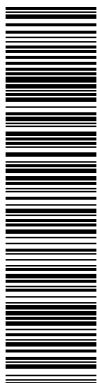


DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 1 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44626878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmador. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Societat de Auditoria de Cuentas

Blazquez & Planas

Av. de Roma, 157, Àtic.
08011 Barcelona
Tel.: 93 451 84 60
Fax: 93 451 48 38
bp@blpl.cat

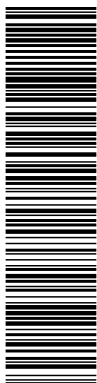
TECSAL, S.A.
Exercici 2020
**Informe d'auditoria de
comptes anuals abreujats**

Barcelona, 26 de febrer de 2021

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número 50148. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 21021, Folio 186, Hoja B-15389 Inscripción 4ª - NIF: B-59129148

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 2 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Sociedad de Auditoría de Cuentas

Blazquez & Planas

Av. de Roma, 157, Àtic.
08011 Barcelona
Tel.: 93 451 84 60
Fax: 93 451 48 38
bp@blpl.cat

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

Als accionistes de TECSAL, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de TECSAL, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* 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 el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat servels diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

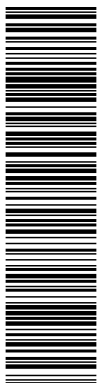
Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com 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 expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número 50348. Inscrito en el Registro Mercantil de Barcelona, tomo 21031, folio 186, Hoja B-15389 inscripción 4ª - IUF: B-59129148

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 3 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898-V64UC-GD13F-YXTMO-E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en la auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre Informe.

Altra Informació: Compte de resultats de les activitats de serveis socials, segregació dels ingressos i despeses, balanç i compte de resultats del centre especial de treball i proposta d'aplicació de resultats

L'altra informació comprèn el compte de resultats de l'exercici 2020 de les activitats de serveis socials concertades i subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diverses activitats, serveis o centres de l'entitat, el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2020 del centre especial de treball i la proposta d'aplicació de resultats la formulació dels quals és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no formen part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, 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'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem 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 el compte de resultats de l'exercici 2020 de les activitats de serveis socials concertades i subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diverses activitats, serveis o centres de l'entitat, el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2020 del centre especial de treball i la proposta d'aplicació de resultats concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Altres qüestions

S'ha revisat el compliment de la legalitat per part de la Societat a l'exercici 2020 i no s'han observat incompliments de la legislació general, principalment les de caràcter administratiu, ni de les normes relatives a la organització, procediment i control intern i tampoc a la relativa a l'administració i control dels fons públics.

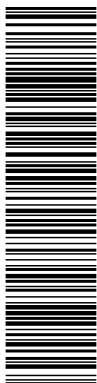
Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors 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

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número 50348. Inscrito en el Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 21031, Folio 186, Hoja B-15309 Inscripción 4ª - NIF: B-59129148

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 4 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E2F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

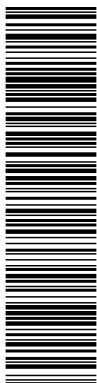
Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure raonablement que influeixen 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'incorrecció 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·lusion, 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 administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre Informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentos con el número 50348. Inscrito en el Registro Mercantil de Barcelona, tomo 21031, Folio 186, Hoja D-15389 inscripción 4ª • NIF: B-59129148



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portall/verificarDocuments.do



són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre Informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de què 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 fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors 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 administradors de l'entitat, determinem els 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.

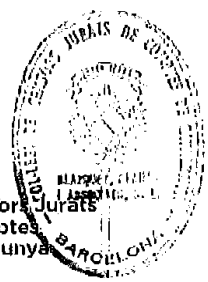
Descrivim aquests riscos en el nostre Informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

BLÁZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº 50348

[Handwritten signature]

Ramon Blázquez Boya
Inscrit en el R.O.A.C. nº 02026

Barcelona, 26 de febrer de 2021



Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya


BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, SL
2021 NÚM. 202103913
RAPORT COL·LEGIAL: 90,00 EUR
Informe d'auditoria als comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes i societats internacionals

BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número 50348. Inscrito en el Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 21031, Folio 106, Hoja B-15289 Inscripción 4ª - NIF: B-59129148

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

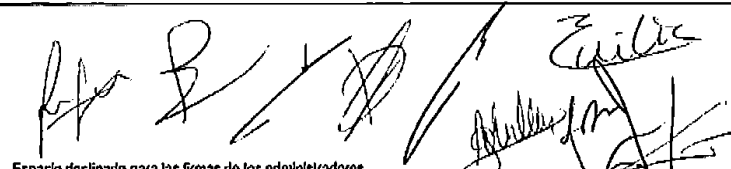
NIF: A58083080	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL: TECSAL, S.A		Euros: <input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/> X
		Miles: <input type="checkbox"/> 09002
		Millones: <input type="checkbox"/> 09003

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (2)	EJERCICIO 2019 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		744.285,18	562.291,63
I. Inmovilizado intangible	11100	6	300.817,24	313.148,36
II. Inmovilizado material	11200	7	368.381,12	215.806,76
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	10	198,12	198,12
VI. Activos por impuesto diferido	11600	14	74.888,70	33.138,39
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.285.958,08	2.593.936,03
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	9	123.313,56	183.655,70
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		693.104,09	1.141.306,26
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	10	417.537,60	696.294,08
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		417.537,60	696.294,08
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390	10, 14	275.566,49	445.012,18
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	10	4.539,57	4.539,57
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.465.000,86	1.264.434,50
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		3.030.243,26	3.156.227,66

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese los cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO


BA2.1

NIF: A58083080		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: TECSAL, S.A				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.329.907,23	2.475.712,42
A-1) Fondos propios	21000		2.106.465,25	2.238.247,53
I. Capital	21100	11	60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado	21110		60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	11	2.178.146,32	1.930.341,93
1. Reserva de capitalización	21350		113.369,18	92.376,63
2. Otras reservas	21360		2.064.777,14	1.837.965,30
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	-131.782,28	247.804,39
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	12	223.441,98	237.464,89
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		74.688,12	80.004,22
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	14	74.688,12	80.004,22
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

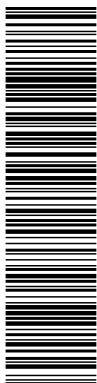
BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A58083080	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: TECSAL, S.A	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	625.647,91	600.511,02
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II. Provisiones a corto plazo	32200		
III. Deudas a corto plazo	32300	697,00	15.827,61
1. Deudas con entidades de crédito	32320		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
3. Otras deudas a corto plazo	32390	697,00	15.827,61
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	624.950,91	584.683,41
1. Proveedores	32580	66.759,93	37.865,04
a) Proveedores a largo plazo	32581		
b) Proveedores a corto plazo	32582	66.759,93	37.865,04
2. Otros acreedores	32590	558.190,98	546.818,37
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	3.030.243,26	3.156.227,66

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



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do

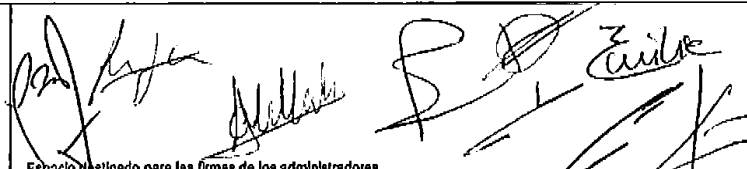
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: **A58083080**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
TECSAL, S.A

Espacio destinado para las firmas de los administradores

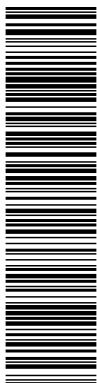


(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	3.835.322,31	3.958.214,23
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400 16	-469.924,48	-397.729,90
5. Otros ingresos de explotación	40500 12	1.768.105,60	1.505.673,10
6. Gastos de personal	40600 15	-4.638.803,89	-4.098.653,49
7. Otros gastos de explotación	40700	-618.551,57	-579.528,33
8. Amortización del inmovilizado	40800 6, 7	-73.380,44	-55.647,39
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900 12	18.697,26	18.697,26
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	2.358,71	-31.506,35
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300 15	2.002,16	6.389,21
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	-174.174,34	325.908,34
14. Ingresos financieros	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
15. Gastos financieros	41500		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
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		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	-174.174,34	325.908,34
20. Impuestos sobre beneficios	41900 14	42.392,06	-78.103,95
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	-131.782,28	247.804,39

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



DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 10 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

TECSAL, S.A. (en endavant la "Societat") fou constituïda el 17 de desembre de 1985, i segons consta a l'article quatre dels estatuts, la durada és per un període màxim de cinquanta anys. La Societat està registrada fiscalment amb el N.I.F: A-58083080.

