

**ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA
D'INSERCIÓ, S.L.U. - ECOSOL**

**Comptes anuals a 31 de desembre de 2021
amb informe d'auditoria**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT
Al soci únic de **ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.U.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la societat Economia solidària empresa d'inserció, S.L.U. (en endavant *la Societat*), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys i la memòria 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 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts al mateix.

Fonament de la 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 serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix 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 conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expremem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 14 de la memòria dels comptes anuals que descriu com a fet posterior al tancament de l'exercici la incertesa generada per la recent aprovació del Reial Decret Llei 32/2021 sobre la reforma laboral quins efectes econòmics per a l'exercici 2022 són de difícil quantificació objectiva. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors de la Societat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a 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 bé no existeixi 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 conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui 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, es pot preveure raonablement que influeixen en les nostres 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 suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels 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 són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

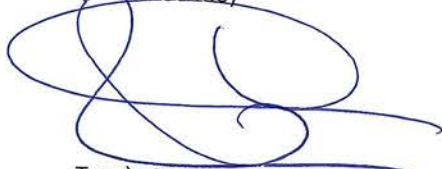
Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern 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 llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

GIAUDIT, S.L.P.

(ROAC: S0480)



Tomàs Massaguer i Meléndez

(ROAC 04202)

Girona, 15 de juliol de 2022

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020
(expressat en unitats d'euro)

Actiu	nota	31/12/2021	31/12/2020	Patrimoni net i passiu	nota	31/12/2021	31/12/2020
Immobilitzat intangible	5	1.035	2.520	Fons propis			
Immobilitzat material	5	212.043	141.936	Capital social		109.710	109.710
Inversions financeres a llarg termini	7	21.125	21.370	Reserves		412.172	412.172
Actius per impost diferit		0	4.001	Resultats negatius d'exercicis anteriors		-1.994	0
				Resultat de l'exercici		86.617	-1.994
				Subvencions	12	158.582	229.715
Total actiu no corrent		234.203	169.827				
				Total patrimoni net	9	765.087	749.603
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.2	1.206.100	1.041.437	Deutes a llarg termini	7.3	7.535	16.157
Inversions empr. grup i associades a curt termini	7.2		88.270	Passiu per impost diferit		8.473	8.247
Inversions financeres a curt termini	7.2	5.000	11.820				
Periodificacions a curt termini		12.118	9.388	Total passiu no corrent		16.008	24.404
Efectius i altres actius líquids		218.635	9.923	Deutes a curt termini		203.071	250.178
				Deutes amb empreses del grup i associades		304.127	3.362
Total actiu corrent		1.441.853	1.160.838	Creditadors comercials i altres comptes a pagar		387.763	303.118
				Total passiu corrent	7.3	894.961	556.658
Total actiu		1.676.056	1.330.665				
				Total patrimoni net i passiu		1.676.056	1.330.665

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2021 i 2020
(expressats en unitats d'euro)

	noia	31/12/2021	31/12/2020
Import net de la xifra de negocis			
Variació d'existències de producte acabat i en curs de fabricació	11	1.920.496	1.602.737
Treballs realitzats per l'empresa per al seu immobilitzat		0	0
Aprovisionaments		0	0
Altres ingressos d'explotació	11	-120.178	-53.894
Despeses de personal	12	1.074.186	724.235
Altres despeses d'explotació	11	-2.354.958	-1.944.356
Amortització de l'immobilitzat	11	-342.170	-269.417
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	5	-53.461	-49.987
Excessos de provisions		0	0
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0	0
Altres resultats		88	763
Resultat d'explotació		124.003	10.081
Ingressos financers		0	0
Despeses financeres		-9.309	-12.058
Variació de valor raonable en instruments financers		0	0
Diferències de canvi		0	0
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0	0
Resultat financer		-9.309	-12.058
Resultat abans d'impostos		114.694	-1.977
Impost sobre beneficis	10	-28.077	-17
Resultat de l'exercici		86.617	-1.994

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

1

1. Activitat de la empresa.

Economia Solidaria Empresa d'Inserció S.L.Unipersonal (en endavant la Societat) es va constituir a Girona com a societat limitada per un període de temps indefinit el quinze de juliol de l'any 2005. Inscrita en el Registre Mercantil de Girona al tom 2324, foli 135, full GI-39022 i el seu CIF és el B17859786.

