) Premi de fidelitat del personal que compleixi vint-i-cinc anys de permanència a la Societat, consistent en un mes de vacances addicional que podrà ser substituït per la seva compensació en metàl·lic.
- b) Premi especial d'antiguitat del personal per la prestació de serveix efectius i continuats a l'empresa que s'atorgaran per una sola vegada als 25 anys de serveis, corresponent a un mes addicional de vacances, una paga especial consistent en el 20% de l'import d'una paga extraordinària als 30 anys de serveis i als 35 anys de serveis, premi especial corresponent a una setmana addicional de vacances i una paga especial consistent en el 40% de l'import d'una paga extraordinària.

El càclul es realitza a partir de tres variables (edat, anys a la societat i càcul dels que resten per complir els anys de permanència requerits en la mateixa) les quals determinen la part meritada linealment a data de tancament.

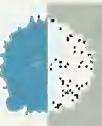
El moviment de l'exercici 2021 d'aquesta provisió per prestacions a llarg termini al personal és un augment de 8.951,97 euros, la provisió total al tancament de 2021 és de 107.210,77 euros d'acord amb els càlculs anteriorment detallats. (L'import per aquest concepte a 31 de desembre de 2020 va ser de 98.258,80 euros).

El moviment de l'exercici 2020 d'aquesta provisió per prestacions a llarg termini al personal és un augment de 8.418,41 euros, la provisió total al tancament de 2020 és de 98.258,80 euros d'acord amb els càlculs anteriorment detallats. (L'import per aquest concepte a 31 de desembre de 2019 va ser de 89.840,39 euros).

12.2 Avals prestats en garantia

A la data de tancament dels comptes anuals, la Societat ha atorgat avals com a garantia de compliment de prestacions de serveis per un import total de 30.160 euros (30.160,00 euros en l'exercici 2020).

El límit total de línia d'avals de què disposa la Societat és de 300.000,00 euros. (L'import per aquest concepte a 31 de desembre de 2020 va ser de 300.000,00 euros).



NOTA 13 – PASSIUS FINÀNCERS

13.1. El detall dels passius financers a llarg i curt termini, classificats per categories, és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a ll/p				Total	
		Deutes entitats de crèdit		Derivats y altres			
		dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues y guanys							
... Mantinguts per negociar				9.179,12	4.162,22	9.179,12	4.162,22
... Altres							
Passius financers a cost amortitzat		116.458,18	362.376,11	18.697,90	295.559,07	135.156,08	657.935,18
Total		116.458,18	362.376,11	27.877,02	299.721,29	144.335,20	662.097,40

Categories	Classes	Instruments financers a c/p				Total	
		Deutes entitats de crèdit		Derivats y altres			
		dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Passius financers a cost amortitzat		867.474,99	605.597,52	6.784.738,03	12.111.806,65	7.652.213,02	12.717.404,17
Total		867.474,99	605.597,52	6.784.738,03	12.111.806,65	7.652.213,02	12.717.404,17

** No inclou els imports de Passiu per impost corrent ni d'Altres deutes amb administracions públiques que es detallen, si s'escau, a la nota de Situació Fiscal d'aquesta memòria.

13.2. El detall dels passius financers a llarg i curt per venciment és el següent:

Any	Arrend. Financer	Préstecs bancaris	Crèdit disposat	Import
2022	279.785,15	237.720,14	629.754,85	1.147.260,14
2023	18.697,90	113.244,80	-	131.942,70
2024	-	3.213,38	-	3.213,38
2025	-	-	-	-
2026 i posteriors	-	-	-	-
Total	298.483,05	354.178,32	629.754,85	1.282.416,22

Tots els deutes amb entitats de crèdit meritén un tipus d'interès de mercat, sent l'últim venciment al gener de 2024.

No hi ha garanties reals sobre els préstecs bancaris al tancament de 2021 i 2020.

Els tipus d'interès dels préstecs van de l'EURIBOR +1,5% fins a l'EURIBOR + 2,25%

El crèdit disposat correspon a les pòlies de crèdit. No hi ha factoring disposat.

13.3. El detall de les Pòlisses de Crèdit concedides així com els interessos meritats durant l'exercici és el següent:

Pòlisses de Crèdit	31 desembre de 2021			
Entitat Financera	Límit	Import Disposat	Import Disponible	Despeses Financeres
Banc Sabadell	-	-	-	340,00
Bankinter	-	-	-	602,75
B. Santander	-	-	-	-
Caixa d'Enginyers	2.000.000	(629.754,85)	1.370.245,15	3.281,12
Total	2.000.000	(629.754,85)	1.370.245,15	4.223,87

Pòlisses de Crèdit	31 desembre de 2020			
Entitat Financera	Límit	Import Disposat	Import Disponible	Despeses Financeres
Banc Sabadell	1.200.000,00	-	1.200.000,00	18.086,72
Bankinter	500.000,00	(288.186,16)	211.813,84	4.652,96
B. Santander	-	-	-	8.532,20
Caixa d'Enginyers	1.500.000,00	(750,00)	1.499.250,00	1.128,08
Total	3.200.000,00	(288.936,16)	2.911.063,84	32.399,96

13.4. Altra Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

Les pèrdues y guanys netes procedents de les distintes categories de passius financers:

- Les despeses del Interessos dels Deutes amb entitats de crèdit són de 17.048,07euros.
- No figuren interessos pér descompte d'efectes per operacions de factoring.
- Altres despeses financeres per import de 4.223,87 euros.
- No figuren ingressos financers.