L'objecte de la Societat, segons consta a l'article dos dels estatuts, és el següent:

"La formació d'un centre especial d'ocupació; un centre ocupacional; un servei social d'integració laboral, així com la resta de serveis que facilitin la plena integració social i laboral de la població adulta amb disminució psíquica, d'acord amb la Llei 13/82, de 7 d'abril, d'integració social dels minusvàlids, així com de la Llei 26/1985, de 27 de desembre de Serveis Socials de la Generalitat de Catalunya i totes les normes jurídiques que d'aquestes es derivin.

La realització de les activitats següents:

- a) Elaboració de projectes d'obres i serveis.
- b) Conservació i manteniment de bens immobles.
- c) Neteja i higienització de bens immobles.
- d) Manteniment d'equips i instal·lacions.
- e) Demolició d'edificacions i execució d'obres.
- f) Serveis de pintura, metal·lització, ornamentació, decoració, jardineria i plantació."

Per dur a terme les seves finalitats socials, la Societat disposa d'un servei de teràpia ocupacional (S.T.O.), el qual està inscrit en el registre del Departament de Benestar Social amb el número S-01892, disposa d'un servei complementari d'ajustament personal i social (U.S.A.P.S.), registrat amb el número S-01893. Les activitats i el manteniment de les quals és subvencional per l'ICASS. Al mateix temps l'entitat té un centre especial de treball (C.E.T.) registrat amb el número T-00003, en el qual és dona ocupació remunerada a persones amb discapacitat intel·lectual.

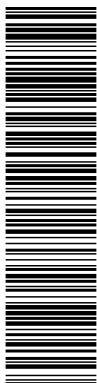
La seva seu social és a Cornellà de Llobregat (Barcelona), carrer Desraleta, número 168, on realitza les seves activitats. També disposa d'un altre centre situat al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, on estan situades els serveis de jardineria i les oficines centrals de la Societat.

La moneda funcional de la Societat és l'euro.

La Societat forma part d'un grup mercantil del qual es societat dependent. L'Entitat dominant es l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i no presenta comptes anuals consolidats al no tenir aquesta obligació.

2. RÈGIM JURÍDIC

TECSAL, S.A. té forma jurídica de Societat Mercantil Anònima, sense ànim de lucre, que té naturalesa de societat mixta, en el capital de la qual participa l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%,



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E2F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

per a la prestació indirecta dels serveis socials que constitueixen el seu objecte social, segons consta en l'article u dels seus estatuts.

L'òrgan de govern de la Societat és el Consell d'Administració. La composició actual del mateix és la següent:

President	Antonio Balmón Arévalo
Vicepresident i Conseller Delegat	Antonio Martínez Flor
Conseller	Emilia Briones Matamales
Conseller Delegat	Sergio Fernández Mesa
Conseller	Teresa Vidal Llargues
Conseller	Joana Píñero Romera
Conseller	Daniel Martínez Rodríguez
Conseller	Eric Gascó Muñoz
Conseller	Sergio Gómez Márquez

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable

Els comptes anuals han estat formulats per el Consell d'Administració de la Societat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li és aplicable. Aquest marc normatiu és el següent:

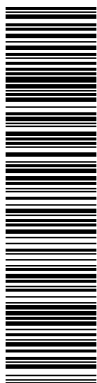
- El Codi de Comerç.
- El Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret estatal 1514/2007,
- Les normes d'obligat compliment aprovades per l'"Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas" en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat estatal i les seves normes complementaries, així com la resta de normativa comptable aplicable.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Societat, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis de les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

En la formulació dels presents comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 12 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Els comptes anuals s'han preparat en el seu format "abreujat" i estan expressats en euros.

A la data actual, els comptes anuals a 31 de desembre de 2020, no han estat sotmesos a l'aprovació de la Junta General, malgrat tot, el Consell d'Administració de la Societat estima que no es produiran modificacions substancials de les mateixes, com a conseqüència de l'esmentada aprovació.

c) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Adicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els mencionats comptes anuals. No existeix cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en d'altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius el valor dels quals no es fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

Si bé la Societat revisa les seves estimacions de forma continuada, es possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les en pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes dels canvis d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Societat formula els seus comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes sobre el futur normal funcionament de la Societat.

e) Comparació de la informació de l'exercici

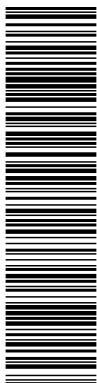
Juntament amb les xifres de l'exercici 2020, al balanç abreujat, al compte de pèrdues i guanys abreujat i a aquesta memòria abreujada es presenten les xifres comparatives de l'exercici 2019. Les xifres del dos exercicis comparats han estat elaborades atenent als mateixos criteris comptables. No hi ha cap motiu que limiti o impedeixi la comparació de les xifres d'aquest dos exercicis. No ha sigut necessari adaptar les xifres del exercici anterior per facilitar aquesta comparació.

f) Agrupació de partides i elements recollits en varies partides

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç abreujat, excepte els expressament indicats en aquesta memòria.

g) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2020 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

h) Correcció d'errors

No s'ha produït cap ajustament durant l'exercici 2020 per errors incorreguts en exercicis anteriors.

4. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta del Consell d'Administració de la Societat a la Junta General d'Accionistes de la distribució de resultats de l'exercici 2020 és la següent (en euros):

Concepte	Euros
Basé de repartiment:	
Pèrdues i guanys (benefici)	-131.782,20
Reserva de capitalització (article 25 L.I.S)	14.183,92
Total	-117.598,36
Aplicació:	
A reserves voluntàries	-117.598,36
Total	-117.598,36

D'acord amb l'article 28 dels estatuts socials, la Societat no distribuirà mai dividendes per la seva condició de societat sense ànim de lucre.

5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre, han estat les següents:

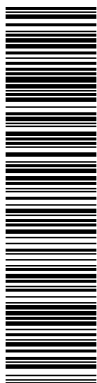
a) Immobilitzat Intangible

Propietat industrial

Propietat industrial fa referència a les despeses de registre de la marca comercial de la Societat. Es presenta valorada al seu cost d'adquisició i s'amortitza de forma lineal en un període de deu anys.

Immobilitzat en cessió

Correspon als locals adscrits a la Societat i que son propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. Es presenten valorats al valor d'adquisició en el que figuraven a l'Ajuntament i s'amortitzen de forma lineal en un període de 42 anys, exceptuant un valor residual del 5% del valor d'adquisició.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seu.electronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

No existeixen actius Intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable.

b) Immobilitzat material

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que s'hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retirament i, pels béns que precisin més d'un any per estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliació, modernitzacions i millora dels béns existents que allarguen la vida útil dels actius, són capitalitzades. Les despeses de reparacions i manteniment es porten a resultats de l'exercici què es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Les vides útils estimades són les següents:

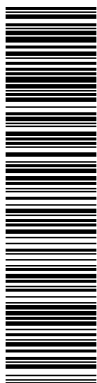
Tipus de bé	Anys de vida útil
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	10
Altre immobilitzat:	
Equips per a processament d'informació	4 a 6
Elements de transport	5 a 6

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent de la seva posada en funcionament. Els béns adquirits com a usats, es considera que la seva vida útil és la meitat de la d'un de nou.

Almenys, al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns integrants de l'immobilitzat material i eventualment es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es carreguen contra el resultat de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o baixa d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per la diferència entre l'import de venda i el seu valor comptable, i es reconeix al compte de resultats de l'exercici en què es produeix.

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 15 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

c) Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren dins la categoria d'immobilitzat a la qual, d'acord a la seva naturalesa, correspon el bé arrendat, amortitzant-los durant la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueixi que es transfereix substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat. La resta d'arrendaments es classifiquen com a operatius i la contraprestació que genera el seu ús es carrega a resultats de l'exercici del seu meritament.

d) Actius financers

Al balanç de situació abreujat, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

En el moment del seu reconeixement inicial, la Societat classifica els seus altres actius financers a alguna de les quatre categories següents (aquestes categories són les que habitualment afecten la Societat):

- Préstecs i partides a cobrar.
- Inversions mantingudes fins el venciment.
- Actius financers mantinguts per negociar.
- Actius financers disponibles per a la venda

Es resumeix a continuació el diferent tractament comptable d'aquests actius financers:

d1) Préstecs i partides a cobrar

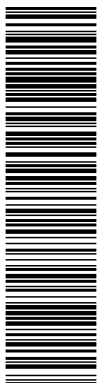
Actius financers inclosos: aquesta categoria d'actius financers inclou els crèdits per operacions comercials i no comercials, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els crèdits per operacions comercials a cobrar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un Ingress en el compte de pèrdues i guanys abreujada.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 16 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E93A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament de cada exercici, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

d2) Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers inclosos: es classifiquen a aquesta categoria els valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien a un mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

Valoració inicial i posterior: s'utilitzen, bàsicament, els mateixos criteris que pels préstecs i partides a cobrar.