El seu objecte principal és la integració social de persones en situació o risc d'exclusió social i les activitats actuals que realitza són: Transport de mercaderies per carretera i operador de transport; serveis de missatgeria, recaderia i repartiment i manipulació de correspondència; serveis d'hostaleria; recollida, gestió, tractament i venda de roba de segona mà; manteniment integral d'edificis; disseny, confecció i comercialització de productes tèxtils, complements, accessoris i articles per a la llar, així com els productes complementaris dels anteriors; compravenda, recollida, recuperació, selecció, emmagatzematge, reciclatge, tractament, transformació i neteja de tot tipus de residus no orgànics com ferralles, paper, cartró, plàstic i els seus derivats.

El seu domicili social és a Girona, Pujada de la Mercè, núm. 8.

La Societat és dependent de Caritas Diocesana de Girona amb la que forma grup i, al tancament de l'exercici, no està obligada a formular comptes anuals consolidats d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç per raó de grandària.

2. Bases de presentació

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 adjunts s'han obtingut a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòria i amb les adaptacions realitzades al mateix segons Reial Decret 1159/2010 i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, la última d'elles mitjançant Reial Decret 1/2021, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat obtinguts durant l'exercici. No s'ha produït cap canvi en criteris comptables i correccions d'errors en la estructura de balanç i del compte de pèrdues i guanys, ni en la memòria dels comptes anuals que impedeixin la seva comparació amb les de l'exercici precedent.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors/es de la Societat i es sotmetran a l'aprovació per la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

Les xifres d'aquests comptes anuals estan expressats en unitats d'euro. El balanç es mostra en format abreujat per a la seva millor comprensió donat que la informació dels seus apartats es detalla suficientment a les notes de la memòria

No s'han segregat ni agrupat partides del balanç ni del compte de pèrdues i guanys en forma diferent a les estructures del Pla General Comptable vigent i tots els elements estan recollits a les seves partides corresponents.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

2

La Societat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent. En la preparació dels comptes anuals, els Administradors han realitzat estimacions per determinar el valor comptable d'alguns dels actius, passius, ingressos i despeses. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. Tot i això, donada la incertesa inherent a les mateixes, podrien sorgir esdeveniments futurs que obliguin a modificar-les en exercicis futurs. Les estimacions més significatives es refereixen principalment a la vida útil dels elements de l'immobilitzat.

Amb data 30 de gener de 2021 es va publicar el Reial Decret 1/2021 pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2017. Els canvis son d'aplicació als exercicis iniciats a partir del 1 de gener de 2021 i se centren principalment sobre els criteris de reconeixement, valoració i desglossament d'ingressos i instruments financers.

A continuació es detalla l'impacte dels canvis per la seva primera aplicació:

- Instruments financers: els canvis produïts no han afectat de manera rellevant als comptes anuals presents.
- Reconeixement d'ingressos: els canvis produïts no han tingut cap efecte rellevant als comptes anuals presents. Tanmateix, amb data 13 de febrer de 2021, es va publicar la Resolució de l'ICAC per la que es dicten les normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals pel reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns *i la prestació de serveis. Els canvis produïts no han tingut cap efecte comptable.

b) Principis comptables:

Els principis comptables aplicats per l'elaboració d'aquestes comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats, s'han aplicat en l'elaboració d'aquestes comptes anuals.

c) Comparació de la informació.

Tal com requereix la normativa comptable, el balanç, el compte de pèrdues i guanys i les notes d'aquesta memòria recullen a efectes comparatius les xifres de l'exercici anterior.

d) Elements recollits en diverses partides.

Tots els elements estan recollits en les partides corresponents. No s'han segregat ni agrupat partides del Balanç ni del compte de Pèrdues i Guanys de forma diferent a les estructures del Pla General de Comptabilitat vigent.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

3

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2021, formulada pels Administradors i pendent d'aprovació, és la següent:

Base de repartiment	Euros
Saldo de compte de pèrdues i guanys	86.617
Total	86.617

Aplicación	Euros
Reserva de capitalització	2.384
Reserves voluntàries	82.239
Compensació pèrdues d'exercicis anteriors	1.994
Total	86.617

4. Normes de registre i valoració.

Els comptes anuals han estat preparats d'acord amb principis comptables i normes de valoració establerts pel Pla General de Comptabilitat. Els principals són els següents:

a) Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició i posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i les pèrdues per deteriorament que pugui haver experimentat.