NOTA 14 – SITUACIÓ FISCAL



14.1. Els crèdits i deutes amb les administracions públiques mostren el següent detall:

Curt Termini	31/12/2021		31/12/2020	
Compte	Deutor	Creditors	Deutor	Creditors
H.P Deutora per devolució d'impostos	180.896,27	-	126.130,33	-
Imposts sobre el valor afegit	0,01	-	-	18.493,09
Impost sobre la Renta Persones Físiques	-	212.039,95	(112,50)	166.040,57
Seguretat Social	3.429,57	229.858,39	3.619,92	216.210,45
H.P. IVA suportat	10.545,91	-	(422,20)	-
H.P. IVA repercutit	-	16.886,28	-	0,01
Total	194.871,76	458.784,62	129.215,55	400.744,12

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència

Llarg Termini	31/12/2021		31/12/2020	
Compte	Deutor	Creditors	Deutor	Creditors
Actius per diferències temporals deduïbles	31.211,65	-	37.604,79	-
Crèdit per pèrdues a compensar	968,01	-	9.698,50	-
Passiu per diferències temporals imposables	-	9.266,29	-	9.266,29
Total	32.179,66	9.266,29	47.303,29	9.266,29

14.2. El detall i els moviments de les diferents partides que componen els actius i passius per impost diferits són els següents:

	01/01/2021	Variacions imputables en el compte de pèrdues i guanys	Variacions imputables en patrimoni	31/12/2021
Actius per impost diferit	47.303,29	(15.123,63)	-	32.179,66
Crèdit Fiscal per BIN'S	9.698,50	(8.730,49)	-	968,01
Deduccions llei 16/2012 no aplica. Fiscalment	-	-	-	-
Amortització no deduïble s/llei 16/2012	37.604,79	(6.393,14)	-	31.211,65
Passius per impost diferit	(9.266,29)	-	-	(9.266,29)
Arrendament Financer	(9.266,29)	-	-	(9.266,29)

	01/01/2020	Variacions imputables en el compte de pèrdues i guanys	Variacions imputables en patrimoni	31/12/2020
Actius per impost diferit	303.696,43	(256.393,14)	-	47.303,29
Crèdit Fiscal per BIN'S	259.698,50	(250.000,00)	-	9.698,50
Deduccions llei 16/2012 no aplica. Fiscalment	-	-	-	-
Amortització no deduïble s/llei 16/2012	43.997,93	(6.393,14)	-	37.604,79
Passius per impost diferit	(7.391,04)	(1.875,25)	-	(9.266,29)
Arrendament Financer	(7.391,04)	(1.875,25)	-	(9.266,29)

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Miquel Pascual Santos per absència



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

Liquidació Impost de Societats	Exercici 2021	Exercici 2020
Resultat de l'exercici	3.510.773,45	1.220.411,13
Impost sobre Societats	918.581,77	321.683,80
Resultat abans d'Impostos	4.429.355,22	1.542.094,93
Diferències Permanents	8.951,97	8.530,91
Diferències Temporals		
Amb origen en l'exercici		
Amb origen en anteriors exercicis	(25.572,54)	(33.073,53)
Base Imposable prèvia	4.412.734,65	1.517.552,31
Reserva de Capitalització	(109.815,61)	-
Compensació bases imposables negatives	(34.921,96)	(1.000.000,00)
Base Imposable definitiva	4.267.997,08	517.552,31
Quota Integra	1.066.999,27	129.388,08
Deduccions y bonificacions	(163.541,13)	(65.972,67)
Quota Integra	903.458,14	63.415,41
Retencions i Pagaments a conta	(1.008.683,46)	(165.807,41)
Líquid a ingressar (+) tornar (-)	(105.225,32)	(102.392,00)

No han existit ingressos ni despeses imputats directament al patrimoni net.

* L'import de l'IS del compte de pèrdues i guanys (945.302,82 €) incorpora a més de l'import de l'IS de 2021 (918.581,77 €) un ajust de l'IS de 2020 (26.721,05 €)

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

	31/12/2021	31/12/2020
Impost corrent	903.458,14	90.136,46
Impost diferit	15.123,63	258.268,39
*Per Bases Imposables negatives	8.730,49	250.000,00
*Per Altres diferències temporals	6.393,14	8.268,39
Retencions i pagaments a compte	(1.008.683,46)	(165.807,41)
Líquid Impost sobre societats	(105.225,32)	(75.670,95)

* L'import de l'IS del compte de pèrdues i guanys (945.302,82 €) incorpora a més de l'import de l'IS de 2021 (918.581,77 €) un ajust de l'IS de 2020 (26.721,05 €)

14.5. Al tancament de 2020 la Societat té bases imposables negatives i deduccions pendents d'aplicar que es detallen a continuació:

- Bases Imposables Negatives:

Exercici	Import	Aplicats	Romanent
2019	34.921,96	34.921,96	-
Total	34.921,96	34.921,96	-

- Deduccions Pendents d'aplicar:

Concepte	Exercici	Import	Aplicats	Romanent
Deducció R+D+I	2016	39.312,93	39.312,93	-
Deduccions R+D+I	2017	43.105,67	43.105,67	-
Deduccions R+D+I	2018	67.988,65	67.988,65	-
Deduccions R+D+I	2019	11.855,25	11.855,25	-
Disposició Transitòria 37º LIS	2021	1.278,63	1.278,63	-
Total		162.262,50	162.262,50	-

L'any 2016 la Societat va seguir desenvolupant (i) l'activitat Eyra consistent en un programa informàtic de gestió d'informació de laboratoris que va ser considerada com Innovació Tecnològica havent consignat una deducció per aquest concepte per import de 39.312,93 euros i (ii) l'activitat consistent en un nou mètode analític de drogues en saliva i estudi comparatiu de l'anàlisi d'abús en mostres de saliva i orina que va ser considerada com desenvolupament, havent consignat una deducció per aquest concepte per import de 13.718,62 euros.