Deteriorament del valor: s'apliquen, bàsicament, els criteris dels préstecs i partides a cobrar, però substituint el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs pel valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest darrer valor sigui suficientment fiable.

d3) Actius financers mantinguts per a negociar

Actius financers inclosos: principalment, inclou els actius financers adquirits amb la intenció de vendre'ls a curt termini.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada). Els costos de transacció es carreguen al compte de pèrdues i guanys abreujada.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen al compte de pèrdues i guanys abreujada de l'exercici.

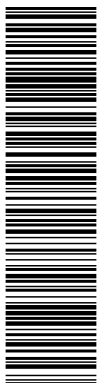
d4) Actius financers disponibles per a la venda

Actius financers inclosos: es tracta de la categoria residual d'actius financers i inclou tant els valors representatius de deute com els instruments de patrimoni que no s'hagin pogut classificar a cap de les anteriors categories d'actius financers.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis en el valor raonable es registren directament contra el patrimoni net. En el moment de la baixa o deteriorament de l'instrument de patrimoni, els canvis en el valor raonable i el

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 17 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Si el valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor: al tancament de l'exercici es deterioren, contra resultats, sempre que hi hagi evidència objectiva de:

- *Per als instruments de deute:* una reducció o retard en els fluxos futurs d'efectiu estimats motivat per la insolvència del deutor, i
- *Per als instruments de patrimoni:* falta de recuperabilitat evident del valor en llibres per un descens prolongat o significatiu del seu valor raonable.

e) Passius financers

Al balanç de situació abreujat, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si el seu venciment és, respectivament, inferior o superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç. Els únics passius financers que habitualment afecten la Societat són els de la categoria "Dèbits i partides a pagar", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits per operacions comercials a pagar a curt termini i sense interessos explícits es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de pèrdues i guanys abreujada.

f) Existències

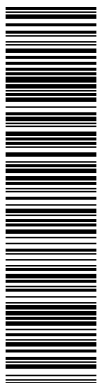
Les existències es valoren al cost o al valor net de realització, aplicant-se el menor d'ambdós. El cost es determina pel mètode del preu mitjà.

Les existències de lent moviment són objecte de les oportunes correccions valoratives, reconeixent les pèrdues en el compte de resultats de l'exercici.

g) Impost sobre beneficis

El càrrec de l'exercici per impost sobre beneficis inclou tant l'impost corrent (o fiscal), com l'impost diferit. Aquestes dues partides es calculen de la manera següent:

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 18 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E93A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

- **Impost corrent:** la quota per impost corrent s'obté aplicant a la base imposable de l'exercici el tipus de gravamen vigent, i després de descomptar les deduccions i bonificacions fiscalment aplicables.
- **Impost diferit (actiu o passiu):** recull la variació de l'exercici en l'efecte impositiu de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius i passius de la Societat, sempre que aquesta diferència tingui incidència en la càrrega fiscal futura. Les deduccions generades i no aplicades a l'exercici i el crèdit impositiu per bases imposables negatives compensables en exercicis futurs, es registren com un actiu per impost diferit, sempre que la seva recuperació futura sigui probable.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

i) Provisions i contingències

La Societat dota les corresponents provisions respecte a passius significatius derivats de fets presents o passats que generin obligacions futures i que, a data de tancament, resulten indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

j) Despeses i elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Tenen la consideració de despeses mediambientals els imports meritats de les activitats realitzades o que s'hagin de realitzar per a la gestió dels efectes mediambientals de les operacions de la Fundació, així com les derivades dels compromisos mediambientals. L'import d'aquestes despeses mediambientals es registren al compte de resultats de l'exercici en què es meriten.

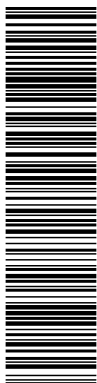
k) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal incorreguts per la Societat es reconeixen en base a la seva meritació. Al tancament, es doten les corresponents provisions per tal de cobrir la part meritada de les pagues extraordinàries del personal, així com qualssevol altre haver, fix o variable, que estigui meritat a data de tancament. No hi ha compromisos per pensions.

l) Subvencions, donacions i llegats

Reconeixement comptable de les subvencions, donacions i llegats: les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i, posteriorment, es traspassen a resultats sobre una base sistemàtica i racional d'acord amb els criteris d'imputació que s'exposen més endavant. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 19 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

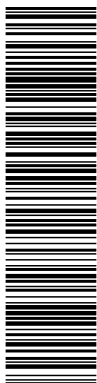
reintegrables (cosa que es produeix quan s'acompleixen les condicions establertes en la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la seva percepció).

Valoració: les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut. El valor raonable considerat és el del moment del reconeixement comptable de la subvenció, donació o llegat.

Criteris d'imputació a resultats: els criteris d'imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats no reintegrables depenen de la seva finalitat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per tal d'assegurar una rendibilitat mínima o per tal de compensar dèficits d'explotació: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen com a ingrés d'aquests exercicis futurs.
- Si es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Si es concedeixen per adquirir actius, s'han de distingir els dos supòsits següents:
 - Concessió per a l'adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen a ingressos de cada exercici en proporció a l'amortització dotada comptablement per aquests béns, o, si és el cas, a l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - Concessió per a l'adquisició d'existències o d'actius financers: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Si es concedeixen per cancel·lar passius, s'han de distingir també els dos supòsits següents:
 - Si s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: la imputació a ingressos es fa en funció de l'element d'actiu finançat, seguint els criteris de l'apartat anterior (concessió per adquirir actius).
 - Si no s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: s'imputen a ingressos dels exercicis en què es produeix la cancel·lació del deute.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts que siguin de caràcter monetari i sense assignació a una finalitat específica, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix el seu reconeixement comptable.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E2FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seu.electronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

m) Patrimoni en cessió

Aquest epígraf recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat adscrits a la Societat. S'imputen al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels locals adscrits amb càrrec al compte "Compensació amortitzacions dels immobles en cessió".

n) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registre en funció de la realitat econòmica de l'operació.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) Moviment de l'exercici

Els moviments de l'exercici 2020 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

	Concepte	Propietat Industrial	Aplicacions Informàtiques	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo Inicial	494,87	8.600,00	605.047,13	615.942,00
	Entrades	0,00	4.428,00	0,00	4.428,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	14.028,00	605.047,13	620.370,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-2.047,00	-300.251,77	-302.793,64
	Dotació de l'exercici	0,00	-3.230,25	-13.528,87	-16.759,12
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	-494,87	-5.277,25	-313.780,64	-319.552,76
VALOR NET INICIAL		0,00	7.553,00	305.595,36	313.148,36
VALOR NET FINAL		0,00	8.750,75	282.066,49	300.817,24

Els moviments de l'exercici 2019 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E93A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Concepte		Propletat industrial	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	0,00	605.847,13	606.342,00
	Entrades	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	9.600,00	605.847,13	615.942,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	0,00	-286.722,90	-287.217,77
	Dotació de l'exercici	0,00	-2.047,00	-13.528,87	-15.575,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	-494,87	-2.047,00	-300.251,77	-302.793,64
VALOR NET INICIAL		0,00	0,00	319.124,23	319.124,23
VALOR NET FINAL		0,00	7.553,00	305.595,36	313.148,36

b) Immobilitzat en cessió

Correspon als locals situats al carrer Destraleta, 168 i al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, els quals son propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i han estat adscrits a la Societat per al compliment dels fins pel que va ser creada, segons consta en els acords dels Plens d'aquest organisme de 29 de setembre de 1993 i 30 de març de 1995. L'adscripció es mantindrà vigent mentre els béns adscrits es destinin a la finalitat per la qual aquesta es va fe. La Societat té l'obligació de conservar el bé rebut i de realitzar-hi les reparacions i millores necessàries.

c) Altres

No existeixen actius intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable.

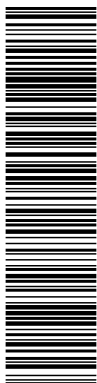
Totes les inversions en immobilitzat intangible estan situades a Catalunya.

Durant l'exercici 2020 no s'han capitalitzat despeses financeres. No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat intangible.

