



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.  
Unipersonal**

---

---

**INFORME D'AUDITORIA  
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2013**

**Abril 2014**

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS**

Al Soci únic de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal** (en endavant també la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals abreujats de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals abreujats en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals abreujats i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Barcelona, 11 d'abril de 2014

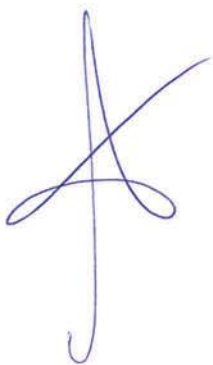
**GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A.**



**Enric Ribas i Miràngels**  
Soci – Auditor de Comptes



MEMÒRIA ABREUJADA 2013  
**GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.**  
**UNIPERSONAL**



**GRANOLLERS AUDIOVISUAL**

Granollers Audiovisual, S.L.  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08401 Granollers - Tel. 93 851 49 41  
info@gasl.cat - www.gasl.cat



GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.  
Balanç al tancament dels exercicis 2013 i 2012

ACTIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>11.397.899,07</b>	<b>5.003.298,28</b>
I. Immobilitzat intangible	6	34.161,46	48.277,50
3. Patents, llicències, marques i similars		2.479,69	1.429,02
5. Aplicacions informàtiques		31.681,77	46.848,48
II. Immobilitzat material	5	10.972.896,05	4.657.292,18
1. Terrenys i construccions		10.501.048,99	4.130.808,94
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		471.847,06	526.483,24
VI. Actius per impostos diferits	8	390.841,56	297.728,60
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>340.843,07</b>	<b>168.494,19</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		150.963,23	137.186,80
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7.1	29.793,68	43.877,01
5. Actius per impost corrent	7.1 i 8	4.561,51	3.014,50
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	116.608,04	90.295,29
VI. Periodificacions a curt termini		3.018,00	2.995,91
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		186.861,84	28.311,48
1. Tresoreria		186.861,84	28.311,48
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>11.738.742,14</b>	<b>5.171.792,47</b>



GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.  
Balanç al tancament dels exercicis 2013 i 2012

PASSIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>8.786.753,94</b>	<b>3.921.675,51</b>
A-1) Fons propis		574.905,38	415.333,20
I. Capital social	7.3	3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturat		3.006,00	3.006,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		412.327,20	251.409,67
VI. Altres aportacions de socis	3	501.740,00	407.685,00
VII. Resultat de l'exercici	3	(342.167,82)	(246.767,47)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	8.211.848,56	3.506.342,31
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>2.737.282,85</b>	<b>1.168.780,77</b>
IV. Passius per impost diferit	8	2.737.282,85	1.168.780,77
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>214.705,35</b>	<b>81.336,19</b>
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8 i 13	40.000,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		174.705,35	81.336,19
1. Proveïdors	7.1	119.700,86	55.034,83
3. Creditors diversos	7.1	4.474,45	2.927,72
4. Personal	7.1	4.979,31	3.362,01
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	45.550,73	20.011,63
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>11.738.742,14</b>	<b>5.171.792,47</b>



**GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.**  
**Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis acabats del 31/12/2013 i 31/12/2012**

<b>PÈRDUES I GUANYS</b>	Notes de la Memòria	<i>Euros</i>	
		Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negoci	9	486.639,26	189.942,07
a) Vendes		4.047,66	(313,30)
b) Prestacions de serveis		482.591,60	190.255,37
4. Aprovisionaments	9	(176.196,79)	(119.919,57)
a) Consum de matèries primeres i altres aprovisionaments		(15.119,96)	(1.603,69)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(161.076,83)	(118.315,88)
5. Altres ingressos d'explotació		61.246,13	188.946,75
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		14.977,13	31,75
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11	46.269,00	188.915,00
6. Despeses de personal	9	(419.417,52)	(357.081,66)
a) Sous, salaris i assimilats		(330.301,67)	(276.400,82)
b) Carregues socials		(89.115,85)	(80.680,84)
7. Altres despeses d'explotació		(374.763,65)	(238.226,75)
a) Serveis exteriors		(334.219,84)	(236.465,16)
b) Tributs		(39.362,28)	668,96
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(1.181,53)	(2.430,54)
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(0,01)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(382.310,88)	(280.573,79)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	369.117,63	273.090,36
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(363,17)	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	6	(363,17)	0,00
13. Altres resultats		631,66	(7.242,50)
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>(435.417,33)</b>	<b>(351.065,09)</b>
12. Ingressos financers		206,41	4,52
b) De valors negociables i altres instruments financers		206,41	4,52
13. Despeses financeres		(68,89)	(89,39)
b) Per deutes amb tercers		(68,89)	(89,39)
17. Diferències de canvi		(0,97)	(498,94)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>136,55</b>	<b>(583,81)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>(435.280,78)</b>	<b>(351.648,90)</b>
19. Impost sobre beneficis	8	93.112,96	104.881,43
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI CORRESPONINT A OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>(342.167,82)</b>	<b>(246.767,47)</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUEDES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>(342.167,82)</b>	<b>(246.767,47)</b>



GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2013 I EL 31-12-2012

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS  
CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2013 I EL 31-12-2012

	Notes a la memòria	2013	2012
<b>A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys</b>	(3)	(342.167,82)	(246.767,47)
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11)	6.643.125,96	8.459,24
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte Impositiu	(8)	(1.660.781,49)	(2.114,81)
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</b>		<b>4.982.344,47</b>	<b>6.344,43</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11)	(369.117,63)	(273.090,36)
IX. Efecte Impositiu	(8)	92.279,41	68.272,59
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		<b>(276.838,22)</b>	<b>(204.817,77)</b>
<b>TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>4.363.338,43</b>	<b>(445.240,81)</b>



B) ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I A 31 DE DESEMBRE DE 2012

CAPITAL		ESCRITURAT	NO EXCIT	PRIMA EMISSIÓ	RESERVES	(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPRES)	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	ALTRES APORTACIONS DE SOCIIS	RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDEND A COMPTE)	ALTRES INST. DE PATRIM. NET	AJUSTOS PER CANVI DE VALOR	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2011</b>		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.387,87	373.638,00	-313.616,20	0,00	0,00	0,00	3.704.815,65	3.959.231,32
I. Ajustes per canvis de criteri 2011 i anteriors														0,00
II. Ajustos per errors 2011 i anteriors														0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012</b>		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.387,87	373.638,00	-313.616,20	0,00	0,00	0,00	3.704.815,65	3.959.231,32
I. Total ingressos i despeses reconeguts									-246.767,47				-198.473,34	-445.240,81
II. Operacions amb socis o propietaris														0,00
1. Augments de capital														0,00
2. (-) Reduccions de capital								407.685,00						0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris							60.021,80	-373.638,00	313.616,20					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							251.409,67	407.685,00	-246.767,47	0,00	0,00	0,00	3.506.342,31	3.921.675,51
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012</b>		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.409,67	407.685,00	-246.767,47	0,00	0,00	0,00	3.506.342,31	3.921.675,51
I. Ajustes per errors 2012														0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013</b>		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.409,67	407.685,00	-246.767,47	0,00	0,00	0,00	3.506.342,31	3.921.675,51
I. Total ingressos i despeses reconeguts									-342.167,82				4.705.506,25	4.549.339,43
II. Operacions amb socis o propietaris														0,00
1. Augments de capital														0,00
2. (-) Reduccions de capital								501.740,00						0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris							160.917,53	-407.685,00	246.767,47					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							412.327,20	501.740,00	-342.167,82	0,00	0,00	0,00	8.211.848,56	8.786.753,94
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013</b>		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.327,20	501.740,00	-342.167,82	0,00	0,00	0,00	8.211.848,56	8.786.753,94







## MEMÒRIA ABREUJADA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2013

### NOTA 1.- Activitat de l'empresa

GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal (en endavant la Societat), és una societat constituïda el 21 de desembre de 2009 a Granollers, Barcelona, davant del notari Maria Àngels Vidal Davydoff, amb el seu núm. de protocol 2439, té el seu domicili social i fiscal a Granollers, a l'Avinguda Enric Prat de la Riba, 77, i desenvolupa les seves activitats en aquest domicili.

Està inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el full B-400345, volum 42048, foli 87. El seu NIF és B65237877.

La Societat té per objecte social:

- a) La gestió dels serveis de comunicació audiovisual de titularitat municipal que li siguin adscrits, i que es farà d'acord amb criteris representatius que tinguin en compte la conformació de l'Ajuntament de Granollers i el conjunt de la societat civil de la ciutat.
- b) La gestió i administració dels equipaments municipals destinats a la comunicació audiovisual i culturals que li siguin adscrits.
- c) La comercialització i el lloguer del material tècnic de la Societat, així com l'arrendament de serveis tecnològics i/o d'espais dels equipaments que li siguin adscrits, en especial els destinats a la producció de continguts audiovisuals de Roca Umbert Fàbrica de les Arts.
- d) Programar i gestionar, directa o indirectament, les ajudes destinades per l'Ajuntament de Granollers al foment de la producció audiovisual.
- e) Promoure l'activitat empresarial audiovisual en el territori per mitjà de programes específics del viver d'empreses.
- f) Promoure la participació de l'Ajuntament de Granollers en la producció i distribució audiovisual, tant en el sector públic com privat i, si és necessari, més enllà de l'àmbit territorial, amb centres de producció, institucions i empreses amb activitats anàlogues i/o coincidents total o parcialment amb els objectius d'interès públic exposats en els apartats anteriors.
- g) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat municipal, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats, dedicats a la producció audiovisual, haurà de fer-se observant els criteris deontològics de la professió periodística i tots aquells que es derivin de les disposicions del Consell Audiovisual de Catalunya (CAC) i del conjunt de normatives que es puguin observar en els aspectes de concurrència i representativitat contingudes en la Llei de l'Audiovisual de Catalunya.