L'any 2017 la Societat va seguir desenvolupant (i) l'activitat Eyra consistent en un programa informàtic de gestió d'informació de laboratoris que va ser considerada com Innovació Tecnològica havent consignat una deducció per aquest concepte per import de 17.816,34 euros i (ii) l'activitat consistent en un nou mètode analític de drogues en saliva i estudi comparatiu de l'anàlisi d'abús en mostres de saliva i orina que va ser considerada com desenvolupament, havent consignat una deducció per aquest concepte per import de 43.917,73 euros.

Durant l'exercici 2018 s'han mantingut aquestes activitats. La deducció per innovació tecnològica de l'any ha estat 19.951,01 euros i la deducció per mètode de drogues en saliva ha estat de 48.037,64 euros.

Durant l'exercici 2019 s'han mantingut les activitats de desenvolupament d'Eyra. La deducció per innovació tecnològica de l'any ha estat 11.855,25.

Durant l'exercici 2020 y 2021 s'han mantingut les activitats de desenvolupament d'Eyra.

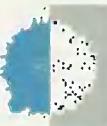
14.6. D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys, així mateix té oberts a inspecció tots els impostos pels últims quatre exercicis i s'estima que en cas d'una inspecció no sorgiran passius significatius.

14.7. Conciliació entre despesa e ingressos per l'impost sobre societats:

Detall	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici	-	-	3.510.773,45
Impost de Societats	918.581,77	-	918.581,77
Diferències permanentes	8.951,97	-	8.951,97
Diferències temporals	-	(25.572,54)	(25.572,54)
Reserves de Capitalització	-	(109.815,61)	(109.815,61)
Compensació de Bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	(34.921,96)
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-	-	4.267.997,08

S'ha proposat l'aprovació de la dotació d'una Reserva Indisponible de Capitalització per import de 109.815,61 euros, com a conseqüència de l'aplicació de l'article 25.1 de la LIS. (Nota 3.a de la memòria)

* L'import de l'IS del compte de pèrdues i guanys (945.302,82 €) incorpora a més de l'import de l'IS de 2021 (918.581,77 €) un ajust de l'IS de 2020 (26.721,05 €)



NOTA 15 – INGRESSOS I DESPESES

15.1 Import Net de xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis de les seves activitats ordinàries per tipus d'activitats és la següent:

Prestacions de serveis	31/12/2021	31/12/2020
Analítiques	41.291.057,02	30.626.375,19
Rutina	22.430.947,84	19.753.290,09
Covid	18.860.109,18	10.873.085,10
Altres Serveis accessoris	573.651,01	266.830,66
Lloguer Maquinaria	345.888,99	481.622,64
Total	42.210.597,02	31.374.828,49

L'important increment dels ingressos per analítiques al 2021 respecte al 2020 ha estat ocasionat per la pandèmia de la Covid-19 segons detall de la nota 21.

L'activitat de la companyia es desenvolupa al 100% en l'àmbit geogràfic de Catalunya.

15.2 Aprovisionaments

La distribució dels aprovisionaments és la següent:

Detall	2021	2020
Compra de mercaderies		
Compra de matèria primera	22.625.237,25	19.173.113,41
Compra d'altrès aprovisionaments	225.476,24	162.699,17
Descomptes compres pagament aviat		
Trebals realitzats per altres empreses	2.212.481,25	1.718.224,47
Rappels sobre compres	(2.449.859,51)	(930.211,93)
Variació d'existències de mercaderies	(156.604,22)	(70.105,67)
Variació d'existències de matèria primera	485.656,91	(1.758.080,82)
Variació d'existències d'altres aprovisionaments	6.626,53	(18.696,19)
Total	22.949.014,45	18.276.942,44

La distribució dels costos d'aprovisionaments per zones geogràfiques és la següent:

Detall	31/12/2021	31/12/2020
Compres Nacionals	22.688.250,88	18.140.142,58
Compres Internacionals	260.763,57	136.799,86
Total	22.949.014,45	18.276.942,44

15.3 Càrregues Socials

Dins de la partida de despeses de personal hi ha registrades càrregues socials segons el següent detall:

Detall	31/12/2021	31/12/2020
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.297.536,59	1.839.336,70
Altres càrregues socials	7.540,73	14.638,21
Total	2.305.077,32	1.853.974,91

15.4. Plantilla Mitja

La plantilla mitja de treballadors, agrupats per categories és la següent:

Categories	31/12/2021	31/12/2020
Alta Direcció	1,00	1,00
Tècnics Superior	48,98	48,28
DUI	11,20	12,64
Formació Professional	115,14	100,39
Auxiliars de Clínica	0,25	0,25
Informàtics	9,64	10,08
Administratius i Diplomats	23,83	23,52
Total	210,04	196,16

El número mig d'empleats amb una discapacitat superior al 35% és de 2,94 empleats a jornada completa, i es correspon amb dos empleats a jornada completa que tenen les següents categories professionals: informàtic i formació professional i una empleada a jornada parcial amb la categoria de formació professional.