El valor brut dels béns totalment amortitzats que continuen en ús puja a 494,87 euros i correspon a marques.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'exercici 2020 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seu.electronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

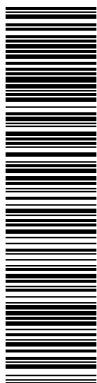
Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·l. utilitatge i mobiliari	Altre immobilitzat	Total
COST:				
Saldo inicial	535.812,64	135.788,06	709.758,13	1.381.358,83
Entrades	177.936,67	24.769,82	8.052,30	210.758,89
Sortides	-31.881,87	0,00	-95.208,54	-128.890,41
Saldo final	682.067,44	160.557,08	622.601,98	1.465.227,30
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-402.504,67	-86.942,10	-616.105,30	-1.165.552,07
Dotació de l'exercici	-24.551,10	-9.338,80	-22.731,42	-56.621,32
Sortides	30.118,67	0,00	95.208,54	125.327,21
Saldo final	-456.937,10	-96.280,90	-543.628,18	-1.096.846,18
VALOR NET INICIAL	73.307,97	48.845,96	93.652,83	215.806,76
VALOR NET FINAL	225.130,34	64.276,98	78.973,80	368.381,12

Els moviments de l'exercici 2019 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·l. utilitatge i mobiliari	Altre immobilitzat	Total
COST:				
Saldo inicial	615.429,42	124.700,51	730.185,13	1.470.295,06
Entrades	9.282,31	12.402,15	78.081,63	99.746,09
Sortides	-88.879,09	-1.314,60	-107.488,63	-197.682,32
Saldo final	535.812,64	135.788,06	709.758,13	1.381.358,83
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-485.895,45	-81.217,68	-708.627,37	-1.275.740,50
Dotació de l'exercici	-10.092,39	-7.012,67	-14.966,56	-40.071,52
Sortides	41.483,17	1.288,15	107.488,63	160.269,95
Saldo final	-462.504,67	-86.942,10	-616.105,30	-1.165.552,07
VALOR NET INICIAL	129.533,97	43.482,83	30.537,76	203.554,56
VALOR NET FINAL	73.307,97	48.845,96	93.652,83	215.806,76

Totes les inversions en immobilitzat material estan situades a Catalunya.

Les vides útils estimades són les detallades a la nota 4 (b).



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do>



Memòria abreuçada de l'exercici 2020

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han capitalitzat despeses financeres, ni s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material. No hi ha compromisos fermes de compra o venda d'immobilitzats materials.

Es resumeixen tot seguit els béns que al tancament de l'exercici 2020 i 2019 es troben totalment amortitzats:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Instal·lacions tècniques i maquinària	360.038,48	387.208,39
Útilitatge	13.878,31	12.360,10
Mobiliari	44.211,43	44.211,43
Equips per a processaments d'informació	45.493,29	45.493,29
Elements de transport	436.912,71	532.121,35
Total	900.534,22	1.021.394,56

Durant els exercicis 2020 i 2019 no hi han hagut canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirament o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Societat només té arrendaments operatius que corresponen al lloguer de maquinària i vehicles per un import anual de 59.885,27 euros (44.945,77 euros a l'any 2019).

9. EXISTÈNCIES

No existeixen correccions valoratives per deteriorament de les existències.

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres. No existeixen compromisos fermes de compra/venda ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències, ni existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o per causes anàlogues. Tampoc existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració d'existències.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898-V64UC-GD13F-YXTMO-E37E2FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocuments.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

10. ACTIUS FINANCERS

a) **Detall**

El detall dels actius financers es el següent (en euros):

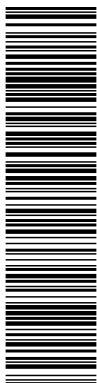
Classes Categories	Actius financers no corrents							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12

Classes Categories	Actius financers corrents							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	428.202,56	705.246,17	428.202,56	705.246,17
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	428.202,56	705.246,17	428.202,56	705.246,17

Els actius financers no corrents no han tingut moviments durant els exercicis 2020 i 2019.

El detall de la categoria de "Préstecs i partides a cobrar" es com segueix (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Clientis per vendes i prestacions de serveis	134.176,21	147.655,77
Clientis empreses del grup i associades (Nota 18)	283.361,39	548.638,31
Deutors veris	6.125,30	4.412,62
Altres actius financers	4.539,57	4.539,57
Total	428.202,56	705.246,17



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Altres actius financers correspon a fiances constituïdes valorades pel seu valor nominal, sense actualitzar el fluxos futurs d'efectiu.

b) Traspassos i reclassificacions

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han produït traspassos ni reclassificacions entre les diferents categories d'actiu.

c) Correccions per deteriorament

Durant els exercicis 2020 i 2019 no hi han correccions per deteriorament del valor.

d) Altres

No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

A la data de tancament dels exercicis 2020 i 2019 no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials.

11. FONTS PROPIS

Es desglossa a continuació la informació relacionada amb els "Fons Propis":

a) Capital escriturat

El capital escriturat està representat per 2.000 accions nominatives de 30,050605 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. L'única entitat que participa en la Societat és l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%.

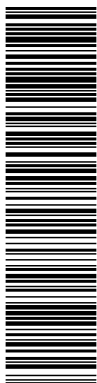
b) Reserves

El detall de reserves al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Reserva legal	24.398,48	24.398,48
Reserva de capitalització	113.369,18	92.376,63
Reserves voluntàries	2.040.378,66	1.013.566,02
Total	2.178.146,32	1.930.341,93

1.-Reserva legal

La reserva legal està completament dotada i no es pot distribuir i si s'utilitza per compensar pèrdues,



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44626878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

en el cas que no existeixin reserves disponibles suficients per a tal finalitat, ha d'ésser reposada amb beneficis futurs. Només seria distribuïble en cas de liquidació de la Societat. La part de la reserva legal que excedeixi del 20 per 100 del capital social és de lliure disposició.

Al 31 de desembre, la Societat té dotada aquesta reserva amb el límit mínim que estableix la Llei de Societats de Capital.

2.-Reserva de capitalització

La Reserva de Capitalització s'ha dotat d'acord amb l'article 25 de la Llei de l'impost de Societats i consisteix en que les empreses que apliquin una reducció en la base imposable del 10% del import del increment dels fons propis en relació a l'exercici anterior, hauran de dotar una reserva per l'import de la reducció, que haurà de figurar en el balanç amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, llevat de per l'existència de pèrdues comptables en la Societat.

3.-Reserves voluntàries

Reserves voluntàries fa referència a beneficis líquids d'exercicis anteriors que no van ser objecte de distribució ni d'assignació a reserves de caràcter obligatori. El saldo d'aquest compte és de lliure disposició (distribució, augment de capital, etc.), si el valor del patrimoni net no és o, a conseqüència del repartiment, no resulta inferior al capital social.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

a) **Composició del saldo**

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Subvencions de capital	4.301,76	6.268,05
Net de Patrimoni en cessió	219.050,22	229.198,84
Total	223.441,98	237.464,89

b) **Moviment**

El moviment dels exercicis 2020 i 2019 d'aquest epígraf ha estat el següent (en euros):



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions do capital	Subvencions d'exploració	Total
Saldo inicial 2019	239.343,46	12.144,34	0,00	251.487,80
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.505.673,10	1.505.673,10
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a Ingressos	-13.528,07	-5.168,39	-1.505.673,10	-1.524.370,36
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	1.292,10	0,00	4.674,35
Saldo final 2019 i inicial 2020	229.196,84	8.268,05	0,00	237.464,89
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.768.105,60	1.768.105,60
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a ingressos	-13.528,07	-5.168,39	-1.768.105,60	-1.786.802,06
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	1.292,10	0,00	4.674,35
Saldo final 2020	219.050,22	4.391,76	0,00	223.441,98

c) Subvencions de capital

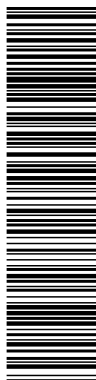
Les subvencions de capital rebudes corresponents a activitats de serveis socials, i classificades per les entitats de procedència i amb les seves imputacions a resultats, són les següents (en euros):

Exercici 2020						
Entitat	Saldo Inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament de Treball	7.443,05	0,00	0,00	-4.868,39	1.217,10	3.791,76
Banco Mare Nostum	825,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	600,00
Total	8.268,05	0,00	0,00	-5.168,39	1.292,10	4.391,76

Exercici 2019						
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament de Treball	11.094,34	0,00	0,00	-4.868,39	1.217,10	7.443,05
Banco Mare Nostum	1.050,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	825,00
Total	12.144,34	0,00	0,00	-5.168,39	1.292,10	8.268,05

d) Patrimoni en cessió

Patrimoni en cessió recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en el moment de l'adscripció a la Societat (veure nota 6 (b)). Amb l'objectiu de compensar l'amortització dels béns adscrits, s'imputa al resultat de l'exercici amb càrrec al compte Compensació amortitzacions dels immobles en cessió i pel mateix import d'aquesta amortització.