Quan la vida útil de l'immobilitzat intangible no pugui estimar-se de manera fiable s'amortitzaran en un termini de 10 anys de forma lineal.

La Societat amortitza el seu immobilitzat intangible seguint un mètode lineal en funció del moment en que l'actiu s'adquireix. Els coeficients d'amortització han estat els següents:

Aplicacions informàtiques	33%
---------------------------	-----

b) Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es presenta pel seu valor de cost d'adquisició net de la seva amortització acumulada corresponent i de les pèrdues per deteriorament que s'hagin produït. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també inclourà les despeses financeres meritedes en l'exercici si el període de construcció directament atribuïble a l'adquisició o fabricació de l'actiu requereix un període de temps superior a un any per estar en condicions de fer-lo servir.

La despesa per amortització de les inversions fetes en edificis en que l'entitat està de lloguer es calculen en funció dels anys pendents del contracte de lloguer.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del bé, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a més import de l'immobilitzat material, amb la corresponent baixa dels elements substituïts o renovats.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

4

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza sobre els valors de cost seguint el mètode lineal i durant els següents períodes de vida útil estimats:

Instal·lacions tècniques i maquinària	8 a 10
Altres instal·lacions i utilatge	10
Mobiliari	6
Equip processos d'informació	4
Elements de Transport	6
Altre immobilitzat material	3

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o allarguen la seva vida útil, es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es produeixen.

c) Deteriorament del valor dels actius tangibles i intangibles.

Al tancament de l'exercici o quan existeixin indicis de pèrdua de valor, la Societat revisa el valor de cost dels seus actius material i intangibles per determinar si existeixen indicis de que puguin haver sofert una pèrdua per deteriorament de valor. En aquest cas, l'import recuperable de l'actiu (el major entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) es calcula amb l'objectiu de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor que es reconeixerà com a pèrdua de l'exercici dotant la corresponent provisió per deteriorament. Si posteriorment aquesta pèrdua de valor es recupera, llavors es reconeixerà la disminució de la provisió per deteriorament com a ingrés de l'exercici.

d) Inversions immobiliàries.

Són d'aplicació els mateixos criteris que contenen les normes anteriors, relatives a l'immobilitzat material i es corresponen als actius no corrents que es posseeixin per obtenir rendes, plusvàlues o totes dues.

e) Arrendaments

Els béns adquirits en règim d'arrendament financer es registren al compte d'immobilitzat respectiu pel valor al comptat del bé en el moment de l'adquisició. L'amortització d'aquests béns es realitza linealment durant la seva vida útil. En el passiu es reflexa el deute net per el valor al comptat i els interessos s'imputen a resultats de l'exercici en funció del principi de meritació i seguint un criteri financer.

f) Instruments financers.

L'empresa reconeixerà al balanç un instrument financer quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic. Els actius financers es donen de baixa quan perden els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu, havent-se transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat. Els passius financers es donen de baixa quan la obligació s'ha extingit.

La Societat classifica els instruments financers en la categoria que li pertoca atenent a les seves característiques i intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

Els actius financers de la Societat (saldos deutors de clients i altres deutors com a més significatius) es valoren inicialment al preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos directes de la transacció. La

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

5

valoració posterior d'aquests actius serà al cost amortitzat en cas que el seu venciment sigui superior a un any i es faran les correccions valoratives necessàries sempre que sigui evident el seu deteriorament.

La Societat no té contractats actius o passius de negociació, no manté cap partida a valor raonable amb canvis a resultats ni tampoc té cap mena d'instrument de patrimoni o participació en d'altres empreses.

Els passius financers de la Societat (proveïdors i creditors com a partides més significatives) es valoren inicialment al preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos directes de la transacció. La seva valoració posterior serà pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de resultats aplicant el tipus d'interès efectiu.

g) Impost sobre societats

La despesa per Impost sobre Societats de cada exercici es calcula a través de la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de l'impost sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles més les variacions dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen a pagar o a recuperar per les diferències entre els imports en comptabilitat dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicats fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui al tipus de l'impost al que s'espera recuperar o liquidar.