La plantilla de treballadors al tancament de l'exercici, agrupats per categories i sexe és la següent:

Categories	31/12/2021		31/12/2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Alta Direcció	-	1	-	1
Tècnics Superior	41	24	37	24
DUI	33	5	33	5
Formació Professional	127	37	120	35
Auxiliars de Clínica	1	2	1	-
Informàtics	1	11	-	12
Administratius i Diplomats	23	9	20	10
Total	226	89	211	87

15.5 Serveis Exteriors

Dins de la partida d'altres despeses d'explotació hi consten els següents conceptes i imports de Serveis Exteriors:

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència

Detall	2021	2020
Arrendaments y canons	424.849,00	385.375,44
Reparacions y conservació	460.377,09	303.703,57
Serveis de professionals independents	1.065.896,51	651.246,74
Transport	505.827,52	426.235,30
Primes d'assegurances	93.401,77	43.344,64
Serveis bancaris y semblants	5.301,11	4.765,59
Publicitat, propaganda y relacions públiques	10.844,43	4.874,23
Subministres	186.409,27	101.111,69
Altres serveis	625.926,86	208.849,26
Altres tributs	4.653,69	4.739,24
Ajustos positius en imposició indirecta		2.050,14
Pèrdues per deterioració de crèdits comercials	11.872,32	
Total	3.395.359,57	2.136.295,84

NOTA 16 – PARTS VINCULADES

16.1 Els saldos mantinguts amb parts vinculades són els següents:

Part Vinculada	31/12/2021		31/12/2020	
	Empreses del Grup	Empreses associades i altres parts vinc.	Empreses del Grup	Empreses associades i altres parts vinc.
Clients emp. Del Grup i associades	133.340,95	6.383.720,29	1.715.386,09	6.057.781,76
Vinculades amb Consorci Marc Parc Salut BCN	(447.172,14)		838.948,97	-
Vinculades amb Consorci Salut i d'atenc. Social	580.513,09		876.437,12	-
Laboratori Referencia Tarrag. i Ebre		1.854.164,15		1.689.125,10
C.S. del Maresme		1.783.068,22		1.789.296,86
H.C. de Salut del M. i la Selva		2.746.487,92		2.579.359,80
Proveïdors emp. grup i associades	(202.739,32)	-	(179.566,64)	-
Vinculades amb Consorci Marc Parc Salut BCN	(164.695,50)	-	(169.758,31)	-
Vinculades amb Consorci Salut i d'atenc. Social	(38.043,82)	-	(9.808,33)	-

16.2 Les operacions amb parts vinculades són les següents:

Part Vinculada	31/12/2021		31/12/2020	
	Empreses del Grup	Empreses associades i altres parts vinc.	Empreses del Grup	Empreses associades i altres parts vinc.
Aprovisionaments	(738.534,62)		(558.566,44)	-
Vinculades amb Consorci Marc Parc Salut BCN	(616.261,87)		(505.951,30)	-
Vinculades amb Consorci Salut i d'atenc. Social	(122.272,75)		(40.141,65)	-
Consorci de Salut i Social de Catalunya			(12.473,49)	-
Ingressos i Prestacions de Serveis	17.779.670,40	15.694.388,84	13.525.556,63	11.329.720,88
Vinculades amb Consorci Marc Parc Salut BCN	13.413.881,35		11.117.007,41	-
Vinculades amb Consorci Salut i d'atenc. Social	4.365.789,05		2.408.549,22	-
Laboratori Referencia Tarrag. i Ebre		5.067.760,34		4.401.127,96
C.S. del Maresme		5.509.570,99		3.341.851,71
H.C. de Salut del M. i la Selva		5.117.057,51		3.586.741,21

LCR es una societat mercantil de capital íntegrament públic declarada en els seus estatuts socials com mitjà propi instrumental i servei tècnic de tots i cadascun dels seus accionistes, que compleix tots el requisits per ser considerada com a tal:

- Tots els seus accionistes són poders adjudicadors que exerceixen un control sobre la societat anàleg al que exerceixen sobre els seus propis serveis i tots ells estan representats en els òrgans decisoris de la societat (Junta General i Consell d'Administració).
- Més del 80% de les activitats, concretament el 94,40% (87,27% l'any 2020) es realitza per dur a terme els encàrrecs que li han estat confiats pels seus accionistes o per altres poders adjudicadors associats al Consorci Social i Sanitari de Catalunya o entitats controlades per aquests. Aquest 94,40% s'assoleix tenint en compte la facturació que s'ha fet l'any 2021 al Catsalut i que correspon a l'activitat Covid de serveis de primària del nostres accionistes i altres poders adjudicadors associats al Consorci Social i Sanitari de Catalunya o entitats controlades pér aquests.
- No existeix participació de capital privat en l'accionariat de la Societat.

16.3 Administradors i alta direcció

Durant els exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2021 i 2020 els membres del Consell d'Administració i els d'alta direcció han meritat els conceptes retributius i imports que es relacionen a continuació:

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Consell d'administració		
Alta direcció	131.706,76	131.401,77
Total	131.706,76	131.401,77

Diligència: Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència

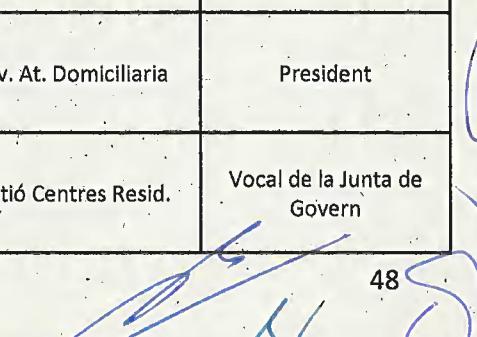
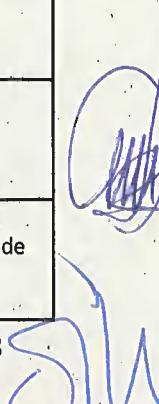
El personal d'alta direcció s'entén referit al Gerent.