Memòria abreujada de l'exercici 2020

El moviment dels exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent (en euros):

Exercici 2020					
Concepte	Saldo Inicial	Altes	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Patrimoni en cessió	452.639,52	0,00	0,00	0,00	452.639,52
Compensació amortitzacions dels immobles en cessió	-223.442,68	0,00	-13.528,87	3.382,25	-233.589,30
Total	229.196,84	0,00	-13.528,87	3.382,25	219.050,22

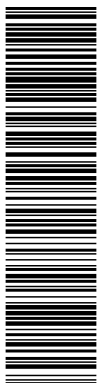
Exercici 2019					
Concepte	Saldo Inicial	Altes	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Patrimoni en cessió	452.639,52	0,00	0,00	0,00	452.639,52
Compensació amortitzacions dels immobles en cessió	-213.298,06	0,00	-13.528,87	3.382,25	-223.442,68
Total	239.341,46	0,00	-13.528,87	3.382,25	229.196,84

e) Subvencions d'exploració

Les subvencions d'exploració corresponen a activitats de prestació de serveis socials. La classificació per entitats de procedència i per conceptes, són les següents (en euros):

Entitat	Concepte	Exercici 2020
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa 1 - Realització d'accions relatives a les unitats de suport a l'activitat professional en el marc dels serveis d'ajustament personal i social (USAPS)	147.600,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Línia 2- Suport professional a treballadors amb discapacitat superior al 65% (USAPS)	200.010,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	745.497,03
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Suport a l'ocupació de treballadors de característiques especials (CE1)	108.941,10
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	668.056,57
Total		1.768.105,60

Entitat	Concepte	Exercici 2019
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa 1 - Realització d'accions relatives a les unitats de suport a l'activitat professional en el marc dels serveis d'ajustament personal i social (USAPS)	137.700,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Línia 2- Suport professional a treballadors amb discapacitat superior al 65% (USAPS)	195.920,03



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Entitat	Concepte	Exercici 2019
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	588.766,22
Departament d'n Treball, Afers Socials i Famílies	Suport a l'ocupació de treballadors de característiques especials (CET)	70.874,33
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	503.412,52
Total		1.805.673,10

13. PASSIUS FINANCERS

a) Detall

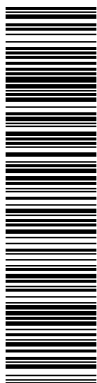
Els passius financers es classifiquen segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en la Societat. El seu detall és el següent (en euros):

Classes / Categories	Passius financers no corrents				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2020	Exercici 2019
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019		
Deutes i partides a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Classes / Categories	Passius financers corrents				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2020	Exercici 2019
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019		
Deutes i partides a pagar	0,00	0,00	387.159,91	332.031,61	387.159,91	332.031,61

Els passius financers corrents es desglossen al balanç de la manera següent:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Altres passius financers	697,00	15.827,61
Proveïdors	68.759,93	37.865,04
Creditors variis	102.721,67	80.628,02
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	210.981,31	197.710,84
Total	387.159,91	332.031,61



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44626878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seu.electronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Altres passius financers recull saldos pendents de pagament per compres d'immobilitzat.

b) Venciments

Els venciments per anys dels deutes són els següents:

Descripció	Venciments						Total
	Any 2021	Any 2022	Any 2023	Any 2024	Any 2025	Resta	
Deutes amb emfats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697,00
Proveïdors	60.759,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.759,93
Altres creditors	558.100,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558.100,88
Total	625.647,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625.647,91

c) Deutes amb garantia real

No hi ha deutes amb garantia real.

d) Impagaments de préstecs

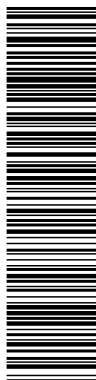
No s'han produït impagaments de préstecs.

14. SITUACIÓ FISCAL

a) Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques en els exercicis 2020 i 2019 es el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
ACTIU:		
Hisenda Pública deutora per subvencions	228.527,49	440.599,66
Hisenda Pública deutora per Impost de Societats	40.913,61	0,00
Total	269.441,10	440.599,66
PASSIU:		
Hisenda Pública creditora per Impost de Societats	0,00	44.592,46
Hisenda Pública creditora per I.V.A	116.203,40	110.898,24
Hisenda Pública creditora per IRPF	67.702,39	59.449,05



Memòria abreujada de l'exercici 2020

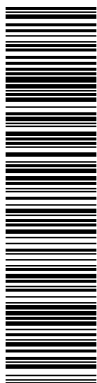
Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Organismes de la Seguretat Social creditors	54.582,21	53.539,66
Total	238.488,00	266.479,41

b) Càlcul de l'impost sobre beneficis de l'exercici

Degut a què determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de la tributació de l'impost sobre Societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable. La conciliació entre la base imposable de l'impost sobre Societats i el resultat comptable dels exercicis 2020 i 2019 és la següent (en euros):

Exercici 2020					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		-131.782,28		0,00	-131.782,28
Impost sobre beneficis	-42.392,06	-42.392,06	0,00	0,00	-42.392,06
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00
• Reducció Reserva de Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos i despeses ajustats		-170.474,34		0,00	-170.474,34
Diferències temporàries:					
• Provisions 2010	-105.369,09	-105.369,09	0,00	0,00	-105.369,09
• Provisions 2020	110.546,54	110.546,54	0,00	0,00	110.546,54
• Arrendament financer	2.667,00	2.667,00	0,00	0,00	2.667,00
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
Base imposable (resultat fiscal)		-167.260,63		0,00	-167.260,63

Exercici 2019					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		247.804,39		0,00	247.804,39
Impost sobre beneficis	78.103,95	78.103,95	0,00	0,00	78.103,95
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
• Reducció Reserva de Capitalització	-20.992,55	-20.992,55	0,00	0,00	-20.992,55



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44626878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seu.electronica.cornella.cat/portall/verificarDocuments.do



27

Memòria abreujada de l'exercici 2020

Exercici 2019					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Ingressos i despeses ajustats		312.415,79		0,00	312.415,79
Diferències temporàries:					
• Provisions 2018	-87.910,87	-87.910,87	0,00	0,00	-87.910,87
• Provisions 2019	105.369,09	105.369,09	0,00	0,00	105.369,09
• Arrendament financer	2.567,00	2.567,00	0,00	0,00	2.567,00
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
Base imposable (resultat fiscal)		327.910,27		0,00	327.910,27

El càlcul de la quota líquida de la liquidació fiscal de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2020 i 2019 es com segueix (en euros):

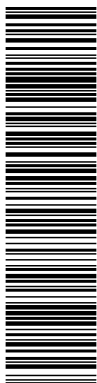
Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Quota (25%) sobre "Base imposable (resultat fiscal)"	0,00	81.977,57
Deduccions de la quota	0,00	-226,54
QUOTA LIQUIDA (IMPOST CORRENT)	0,00	81.751,03
Retencions i pagaments a compte	-40.913,61	-37.158,57
TOTAL A INGRESSAR	-40.913,61	44.592,46

La despesa per impost sobre societats es calcula de la següent forma (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Quota (25%) sobre "Ingressos i despeses ajustats"	-42.618,60	78.103,95
Deduccions de la quota	0,00	-226,54
Canvi de tipus impositiu diferents	226,54	226,54
Total despeses (Ingressos)	-42.392,06	78.103,95

c) Deduccions i altres crèdits impositius pendents

Al 31 de desembre de 2020, la Societat té bases imposables negatives pendents de compensació a l'Impost sobre Societats:



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Any d'origen	Concepte	Import	Efecte sobre la quota	Últim any d'aplicació
2020	Hase imposable negativa	167.260,63	41.815,16	il·limitat
Total		167.260,63	41.815,16	

Les deduccions sobre la quota del Impost sobre Societats pendents d'aplicació al tancament de l'exercici 2020, son:

Any d'origen	Concepte	Import	Últim any d'aplicació
2020	Mesures temporals	226,54	2036
Total		226,54	

d) Diferències temporàries

El detall de les diferències temporàries imposables existents al tancament dels exercicis 2020 i 2019 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2020				
Categoria	Diferència temporària imposable	Efecte impositiu	Diferència temporària imposable acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-2.567,00	-641,75	831,84	207,07
Subvencions de capital	-5.168,39	-1.292,10	5.055,87	1.463,88
Patrimoni en cessió	-13.520,07	-3.382,25	292.066,49	73.016,27
Total	-21.264,26	-5.316,10	298.754,00	74.688,12