Per altre part els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en cas que es consideri probable que l'entitat pugui tenir en el futur suficients guanys fiscals amb les que pugui fer-les efectives.

Al tancament de cada exercici comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant d'actius com de passius) amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les correccions oportunes d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar per els béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat menys els descomptes, l'iva i altres impostos relacionats amb les vendes.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius lligats a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat de manera fiable.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

6

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i del tipus d'interès efectiu aplicable.

i) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions rebudes per l'entitat són de caràcter no reintegrable i s'imputen directament com ingrés a pèrdues i guanys les aplicades en l'exercici; i les que ho són en varis exercicis, es reconeixen com ingrés a pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. Es valoren a valor raonable.

j) Classificació de saldos segons el seu venciment

En el balanç adjunt es classifiquen a curt termini els crèdits i deutes amb venciment igual o inferior a un any i a llarg termini els de venciment posterior.

5. Immobilitzat intangible i material

Moviment de l'exercici immobilitzat intangible:

Cost d'adquisició	Saldos al 31/12/19	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/20	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/21
Aplicacions informàtiques	12.214			12.214			12.214
Amortització acumulada							
Aplicacions informàtiques	-8.209	-1.485		-9.694	-1.485		-11.179
Immobilitzat intangible net:	4.005			2.520			1.035

No s'han aplicat correccions valoratives.

No existeixen intangibles amb vida útil indefinida.

A 31 de desembre de 2021 i 2020 hi ha elements totalment amortitzats d'immobilitzat intangible i en ús per import de 7.713 euros.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

7

Moviment de l'exercici d'immobilitzat material:

Cost d'adquisició	Saldos al 31/12/19	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/20	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/21
Edificis i construccions	1.205			1.205			1.205
Instal·lacions tècniques	18.090			18.090			18.090
Maquinària	50.157			50.157	1.074		51.231
Utilatge	640			640	1.522		2.162
Altres instal·lacions	5.094			5.094	1.008		6.102
Mobiliari	24.130			24.130	4.385		28.515
Equips procés informació	27.038	2.161		29.199	26.190		55.389
Elements de transport	104.940	15.980		120.920	64.371		185.291
Altres immobilitzat	75.823	8.060		83.883	23.533		107.416
Acomptes immob. material	0			0			0
	307.117	26.201	0	333.318	122.083	0	455.401

Amortització acumulada	Saldos al 31/12/19	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/20	Addicions	Baixes	Saldos al 31/12/21
Edificis i construccions	-1.205			-1.205			-1.205
Instal·lacions tècniques	-18.090			-18.090			-18.090
Maquinària	-16.567	-5.349		-21.916	-5.370		-27.286
Utilatge	-429	-64		-493	-143		-636
Altres instal·lacions	-3.250	-263		-3.513	-280		-3.793
Mobiliari	-14.747	-1.616		-16.363	-1.754		-18.117
Equips procés informació	-17.230	-3.142		-20.372	-4.792		-25.164
Elements de transport	-36.210	-15.715		-51.925	-21.916		-73.841
Altres immobilitzat	-35.151	-22.353		-57.504	-17.721		-75.225
	-142.880	-48.502	0	-191.382	-51.976	0	-243.358
Immobilitzat material net:	164.237			141.936			212.043

No s'han aplicat correccions valoratives.

A 31 de desembre de 2020 hi ha elements totalment amortitzats d'immobilitzat material i en ús per un import total de 118.812 euros, sent l'any 2020 de 77.753 euros. D'aquests elements totalment amortitzats, l'import de 1.205 euros correspon a construccions tant per l'exercici 2021 com per a l'exercici 2020.

6. Arrendaments

El detall de l'immobilitzat adquirit en contractes d'arrendament financer és el següent:

Actiu finançat	Inici contracte	Valor de comptat	Deute net		Quotes de l'exercici amortitz. interessos	Opció compra	Venct. contracte
Elements transport	abr-18	22.358	4.678	1.812	4.473	402	març-23
Elements transport	març-19	19.717	3.868	5.723	3.771	528	març-24
Totals		42.075	8.546	7.535	8.244	930	
Imports exerc. anterior		42.075	8.241	16.157	7.881	1.293	

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

8

7. Actius Financers

7.1 Instruments de Patrimoni

Durant l'exercici 2015 ECOSOL va aportar 1.200 euros al fons social de l'Associació Clúster Èxit. Aquesta associació, amb un fons social de 10.800 euros, està formada per nou entitats de les comarques gironines amb l'objectiu de portar a terme projectes en comú en benefici dels usuaris de les entitats.