Durant l'exercici econòmic no s'han concedit bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració de la Societat ni tampoc figuren al balanç al tancament d'exercici aquests conceptes procedents d'exercicis anteriors.

Durant l'any 2021 s'ha remunerat al secretari del Consell d'Administració amb l'import anual de 8.280 € + Iva.

No hi ha hagut obligacions assumides per compte des membres del Consell d'Administració de la Societat a títol de garantia. No hi ha contretes cap tipus d'obligacions en matèria de pensions i assegurances de vida respecte als membres del Consell d'Administració de la Societat.

En relació als articles 229 i 230 de la Llei de Societats de Capital, a continuació es mostra les situacions de conflicte amb l'interès de la Societat comunicades pels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2021:

Conseller	Societats Participades	% Particip.	Activitat	Càrrecs
Olga Pané Mena	IMI Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	Diag. Radiològic	Consellera delegada
	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	-	Serv. Hospitalaris	Gerent
Manel Ferré Montañés	CSC	-	Serv. Hospitalaris	President
	CSC, S.A.	-	Serv. Hospitalaris	President del Consell
	CSC Consultoria i Gestió SAU	-	Consultoria	President del Consell
	CSC VITAE, S.A.U.	-	Serv. Hospitalaris	President del Consell
	PROSS, S.A.U.	-	Serv. Hospitalaris	President del Consell
	CSC Serveis Instrumentals SAU	-	Serv. Hospitalaris	President del Consell
	CSC Atenció Social, SLU	-	Serv. Hospitalaris	President del Consell
	Consorci Sanitari d'Igualada	-	Gestió Centres Resid.	Vicepresident de la Junta de Govern
	Consorci Ass. Patronal Sanitaria i Social (CAPSS)	-	Serveis Sanitaris	President
	IMI Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	Diag. Radiològic	President del Consell
		-	Serveis Sanitaris	Conseller
		-	Serv. At. Domiciliaria	President
		-	Gestió Centres Resid.	Vocal de la Junta de Govern

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència



	Consorci Sociosanitari de Viladecans		Gestió Centres Resid.	Vocal de la Junta de Govern
	Consorci Centre Recursos Protecció de Salut i del Medi Ambient.		Serveis Sanitaris	Vocal de la Junta de Govern
José Augusto Garcia Navarro	CSC	-	Serv. Hospitalaris	Director General
	CSC, S.A.	-	Serv. Hospitalaris	Director General
	CSC Consultoria i Gestió SAU	-	Consultoria	Director General
	CSC VITAE, S.A.U.	-	Serv. Hospitalaris	Gerent
	PROSS, S.A.U.	-	Serv. Hospitalaris	Director General
	CSC Serveis Instrumentals SAU	-	Serv. Hospitalaris	Director General
	CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.	-	Serv. Hospitalaris	Gerent
	IMI Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	Diag. Radiològic	Conseller
	UCF, S.L.	-	Formació	Conseller i Apoderat
	Catsalut Servei Català de la Salut		Serveis Sanitaris	Vocal del Consell de Direcció
	Fundació S21 del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	-	Serv. At. Domiciliaria	Patró i apoderat
	Consorci Sociosanitari de Viladecans	-	Gestió Centres Resid.	Vocal de la Junta de Govern
	Consorci Sociosanitari de Vilafranca del Penedès	-	Gestió Centres Resid.	Vocal de la Junta de Govern
	Consorci Sociosanitari d'Igualada	-	Gestió Centres Resid.	Vocal de la Junta de Govern
Ramón Cunillera Graño	Fundació TIC Salut	-	Serv. TIC	Patró
	Consorci Sanitari del Maresme	-	Serv. Hospitalaris	Gerent
Òscar Subirats Torrebadell	Societat Catalana Gestió Sanitària		Serveis Sanitaris	President
	EDP Salut Sant Joan de Reus - Camp Baix	-	Serv. Sanitaris Hospitalaris	Conseller
	Centre MQ Reus SA		Serv. Sanitaris	President i Conseller Delegat
Julio Pascual Santos	Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA		Serv. Sanitaris	President i Conseller Delegat
	Parc Salut Mar	-	Serv. Sanitaris Hospitalaris	Dir. Àrea Assistencial i Mèdica

Diligència: Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència

Joan Puigdollers Fargas	Parc Salut Mar		Serv. Sanitaris Hospitalaris	President Consell Rector
Pau Gomar Sánchez	Parc Salut Mar	-	Serv. Sanitaris Hospitalaris	Dir. RR. HH
Josep Aumatell i Canellas	Parc Salut Mar		Serv. Sanitaris Hospitalaris	Dir. Serveis Suport
Lluís Franch i Vilàs	Corporació Sanitaria Maresme i la Selva	-	Serv. Sanitaris Hospitalaris	Gerent

NOTA 17 – ALTRA INFORMACIÓ

17.1 Els honoraris meritats per l'Auditor pels serveis d'auditoria dels comptes anuals ascendeixen a 6.200 euros. (6.200,00 euros a 2020). Durant l'any 2021 no s'han fet altres serveis. No hi van haver despeses d'auditoria per altres serveis al 2020.

17.2 Període mig de pagaments a proveïdors:

Detall	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	153	131
Rati d'operacions pagades	169	144
Rati d' operacions pendents de pagament	35	109
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	34.725.011,07	17.261.103,77
Total pagaments pendents	4.697.935,87	11.117.488,48

NOTA 18 – FETS POSTERIORS

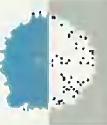
No existeix cap fet rellevant posterior al tancament de l'exercici que afecti a la posició financer de la societat, que no figuri en balanç i sobre el que no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

NOTA 19 – ANÀLISI DEL RISC PROCEDENT DELS INSTRUMENTS FINANCIERS

19.1 Risc de crèdit

El risc de crèdit es produeix per la possible pèrdua motivada per l'incompliment de les obligacions contractuals de les contraparts de la societat, és a dir, per la possibilitat de no recuperar els actius financers per l'import comptabilitzat i el termini establert.