Exercici 2019				
Categoria	Diferència temporària imposable	Efecte impositiu	Diferència temporària imposable acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-2.567,00	-641,75	3.398,84	849,72
Subvencions de capital	-5.168,39	-1.292,10	11.024,06	2.765,00
Patrimoni en cessió	-13.520,07	-3.382,25	305.595,36	76.398,52
Total	-21.264,26	-5.316,10	320.018,26	80.004,22

El detall de les diferències temporàries deduïbles existents al tancament dels exercicis 2020 i 2019 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Exercici 2020				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	5.177,45	1.294,37	110.546,54	27.638,64
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	18.122,95	5.436,90
Total	646,71	- 64,85	128.669,60	33.073,54

Exercici 2019				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	17.458,23	4.384,55	105.369,10	26.342,27
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	22.653,60	6.796,12
Total	12.927,49	3.025,33	128.022,79	33.138,39

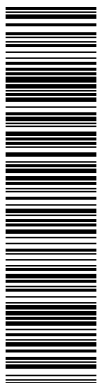
e) Compromisos fiscals

Des de l'exercici 2015 i d'acord amb la normativa fiscal, la Societat ha reduït la base imposable de l'impost de societats en concepte de "reserva de capitalització" i que correspon a una reducció en la base imposable del 10% del import del increment dels fons propis en relació a l'exercici anterior, sempre que es compleixin els següents requisits:

- a) Que l'import del increment dels fons propis de l'entitat es mantingui durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, llevat de per l'existència de pèrdues comptables en l'entitat. En cas d'incompliment d'aquest requisit donarà lloc a la regularització de les deduccions.
- b) Que es doti una reserva per l'import de la reducció, que haurà de figurar en el balanç amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant el termini previst en la lletra anterior.

Els imports de les reduccions aplicades en concepte de reserva de capitalització han estat els següents:

Exercici de la reducció de la base	Euros
2015	14.183,92
2016	30.475,59



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44626878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seu.electronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Exercici de la reducció de la base	Euros
2017	24.125,37
2018	23.591,74
2019	20.992,55
Total	113.369,17

f) Anys oberts a inspecció i altres

Al 31 de desembre de 2020, la Societat, d'acord amb la legislació fiscal vigent i com qualsevol altra societat mercantil, té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són d'aplicació. Donades les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Societat passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Gerència de la Societat estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma significativa els comptes anuals.

La Societat tributa en règim general de l'impost sobre Valor Afegit (IVA) i té dret a deduir-se la totalitat de l'IVA suportat.

16. DETALLS DE DESPESES I D'INGRESSOS

a) Aprovisionaments

La composició dels aprovisionaments dels exercicis 2020 i 2019 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Compres de mercaderies	181.120,77	212.308,36
Variació d'existències de mercaderies	60.342,14	-68.278,53
Compres de matèries primeres i altres aprovisionaments	90.269,93	85.452,75
Treballs realitzats per altres empreses	129.191,04	168.247,32
Total	469.924,48	397.729,90

Totes les compres de l'exercici 2020 s'han produït en territori nacional excepte 36.062,13 euros (25.890,78 euros a l'exercici 2019) que s'han produït a la Comunitat Europea.

b) Despeses de personal

El detall d'aquest epígraf dels exercicis 2020 i 2019 és el següent (en euros):



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898-V64UC-GD13F-YXTMO-E37E9FA50F27C98212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Concepto	Exercici 2020	Exercici 2019
Personal CET	1.777.340,68	1.582.767,75
Personal de suport i especialitzat	1.821.024,74	1.506.102,12
Despeses exercici per prorrateig pagues extres	19.234,37	30.655,70
Total sous i salaris	3.617.605,69	3.209.625,67
Seguretat Social empresa	446.841,26	380.027,90
Quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET bonificades	568.058,57	503.412,52
Altres despeses socials (cursos de formació)	6.300,37	5.587,50
Total càrregues Socials	1.021.198,20	889.027,92
Total despeses de personal	4.638.803,89	4.098.653,49

c) Resultats extraordinaris inclosos en "Altres resultats"

Les despeses i ingressos de caràcter excepcional de l'exercici 2020 inclosos en el saldo d'"Altres resultats" fan referència a cobraments rebuts per indemnitzacions vàries i regularitzacions de comptes.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

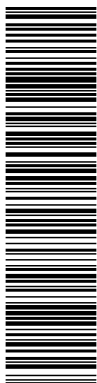
a) Informació d'operacions amb entitats vinculades

El detall de les operacions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2020 i 2019 han estat les següents (en euros):

Identificació	Naturalesa de les operacions	Import anual de les operacions 2020	Import anual de les operacions 2019	Política de preus aplicada	Naturalesa saldo a cobrar o a pagar	Correccions valoratives de saldos grup
ENTITAT DOMINANT:						
Ajuntament de Cornellà	Prestació serveis	2.413.004,26	2.352.207,13	Plec condicions	Cobrar	No aplicable
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:						
Empresa Municipal de Promoció Social	Prestació serveis	95.076,37	92.895,58	Contracte	Cobrar	No aplicable
Total		2.508.080,63	2.445.102,71			

b) Informació de saldos amb empreses vinculades

El detall dels saldos amb empreses vinculades, al 31 de desembre de 2020 i 2019, és el següent (en



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

euros):

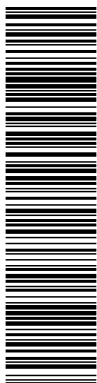
Identificació	Clients per vendes i prestacions de serveis	
	Exercici 2020	Exercici 2019
ENTITAT DOMINANT:		
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	265.104,21	529.163,97
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:		
Empresa Municipal de Promoció Social	18.257,18	19.474,34
Total	283.361,39	548.638,31

c) Informació d'Administradors i personal d'alta direcció

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han meritat sous, dietes i altres remuneracions a favor dels membres del Consell d'Administració. Durant els exercicis 2020 i 2019 no hi hagut indemnitzacions per cessament ni pagaments basals en instruments de patrimoni a favor del personal clau de Direcció ni membres del Consell d'Administració. No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida en relació amb el personal clau de Direcció ni amb els actuals o antics administradors. En tancar l'exercici 2020 no hi ha bestretes ni crèdits concedits a administradors.

D'acord amb l'article 229.3 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, els membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat han comunicat el següent en relació a possibles situacions de conflicte d'interessos amb la Societat:

- Que no hi ha situacions en les que els seus interessos, siguin per compte pròpia o aliena, puguin entrar en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès social i amb els seus deures amb la Societat.
- Que no han realitzat transaccions amb la Societat, excepte que es tracti d'operacions ordinàries, fetes en condicions estàndard per als clients i d'escassa rellevància, entenent per tals aquelles la informació de les quals no sigui necessària per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la entitat.
- Que no han utilitzat el nom de la Societat o han invocat la seva condició d'administrador per influir indegudament en la realització d'operacions privades.
- Que no han fet ús dels actius socials, inclosa la informació confidencial de la Societat, amb finalitats privades.
- Que no s'han aprofitat de les oportunitats de negoci de la Societat.
- Que no han obtingut avantatges o remuneracions de tercers diferents de la Societat i el seu grup associades a l'acompliment del seu càrrec, tret que es tracti d'atencions de mera cortesia.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898-V64UC-GD13F-YXTMO-E37E9F3A50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

- Que no s'han desenvolupat activitats per compte propi o compte aliè que comportin una competència efectiva, sigui actual o potencial, amb la Societat o que, de qualsevol altra manera, li situïn en un conflicte permanent amb els interessos de la Societat.
- Així mateix, que cap de les previsions anteriors és aplicable a persones vinculades als administradors.

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La Societat té concedits avals per part d'entitats financeres al 31 de desembre de 2020, per imports de 95.916,90 i 33.744,47 euros, davant l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i l'Ajuntament de Viladecans, respectivament, en concepte de garantia definitiva per la prestació dels serveis de conservació, manteniment i neteja dels parcs, jardins, places enjardinades i altres espais verds públics de les localitats esmentades, així com els treballs en l'arbrat i el servei de pintura de bancs de les localitats.