Durant l'exercici 2017 ECOSOL va aportar 1.300 euros al capital social de la Cooperativa Som Ecològica SCCL. Aquesta cooperativa, amb un capital social de 3.100 euros, està formada per quatre entitats de les comarques gironines i dues persones físiques amb l'objectiu de dissenyar, crear i desenvolupar programes i serveis vinculats a la logística ecològica, que millorin la qualitat de vida de les persones en situació d'exclusió social i/o risc de patir-ne, així com de col·lectius i entitats relacionats amb el sector de la logística ecològica, impulsant i fomentant iniciatives que fomentin la reducció de CO₂.

Durant l'exercici 2018 ECOSOL va aportar 430 euros al capital social de la Cooperativa Territoris Singulars SCCL. Aquesta cooperativa, amb un capital social de 3.010 euros, està formada per 7 entitats amb l'objectiu de prestació de serveis i execució d'operacions destinades al millorament econòmic i tècnic de les activitats professionals relacionades amb l'execució de serveis de llurs socis en l'àmbit de l'ecoturisme i la gestió integral de finques. La missió d'aquesta cooperativa és la millora ambiental dels territoris prioritzant les persones vulnerables, en risc d'exclusió i amb diversitat funcional a través de l'acció col·laborativa dels seus membres.

7.2 Actius financers (excepte instruments de patrimoni)

Crèdits i partides a cobrar	2021		2020	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Clients		381.246		402.642
Clients, empreses del grup i associades		22.131		59.981
Clients de dubtós cobrament		41.279		41.279
C/C amb empreses del grup i associades				88.270
Fiances i dipòsits constituïts	18.195		18.440	
Crèdits a tercers		5.000		11.820
Acomptes de remuneracions		-390		-1.290
Deteriorament per operacions comercials		-41.278		-41.278
	18.195	407.988	18.440	561.424
Total actiu financer:	18.195	407.988	18.440	561.424

Altres actius no financers	2021		2020	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Administracions públiques	0	803.112	4.001	580.102
Total:	18.195	1.211.100	22.441	1.141.526

L'import de les subvencions concedides per administracions públiques i que figuren en aquest apartat com a pendents de cobrament al tancament de l'exercici és de 802.850 euros.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

9

7.3 Passius financers

Deute amb entitats de crèdit	2021		2020	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Préstecs i pòlisses de crèdit		193.075		240.485
Arrendament financer	7.535	8.546	16.157	8.241
Deutes per interessos		1.451		1.451
Total deutes amb entitats de crèdit:	7.535	203.072	16.157	250.177

Altres deutes	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Proveïdors i creditors comercials		185.524		122.168
Proveïdors empreses del grup i associades		3.267		4.235
Compte corrent amb socis i administradors		3.362		3.362
Compte corrent amb empreses del grup i associades		300.765		0
Personal		-1.700		1.192
Total altres deutes:	0	491.218	0	130.957
Total passiu financer:	7.535	694.290	16.157	381.134

Altres passius no financeres	2021		2020	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Administracions públiques	8.473	200.671	8.247	175.524
Total:	16.008	894.961	24.404	556.658

El límit global de les pòlisses de crèdit és de 300.000 euros. No hi ha deutes amb entitats de crèdit amb venciments superiors a un any.

8. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors

La informació sobre el període mig de pagament a proveïdors d'acord amb la resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2017 és la següent:

Període mig de pagament a proveïdors (dies)	2021	2020
	52	61

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

10

9. Fons propis

El moviment de l'exercici és el següent:

Moviment de l'exercici	Saldo a 31/12/19	Distribució resultats	Moviment net de l'exer.	Saldo a 31/12/20	Distribució resultats	Moviment net de l'exer.	Saldo al 31/12/21
Capital social	109.710			109.710			109.710
Reserva legal	21.942			21.942			21.942
Reserva voluntària	284.546	67.890		352.436		19.010	371.446
Reserves especials	17.605			17.605	-17.605		0
Reserves capitalització	13.953	6.236		20.189	-1.405		18.784
Resultats negatius	0			0	-1.994		-1.994
Resultat de l'exercici	74.126	-74.126	-1.994	-1.994	1.994	86.617	86.617
Total fons propis:	521.882			519.888			606.505
Subvencions de capital	37.464		192.251	229.715		-71.133	158.582
Patrimoni net	559.346			749.603			765.087

A 31 de desembre de 2021, el capital social està representat per 109.710 participacions nominatives de 1,00 euro de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades pel soci únic "Caritas Diocesana de Girona".