L'exposició màxima al risc de crèdit al 31 de desembre es la següent:



Detall	31/12/2021	31/12/2020
Inversions financeres a llarg termini	104.093,51	104.093,51
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.291.643,50	10.928.375,92
Efectiu i altres actius equivalents	2.377.982,54	1.369.998,24
Total	10.773.719,55	12.402.467,67

Considerem que aquest seria el risc més important que pot tenir l'entitat.

19.2 Risc de liquiditat

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat de que la Societat no pugui disposar de fons líquids, o accedir a ells, en la quantia suficient i a un cost adequat per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament. No s'estimén riscos de liquiditat.

19.3 Riscos de mercat

No es preveuen riscos de mercat de caràcter extraordinari, si bé la direcció de la societat està sempre atenta a les fluctuacions del sector en el que opera per tal d' adaptar les nostres polítiques.

NOTA 20 – INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

No s'ha incorregut en despesa significativa per temes mediambientals. Pel tipus de negoci que duu a terme la societat, no s'estima que hi hagi riscos mediambientals significatius. En aquest sentit, no hi ha provisió per a possibles contingències relacionades amb la millorar i la protecció del medi ambient, ni responsabilitats conegeudes o compensacions per rebre.

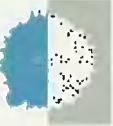
NOTA 21 – INFORMACIÓ IMPACTE COVID-19

La Pandèmia de COVID-19 ha tingut un impacte molt important l'any 2021, tant en el compte de resultats com en l'activitat realitzada.

A continuació detalem l'activitat desenvolupada pel LRC durant els anys 2021 i 2020:

Activitat	2021	2020	Var. 21/20
Rutina	15.106.255	13.768.018	9,72%
Covid	492.036	247.823	98,54%
Total	15.598.291	14.015.841	11,29%

Donat el resultat econòmic de l'any 2021, motivat principalment per l'activitat de proves Covid-19, s'ha fet, als clients que ens han derivat un volum important proves de Covid, abonaments segons el detall següent:



	2021	2020
Facturació Inicial Covid	26.124.266,26	13.273.085,10
Abonaments 2021	7.264.157,08	2.400.000,00
Total Facturació Covid	18.860.109,18	10.873.085,10

En relació a l'impacte de la Pandèmia de la Covid-19 en el compte de resultats, a continuació es detallen les despeses i ingressos que ha suposat:

DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIOSANITÀRIA I EL SEU FINANÇAMENT (FITXER 85)
(Dades en milers d'euros)

	TOTAL DESPESA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	11.889.236,10
I.1. Despesa de personal sanitari	1.483.579,60
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	0,00
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	0,00
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	0,00
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	10.135.113,37
I.9. Inversions	270.543,13
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	0,00
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
III. TOTAL DESPESA	0,00

	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	18.860.109,18
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	0,00
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	18.860.109,18
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00

ACTIVITAT SANITÀRIA COVID

Nombre Casos confirmats	0,00
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	0,00
Nombre Casos confirmats recuperats	0,00
Nombre Casos confirmats morts	0,00
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	0,00
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	0,00

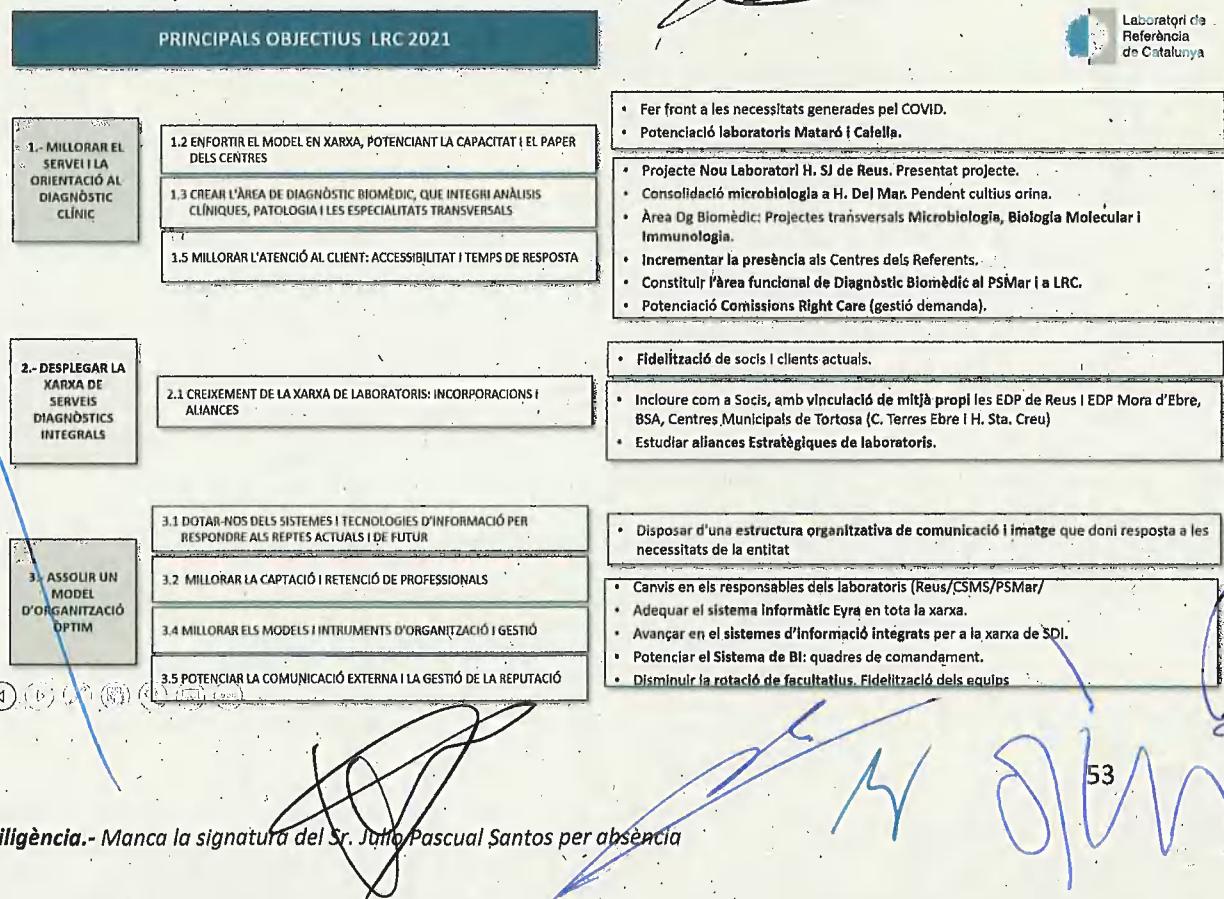
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA

(INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2021)

L'any 2021 ha estat un exercici marcat per la resposta a la Pandèmia de COVID-19 i la recuperació de l'activitat prèvia i a la que no es va poder fer front durant les primeres onades de la COVID. Malgrat aquesta situació, s'ha seguit avançant en les línies estratègiques aprovades pel Consell d'Administració:



Alguns dels objectius assolits han estat:



PRINCIPALS OBJECTIUS LRC 2021	
1.- MILLORAR EL SERVEI I LA ORIENTACIÓ AL DIAGNÒSTIC CLÍNIC	<ul style="list-style-type: none"> Fer front a les necessitats generades pel COVID. Potenciació laboratoris Mataró i Caldes.
1.2 ENFORTIR EL MODEL EN XARXA, POTENCIANT LA CAPACITAT I EL PAPER DELS CENTRES	<ul style="list-style-type: none"> Projecte Nou Laboratori H. SJ de Reus. Presentat projecte. Consolidació microbiologia a H. Del Mar. Pendent cultius orina.
1.3 CREAR L'ÀREA DE DIAGNÒSTIC BIOMÈDIC, QUE INTEGRI ÀNALISIS CLÍNIQUES, PATHOLOGIA I LES ESPECIALITATS TRANSVERSALES	<ul style="list-style-type: none"> Àrea Dg Biomèdic: Projectes transversals Microbiologia, Biologia Molecular i Immunologia.
1.5 MILLORAR L'ATENCIÓ AL CLIENT: ACCESSIBILITAT I TEMPS DE RESPOSTA	<ul style="list-style-type: none"> Incrementar la presència als Centres dels Referents. Constituir l'àrea funcional de Diagnostic Biomèdic al PSIMar i a LRC. Potenciació Comissions Right Care (gestió demanda).
2.- DESPLEGAR LA XARXA DE SERVEIS DIAGNÒSTICS INTEGRALS	<ul style="list-style-type: none"> Fidelització de socis i clients actuals.
2.1 CREIXEMENT DE LA XARXA DE LABORATORIS: INCORPORACIONS I ALIANCES	<ul style="list-style-type: none"> Incloure com a Socis, amb vinculació de mitjà propi les EDP de Reus i EDP Mora d'Ebre, BSA, Centres Municipals de Tortosa (C. Terres Ebre i H. Sta. Creu) Estudiar aliances Estratègiques de laboratoris.
3.- ASSOLIR UN MODEL D'ORGANITZACIÓ ÓPTIM	<ul style="list-style-type: none"> Disposar d'una estructura organitzativa de comunicació i imatge que doni resposta a les necessitats de la entitat
3.1 DODAR-NOS DELS SISTEMES I TECNOLOGIES D'INFORMACIÓ PER RESPONDRE ALS REPTES ACTUALS I DE FUTUR	<ul style="list-style-type: none"> Canvis en els responsables dels laboratoris (Reus/CSMS/PSIMar/)
3.2 MILLORAR LA CAPTACIÓ I RETENCIÓ DE PROFESSIONALS	<ul style="list-style-type: none"> Adequar el sistema informàtic Eyrà en tota la xarxa.
3.4 MILLORAR ELS MODELS I INSTRUMENTS D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ	<ul style="list-style-type: none"> Avançar en els sistemes d'informació integrats per a la xarxa de SDI.
3.5 POTENCIAR LA COMUNICACIÓ EXTERNA I LA GESTIÓ DE LA REPUTACIÓ	<ul style="list-style-type: none"> Potenciar el Sistema de BI: quadres de comandament. Disminuir la rotació de facultatius. Fidelització dels equips

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència



L'any 2021 s'ha iniciat el projecte de Serveis Diagnòstics Integrats, mitjançant la gestió del Servei d'anatomia Patològica del Consorci Sanitari del Maresme, fruit de l'aliança amb aquesta entitat d'LRC i el Parc de Salut Mar.