La Societat també té concedit un aval per part d'una entitat financera al 31 de desembre de 2020, per import de 4.025 euros, davant l'Empresa Municipal de Promoció Social, Urbana i Econòmica de Cornellà, S.A. (PROCORNELLÀ), en concepte de garantia per la prestació dels serveis de manteniment dels espais verds i zones enjardinades de diferents espais de la localitat de Cornellà de Llobregat.

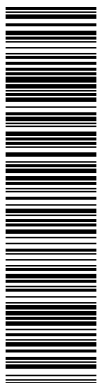
Per últim, té concedits avals per part d'una entitat financera al 31 de desembre de 2020, per import de 6.579,51 euros, davant el departament de Benestar Social i Família, en concepte de gestió, mitjançant concert, de 48 places de servei de teràpia ocupacional per a persones amb discapacitat a Cornellà de Llobregat.

18. ALTRA INFORMACIÓ

a) Personal ompleat

El nombre mitjà de personal empleat durant els exercicis 2020 i 2019, expressat per categories ha estat el següent:

Categoria	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Responsables	3	6	9	2,33	6,02	9,25
Personal administratiu	0	4,83	4,83	0	4	4
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resla de personal qualificat	20,33	32,80	61,83	20,50	28,67	59,17
Treballadors no qualificats	87,92	38,67	126,69	83	35	118



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://seuelectronica.cornella.cat/portals/verificarDocuments.do



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Categoria	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Usuaris contracte assistencial	22	16	38	22	16	38
Total	142,25	98	240,25	138,83	90,59	227,42

b) Acords fora de balanç

No existeixen acords que no figurin en el balanç o en qualsevol altra nota d'aquesta memòria, la informació de la qual sigui significativa o d'ajuda per a la determinació de la posició financera de la Societat.

c) Honoraris d'auditors

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 i 2019 són de 8.125 euros, els dos exercicis.

19. INFORMACIÓ SEGMENTADA

a) Xifra de negocis per tipus d'activitat

La totalitat de la xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball es detalla a l'Annex I i II adjunt.

b) Xifra de negocis per mercat geogràfic

La xifra de negocis s'ha realitzat tota a Catalunya.

c) Informació específica del CET (Centre especial de treball)

La Societat té un centre especial de treball (CET) registrat amb el número T-00003, en el qual és dona ocupació remunerada a persones amb discapacitat intel·lectual. Aquest CET actua únicament a Catalunya.

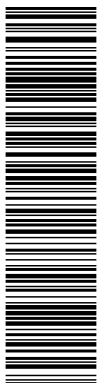
La ubicació del CET és a 08940 Cornellà de Llobregat, Carrer Destralela, 168 i Carrer Progrés, 10-12.

Les activitat econòmiques que realitza el CET són les següents:

- Manipulats Industrials.
- Serveis de jardineria i pintura de bancs públics.
- Centre de jardineria (Garden Center).

Els comptes anuals que fan referència, única i exclusivament, al CET que opera a Catalunya s'adjunten a l'Annex III.

DOCUMENT Memòria de comptes anuals: Memòria de comptes anuals - Aprovació TECSALSA-Comptes anuals 2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V64UC-GD13F-YXTMO Pàgina 40 de 48	SIGNATURES	ESTAT AQUEST DOCUMENT ES INFORMATIU



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898 V64UC-GD13F-YXTMO E37E9FA50F27C9B212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmador. Aquest document es informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seu.electronica.comella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



Memòria abreujada de l'exercici 2020

Comptes anuals compostats de 43 fulls, que es formulen a Cornellà de Llobregat, a 24 de febrer de 2021.

Antonio Belmán Arévalo

Antonio Martínez Flor

Emília Briones Matamales

Sergio Fernández Mesa

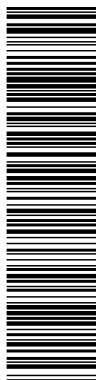
Joana Piñero Romera

Sergio Gómez Márquez

Daniel Martínez Rodríguez

Eric Gascó Mulero

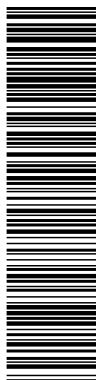
Teresa Vidal Llargues



36

ANNEX I
Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2020 (Euros)

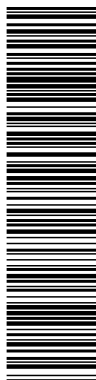
DESPESES		SERVEIS SOCIALS			
CODI	TÍTOL	E-01640 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 GET
600 a 604, 610 a 614	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	148.613,87	0,00	24.674,72	124.039,16
605, 606, 615, 616	Consum de primeres matèries i de mercaderies	181.120,77	0,00	0,00	181.120,77
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	129.101,64	0,00	19.688,61	109.503,03
608	Altres consums	10.998,20	0,00	0,00	10.998,20
	TOTAL COMPRES I CONSUMS	469.824,48	0,00	44.283,33	425.681,16
621	Arrendaments	59.885,27	0,00	0,00	59.885,27
628	Subministraments	83.369,35	0,00	5.911,12	77.458,23
622 a 627, 629	Altres serveis exteriors	486.156,75	0,00	26.604,14	439.562,61
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	609.411,37	0,00	32.505,26	576.908,11
630, 638	Impost sobre beneficis	-42.392,06	0,00	0,00	-42.392,06
631	Altres impostos i tributs	9.140,20	0,00	0,00	9.140,20
	TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS	-33.251,86	0,00	0,00	-33.251,86
640	Sous i salaris	3.617.605,69	438.711,55	170.884,78	3.008.000,36
642	Seguretat Social a càrrec empresa	1.014.807,83	123.077,92	47.940,71	843.879,20
644	Suplències i retribucions complementàries	0,00	0,00	0,00	0,00
645	Formació professional	0,00	0,00	0,00	0,00
641, 643, 646, 649	Altres despeses de personal	6.300,37	0,00	0,00	6.300,37
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	4.638.803,89	561.789,47	218.825,49	3.858.188,93
650, 659	Altres despeses de la gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Pèrdues de financeritzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	1.563,20	0,00	0,00	1.563,20
	TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS	1.563,20	0,00	0,00	1.563,20
68	Dotacions per amortitzacions	73.380,44	0,00	1.088,88	72.291,56
	TOTAL DOTACIONS A AMORTITZACIONS	73.380,44	0,00	1.088,88	72.291,56
69	Dotacions a les provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES	5.759.831,52	561.789,47	286.682,94	4.901.358,11



37

ANNEX I
Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2020 (Euros)

CODI	TÍTOL	INGRESSOS				SERVEIS SOCIALS			
		E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET	E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET
700 a 703, 709	Ingressos per vendes i prestació de serveis	3.616.738,37	0,00	288.600,63	3.528.137,74				
710	Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00				
704	Quotes d'usuaris i familiars	0,00	0,00	0,00	0,00				
705	Concerts per a la prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00				
707	Beques i ajudes individuals	0,00	0,00	0,00	0,00				
708, 708	Altres Ingressos	10.583,04	0,00	7.146,77	11.437,17				
	TOTAL VENDES	3.836.322,31	0,00	296.747,40	3.539.574,91				
720 a 722	Quotes socis	0,00	0,00	0,00	0,00				
723, 725	Donatius i patrocinis	0,00	0,00	0,00	0,00				
724	Loteries , altres	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL INGRESSOS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00				
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00				
740	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	1.200.049,03	347.610,00	0,00	852.439,03				
741	Subvencions del personal	568.056,57	0,00	0,00	568.056,57				
743	Altres subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	1.768.105,60	347.610,00	0,00	1.420.495,60				
752, 755, 759	Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00				
76	Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00				
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	3.921,91	0,00	0,00	3.921,91				
775	Subvencions de capital traspassades al resultat	18.697,26	0,00	0,00	18.697,26				
778, 779	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	2.002,16	0,00	0,00	2.002,16				
	TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	24.621,33	0,00	0,00	24.621,33				
79	Excés de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL EXCESSOS DE PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTAL INGRESSOS	5.628.049,24	347.610,00	296.747,40	4.984.691,84				



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2409898_V64UC-GD13F-YXTMO_E37E9FA50F27C98212E94029E870C44E26878F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Aquest document es Informatiu. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://seuelectronica.cornella.cat/portal/verificarDocumentos.do>



ANNEX I
Detall dels Ingressos i despeses de l'exercici 2020 (Euros)

	E-01540 TOTAL	SERVEIS SOCIALS		T-00003 GET
		S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	
TOTAL INGRESSOS	5.628.049,24	347.610,00	295.747,40	4.984.691,84
TOTAL DESPESES	5.759.831,52	561.789,47	296.082,04	4.901.359,11
RESULTAT	-131.782,28	-214.179,47	-835,64	83.332,73