Les societats estan obligades a destinar el 10% dels beneficis de cada exercici a la constitució d'un fons de reserva fins que cobreixi al menys el 20% del capital social. Aquesta reserva no és distribuïble als socis i només podrà ser utilitzada per cobrir, en cas de no tenir altres reserves disponibles, el saldo deutor del compte de pèrdues i guanys.

Les reserves voluntàries són de lliure disposició si compleixen amb els requisits necessaris.

Les reserves de capitalització són indisponibles en el termini de 5 anys des de la seva constitució excepte pels casos contemplats a l'article 25 de la Llei de l'Impost de Societats.

En aquest exercici la societat ha traspassat les reserves especials i la reserva de capitalització generada el 2015 a reserves voluntàries.

10. Situació fiscal

L'impost sobre beneficis meritat en l'exercici és de 28.077 euros.

A 31 de desembre de 2021, l'entitat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos que li són aplicables dels quatre últims anys.

En el present exercici s'ha aplicat l'import de 2.384 euros a Reserva de Capitalització.

En compliment de la normativa fiscal aplicable la societat es compromet a:

- Mantenir l'increment dels fons propis de l'exercici durant un termini de 5 anys.
- Dotar una reserva indisponible per l'import de la reducció de la base imposable

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

11

11. Ingressos i despeses

Aprovisionaments	Saldos al 31/12/21	Saldos al 31/12/20
Compres de mercaderies i aprovisionaments	115.960	53.894
Treballs realitzats per altres empreses	4.218	0
Variació d'existències	0	0
Variació provisió deteriorament existències	0	0
	120.178	53.894

Altres despeses d'explotació	Saldos al 31/12/21	Saldos al 31/12/20
Arrendaments i cànon	71.777	50.883
Reparacions i conservació	45.595	27.935
Serveis professionals independents	68.822	63.993
Transports	10.876	7.068
Primes d'assegurances	18.040	17.340
Serveis bancaris i similars	580	1.369
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.851	7.909
Subministres	10.751	9.550
Altres serveis	95.688	72.410
Altres tributs	12.190	10.040
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	0	363
Pèrdues per deteriorament de crèdits cials.	0	557
Reversió deteriorament de crèdits cials	0	0
	342.170	269.417

Despeses de personal	Saldos al 31/12/21	Saldos al 31/12/20
Sous i salaris	1.834.719	1.499.447
Indemnitzacions	27.218	34.653
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	466.876	405.209
Altres despeses socials	26.145	5.047
	2.354.958	1.944.356

Import net de la xifra de negocis	Saldos al 31/12/21	Saldos al 31/12/20
Vendes de mercaderies	1.043	159
Prestació de serveis	1.919.453	1.602.578
	1.920.496	1.602.737

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

12

12. Subvencions

A continuació es detallen les subvencions imputades en el compte de pèrdues i guanys:

Moviment de l'exercici:	Saldos al 31/12/21	Saldos al 31/12/20
Saldo inicial de l'exercici:		
Subvencions de capital rebudes en l'exercici	229.715	37.464
Subvencions transferides a resultats de l'exercici	1.003.053	917.023
Altres moviments	-1.074.186	-724.235
Saldo al tancament de l'exercici:	0	-537
	158.582	229.715

A continuació es relacionen els ens públics i altres entitats que durant l'exercici han subvencionat programes de la societat:

Entitat	Subvenció	Import
Caritas Española	Projecte Invest In Growing	39.000
Caritas Española	Projecte Moda Re	35.000
Caritas Española	Projecte Moda Re 1	31.000
Caritas Española	Contenidors roba	10.000
Caritas Española	Poises 2021	21.142
Departament de Treball	Pla d'Igualtat	4.000
Departament de Treball	Projecte En Bici	49.612
Departament de Treball	Acompanyament	71.000
Departament de Treball	Ajuts a la contractació	568.169
Servei Ocupació de Catalunya	Renuncia Formació Joves 2020	-11.851
Servei Ocupació de Catalunya	Treball i Formació Joves	121.624
Agència Catalana de Residus	Projecte Rebooks	20.000
Entitats privades		44.357
Total Subvencions		1.003.053

Les subvencions rebudes representen una part important dels ingressos de la Societat i per tant un alt grau de dependència de les mateixes. El soci únic de la Societat, Caritas Diocesana de Girona, presta el seu recolzament financer davant de possibles problemes de finançament que es podrien donar en cas de reducció d'aquest tipus d'ingressos.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

13

13. Operacions vinculades

Els saldos amb empreses del grup, associades i altres parts vinculades és el següent:

	Partides d'actiu				Partides de passiu			
	Inversions no corrents	Inversions corrents	Clients	Deutors	Deutes llarg termini	Deutes curt termini	Proveïdors	Creditors
Caritas Diocesana Girona			22.131		301.185		3.267	
Associació Clúster Èxit	1.200							
Som Ecologista SCCL	1.300							
Territoris Singulats SCCL	430							
Altres menors:					-421			
Total:	2.930	0	22.131	0	300.764	0	3.267	0
Saldos exerc. anterior:	2.930	88.270	59.981	0	0	0	4.235	0

Amb data 1 de gener de 2009 es va formalitzar un contracte amb Caritas Diocesana de Girona pel lloguer de les oficines que utilitza Economia Solidària, Empresa d'Inserció S.L.U. per desenvolupar la seva activitat.

Amb data 1 de gener de 2012 es va formalitzar annex al contracte de lloguer amb Caritas Diocesana de Girona modificant el preu del lloguer, ja que la societat va passar d'utilitzar 200 m² a utilitzar-ne 70 m² per desenvolupar la seva activitat.

Amb data 14 d'abril de 2021 s'acorda en acta reduir un 40% l'espai que Ecosol utilitza de la seu de Caritas Diocesana de Girona i com a conseqüència reduir proporcionalment l'import del lloguer.

Els sous considerats d'alta direcció ascendeixen a 41.820 euros al 2020 (41.417 al 2020).

No existeix cap situació de conflicte respecte als administradors de la societat a les que es refereix l'article 229 de la Llei de Societats de Capital que requereixi menció especial en la memòria dels comptes anuals.

14. Fets posteriors al tancament

A judici del Consell d'Administració de la Societat, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'han produït fets rellevants que puguin afectar a la informació continguda en aquests comptes anuals o que pugui afectar al principi d'empresa en funcionament.

La recent aprovació del Reial Decret Llei 32/2021 de 28 de desembre sobre mesures urgents per a la reforma laboral, la garantia de l'estabilitat en l'ocupació i la transformació del mercat del treball que serà d'aplicació generalment a partir del 2022, regula entre d'altres el règim de contractació laboral. La interpretació d'aquestes modificacions i en especial per a Ecosol com a empresa multiservei genera incerteses sobre la seva aplicació que podrien afectar sensiblement a la societat i quins efectes econòmics són de difícil quantificació objectiva.

ECONOMIA SOLIDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.U.

Memòria dels comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2021

14

15. Altra informació

La mitja de treballadors per categories és la següent:

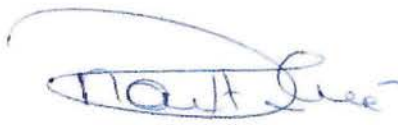
	<u>Num.Pers</u>
Gerència	1
Administració	1
Tècnics acompanyament	5
Formadora	1
Encarregades	5
Especialistes de mantniment	2
Peó muntador	40
Neteja i manteniment edificis	20
Encarregades i aux.magatzem	11
Netejadores subrogades	4
Missatgeria	12
Confecció	3
Xofers	3
Auxiliars hosteleria	3
	111
Mitja exercici anterior	94

Girona, 31 de març de 2022

Els membres del Consell d'administració,


Mª Dolors Puigdevall Dalmau
Presidenta


Mari Batllori Bas
Secretari


Marta Dilmé Carreras
Vocal