L'activitat desenvolupada pel LRC durant l'any 2021 es mostra al següent quadre, on s'aprecia la recuperació de l'activitat ordinària respecte a l'any 2020:

Activitat Rutina	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
2019	1.349.320	1.274.372	1.296.447	1.292.991	1.383.343	1.207.541	1.252.072	994.175	1.077.225	1.056.913	1.299.810	1.125.720	14.609.929
2020	1.330.481	1.357.725	1.066.169	776.488	940.063	1.128.260	1.182.495	977.340	1.156.085	1.320.179	1.324.351	1.208.383	13.768.018
2021	1.269.004	1.288.187	1.454.527	1.241.043	1.290.214	1.277.024	1.216.450	992.050	1.256.382	1.306.786	1.342.266	1.172.922	15.106.255
Qty. Variació 21/20	61.477	69.538	388.358	464.555	350.151	148.764	33.955	14.710	100.297	13.393	17.915	36.061	1.338.237
% Variació 21/20	-4,62%	-5,12%	36,43%	59,83%	37,25%	-13,19%	2,87%	1,51%	8,68%	-1,01%	1,35%	-2,98%	9,72%

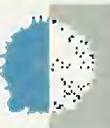
Respecte a l'activitat portada a terme pel suport al diagnòstic del COVID-19, LRC ha realitzat durant l'any 2021 un total de 398.674 proves de PCR (incloent POCT), així com 93.362 proves de serologies i altres COVID.

Act. Covid (PCR+Altres)	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
2020		3.229	8.741	20.525	18.644	21.121	22.142	27.121	45.608	41.567	39.124		247.823
2021	60.317	48.988	40.821	36.630	29.867	26.297	47.250	37.376	30.546	28.019	38.800	67.125	492.036
Qty. Variació 21/20	60.317	48.988	37.592	27.889	9.342	7.653	26.129	15.234	3.425	17.589	2.767	28.001	244.213
% Variació 21/20	100,00%	100,00%	1164,20%	319,05%	45,52%	41,05%	123,71%	68,80%	12,63%	-38,57%	-6,66%	71,57%	98,54%

Pel que fa a l'evolució de la plantilla, s'han produït canvis significatius deguts a l'adaptació de la nostra organització per donar resposta a la pandèmia.

CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2021			31/12/2020		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
ADMINISTRATIU I DIPLOMATS	23	9	32	17	10	27
ALTA DIRECCIÓ		1	1	5	2	7
AUXILIAR CLÍNICA I SANITARIS	1	2	3	1		1
DUI	33	5	38	33	5	38
FORMACIÓ PROFESSIONAL	127	37	164	120	35	155
INFORMÀTIC	1	11	12	11		11
TÈCNICS SUPERIORES	41	24	65	35	24	59
TOTALS	226	89	315	211	87	298

Diligència.- Manca la signatura del Sr. Julio Pascual Santos per absència



Pel que fa als resultats econòmics, la important activitat de suport al diagnòstic del COVID, així com l'esforç per la millora de la eficiència en totes les activitats i processos, han fet que el resultat econòmic fos d'un superàvit de + 4.429.355,22 €. Aquest resultat inclou un ajust de l'IS de 2020 per import de 26.721,05 €

TANCAMENT ECONÒMIC LRC 2021

Client	2020	2021	Diferència	%
Total Socis	22.481.332,84 €	29.587.621,29 €	7.106.288,45 €	31,61%
Total Clients	8.145.042,35 €	11.796.634,13 €	3.651.591,78 €	44,83%
TOTAL ANALÍTICA	30.626.375,19 €	41.384.255,42 €	10.757.880,23 €	35,13%
EYRA / ALTRES SERVEIS	224.280,66 €	427.052,61 €	202.771,95 €	90,41%
PLATAFORMA	481.622,64 €	345.888,99 €	-135.733,65 €	-28,18%
IMI (Gestió)	42.550,00 €	53.400,00 €	10.850,00 €	25,50%
TOTAL INGRESSOS	31.374.828,49 €	42.210.597,02 €	10.835.768,53 €	34,54%

TOTAL COST DIRECTE	17.889.450,20 €	22.459.366,67 €	4.569.916,47 €	25,55%
MARGE BRUT	13.485.378,29 €	19.751.230,35 €	6.265.852,06 €	46,46%
TOTAL PERSONAL	8.739.588,12 €	10.479.395,08 €	1.739.806,96 €	19,91%
TOTAL ALTRES DESPESES PRODUCCIÓ	567.021,44 €	729.235,45 €	162.214,01 €	28,61%
TOTAL ESTRUCTURA	1.944.882,52 €	3.170.695,74 €	1.225.813,22 €	63,03%
TOTAL AMORTITZACIONS	771.496,15 €	795.207,61 €	23.711,46 €	3,07%
TOTAL FINANCER	59.998,55 €	21.196,83 €	38.801,72 €	-64,67%
TOTAL EXTRAORDINARI	139.703,42 €	126.144,42 €	265.847,84 €	-190,29%
TOTAL DESPESA	29.832.733,56 €	37.781.241,80 €	7.948.508,24 €	26,64%

RESULTAT	1.542.094,93 €	4.429.355,22 €	2.887.260,29 €	187,23%
% S/ingressos	4,92%	10,49%	26,65%	



DATA DE FORMULACIÓ: 25 de març de 2.022.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Manuel Joaquín Ferré Montañés

President

Lluís Franch i Viñas

Conseller

José Augusto García Navarro

Conseller

Julio Pascual Santos

Conseller

Pau Gomar Sánchez

Conseller

Olga Pané i Mena

Consellera delegada

Òscar Subirats Torrebadell

Consellera

Joan Puigdollers Fargas

Conseller

Josep Aumatell i Canellas

Conseller

Ramon Cunillera Grañó

Conseller