DADES SOBRE USUARIS

	E-01540 TOTAL	S-01892 S.T.O.	S-01893 U.S.A.P.S.
Usuaris 1/1	157	38	119
Total Altes	15	1	14
Total baixes	-6	-1	-5
Usuaris 31/12	168	38	128

	S.T.O.	TOTAL
Usuari sense auxiliar		35
Usuari amb auxiliar		3

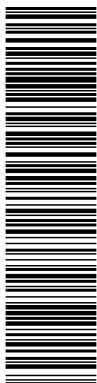
DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal
1. Personal assalariat								
1.1. Personal d'atenció directa	51,44	1.167.059,19	18	438.711,55	0,00	105.372,78	25,44	622.974,86
1.2. Personal de serveis generals	18,40	519.676,10	0,00	0,00	0,40	10.235,71	18,00	509.440,39
1.3. Personal coordin. i administració	5,83	153.523,82	0,00	0,00	1,00	55.276,29	4,83	98.247,53
1.4. Personal direcció	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. Personal discapacitat del CET	126,59	1.777.346,58	0,00	0,00	0,00	0,00	126,59	1.777.345,58
TOTAL	202,26	3.617.605,69	18,00	438.711,55	8,40	170.884,78	174,86	3.008.008,36
Cost mitg salarial		17.885,92		24.372,86		18.179,23		17.202,39



ANNEX II
Compte de pèrdues i guanys de les activitats
subvençionades (Euros)

DEURE	2020	2019
A) DESPESES	858.472,42	760.213,34
1. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	0,00	0,00
b) Despeses per col·laboracions i per exercici del càrrec de patró	0,00	0,00
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions	0,00	0,00
2. Consums d'exploració	44.283,33	18.605,10
3. Despeses de personal	780.614,97	714.289,19
a) Sous, salaria i assimilats	609.596,33	559.349,40
b) Càrregues socials	171.018,64	154.939,79
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	1.088,86	1.088,86
5. Altres despeses	32.505,26	26.230,19
6. Variació de les provisions de les activitats	0,00	0,00
I. RESULTATS POSITIVS D'EXPLOTACIÓ (B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0,00	0,00
7. Despeses financeres i despeses assimilades	0,00	0,00
a) Despeses financeres	0,00	0,00
b) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00
8. Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	0,00
9. Diferències negatives de canvi	0,00	0,00
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS (B3+B4-A7-A8-A9)	0,00	0,00
III. RESULTATS POSITIVS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)	0,00	0,00
10. Variació de provisions d'immobilitzat i de participacions del grup i associades	0,00	0,00
11. Pèrdues de l'immobilitzat immaterial i de les participacions del grup i associades	0,00	0,00
12. Despeses extraordinàries	0,00	0,00
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	0,00
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS (B5+B6+B7-A10-A11-A12-A13)	0,00	0,00
V. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	0,00	0,00
14. Impost sobre societats	0,00	0,00
15. Altres impostos	0,00	0,00
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A14-A15)	0,00	0,00



ANNEX II
Compte de pèrdues i guanys de les activitats subvencionades (Euros)

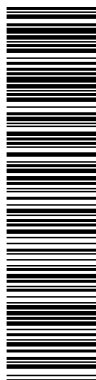
HAVER	2020	2019
B) INGRESSOS	643.357,40	608.159,08
1. Ingressos de l'entitat per les activitats	636.210,63	589.214,13
a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	288.600,63	255.624,40
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00
c) Subvencions oficials a les activitats	347.610,00	333.620,03
d) Subvencions, donacions de capital imputades al resultat de l'exercici	0,00	0,00
e) Donacions i altres ingressos per les activitats	0,00	0,00
f) Reintegrants de subvencions, donacions i pagats rebuts	0,00	0,00
2. Altres ingressos	7.146,77	18.914,65
I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)	215.115,02	152.054,26
3. Ingressos financers	0,00	0,00
a) Rendiments financers	0,00	0,00
b) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
4. Diferències positives de canvi	0,00	0,00
II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)	0,00	0,00
III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (BI+BI1-A1-AII)	215.115,02	152.054,26
5. Beneficis en afineació d'immobilitzat i de participacions del grup i associades	0,00	0,00
6. Subvencions, donacions i llegats de capital afectes a l'activitat mercantil traspassats a resultat de l'exercici	0,00	0,00
7. Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7)	0,00	0,00
V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)	215.115,02	152.054,26
VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A14+A15)	215.115,02	152.054,26



ANNEX III
Comptes anuals 2020 del CET

COMPTES ANUALS DEL CET 2020

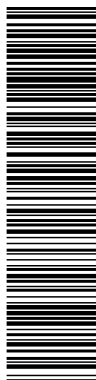
CONCEPTE	DADES TECSAL S.A.	DADES CET
	Euros	Euros
COMPTA DE RESULTATS		
Venda de productes acabats	0,00	0,00
Prestació de serveis activitats	3.835.322,31	3.539.574,91
Ingressos	3.835.322,31	3.539.574,91
Aprovisionaments	-460.024,48	-425.661,15
Marge brut de venda	3.365.397,83	3.113.913,76
Cost personal directe (MOD) amb discapacitat	-2.345.403,15	-2.345.403,15
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	1.420.495,60	1.420.405,60
Cost resta personal directe (MOD)	-1.512.785,78	-1.512.785,78
Marge brut activitat	927.704,50	676.220,43
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	0,00	0,00
Subvencions personal indirecte (MOI) amb discapacitat (cost salarial i altres)	0,00	0,00
Cost personal tècnic assistència discapacitats	-780.614,95	-561.789,47
Subvencions USAP	347.610,00	347.610,00
Cost resta personal indirecte (MOI)	0,00	0,00
Altres ingressos	0,00	0,00
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-618.551,57	-586.046,31
Altres subvencions ordinàries d'exploració	0,00	0,00
Resultat brut d'exploració	-123.852,03	-124.005,35
Subvencions extraordinàries d'exploració i donacions	0,00	0,00
Amortitzacions	-73.380,44	-72.291,58
Imputacions subvencions de capital	18.697,26	18.697,26
FEFP	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00
Despeses financeres	0,00	0,00
Altres extraordinaris	4.300,87	4.360,87
Resultat abans d'impostos	-174.174,34	-173.238,80
Impost de societats	42.392,08	42.392,08
Resultat de l'exercici	-131.782,28	-130.846,74



ANNEX III
Comptes anuals 2020 del CET

CONCEPTE	DADES TECSAL, S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	Euros
Immobilitzat intangible	620.370,00	620.370,00
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-319.652,78	-319.652,78
Terrenys i construccions	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	682.067,44	682.067,44
Altres immobilitzats	783.159,86	751.657,86
Immobilitzat en cura	0,00	0,00
Amortització acumulada del immobilitzat material	-1.096.816,18	-1.081.644,54
Inversions immobiliàries	0,00	0,00
Inversions en empreses del grup	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	198,12	198,12
Actius per impostos diferits	74.888,70	74.888,70
Total Actiu no corrent	744.285,18	727.984,82
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
Existències	123.313,56	123.313,56
Dautors comercials i altres comptes a cobrar	693.104,00	693.104,00
Inversions a curt termini en empreses del grup	0,00	0,00
Inversions financeres a curt termini	4.539,57	4.539,57
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.485.000,86	1.451.298,38
Total Actiu corrent	2.285.958,08	2.272.265,60
TOTAL ACTIU	3.030.243,26	3.000.240,62

CONCEPTE	DADES TECSAL, S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NÈT I PASSIU	Euros	Euros
Capital / Fons Socials	60.101,21	60.101,21
Reserves	2.178.146,32	2.147.208,04
Resultats d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Altres aportacions de socis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	-131.782,28	-130.846,74
Dividends / Remuneracions de capital a compte	0,00	0,00
Altres instruments de patrimoni net	0,00	0,00
Ajustos per canvi de valor	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	223.441,98	223.441,98
Total Patrimoni Net	2.329.907,23	2.299.904,49
FIRFP, llarg termini i capital reemborsable exigible	0,00	0,00
Provisions a llarg termini	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00



43

ANNEX III
Comptes anuals 2020 del CET

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	Euros
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Passius per impostos diferits	74.688,12	74.688,12
Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00
Creditors a llarg termini	74.688,12	74.688,12
FEFP, curt termini	0,00	0,00
Passius vinculats a actius n.c. mantinguts per la venda	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00
Deutes a curt termini	697,00	697,00
Deutes a curt termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	624.050,01	624.050,01
Periodificació a curt termini	0,00	0,00
Creditors a curt termini	625.647,91	625.647,91
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.030.243,26	3.000.240,52