Granollers Audiovisual, S.L.U.  
 C/ Roca Umbert, 77  
 08401 Granollers (Barcelona)  
 T. 93 861 49 41  
 F. 93 861 49 42  
 www.gasl.cat

L'entitat dominant de la Societat és l'Ajuntament de Granollers, soci únic de Granollers Audiovisual, S.L.U, qui dona suport econòmic i financer a la Societat.

La moneda funcional i de presentació de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera".

## NOTA 2.- Bases de presentació dels comptes anuals

### 1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat durant l'exercici.

Els comptes anuals abreujats de la societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació pel soci únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de formulació d'aquests comptes.

### 2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

Per a la realització de la comptabilitat de l'empresa s'han seguit els principis i normes de comptabilitat establerts en el Pla General de Comptabilitat vigent a Espanya que es mencionen en el punt 2.1 i es sintetitzen en la Nota 4 d'aquesta memòria.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### 3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En els comptes anuals abreujats adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pels administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els comptes anuals abreujats (avaluació del deteriorament de determinats actius, vida útil dels actius materials i intangibles i impostos diferits). Aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, en la data de tancament dels comptes, sobre els fets analitzats. Si es produeixen en el futur esdeveniments que portessin a modificar les estimacions realitzades, la modificació es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.





**4. Comparació de la informació:**

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2012 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració la aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable, no obstant, cal destacar l'augment significatiu respecte l'exercici anterior en l'epígraf d'immobilitzat material, de les subvencions de capital recollides en el Patrimoni Net i els corresponents Passius per impost diferit, fruit de les Adscripcions realitzades per l'Ajuntament de Granollers durant l'exercici 2013 (veure nota 5).

**5. Elements recollits en diverses partides:**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç.

**6. Canvis en criteris comptables:**

No s'han realitzat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

**7. Correcció d'errors:**

En l'exercici 2013 no s'han realitzat correccions que afectin a les xifres comparatives del 2012.

**NOTA 3.- Aplicació del resultat**

**1. El Consell d'Administració formula la següent aplicació:**

Base d'aplicació:	2013	2012
Saldo del compte de pèrdues i guanys	(342.167,82)	(246.767,47)
Altres aportacions de socis	501.740,00	407.685,00
<b>Total</b>	<b>159.572,18</b>	<b>160.917,53</b>

Aplicació	2013	2012
A romanents	159.572,18	160.917,53
<b>Total</b>	<b>159.572,18</b>	<b>160.917,53</b>

**2. Distribució de dividendes a compte:**

No s'han distribuït dividendes a compte durant l'exercici.

**3. Limitacions a la distribució de dividendes:**

No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.





## NOTA 4.- Normes de registre i valoració

### 4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat.

#### Propietat industrial

Es registren com a Propietat Industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades a l'obtenir la corresponent patent o similar, incloent-hi el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els imports meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 10 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

#### Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incorren. S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat entre els 4 i 10 anys en funció de la naturalesa de les aplicacions adquirides i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

### 4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns que comprenen l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. En el cas dels béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers, aquests es comptabilitzen considerant el valor raonable dels mateixos.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions per al seu reconeixement.





Granollers Audiovisual, S.L.  
Roca Umbert Fabrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
Inio@gast.cat - www.gast.cat

**Amortització**

L'immobilitzat material és objecte d'amortització element a element, en base a la seva vida útil estimada, a partir dels coeficients lineals que a continuació es detallen:

	<b>Coefficient anual</b>
Construccions	2% - 3,57%
Instal·lacions tècniques, maquinària i altres	10 - 20 %
Mobiliari	10 - 15 %
Equips informàtics	20 -25 %

Les inversions de l'exercici s'amortitzen en el moment en què entren en funcionament els actius.

**Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles**

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu en l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb objecte d'obtenir un benefici per rendiment econòmic, sinó per a l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficien a la col·lectivitat mitjançant el potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que es desenvolupa. Són considerats actius no generadors de fluxos d'efectiu els béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Adicionalment, per a la resta d'actius, també a la data de cada balanç, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors, reconeixent la reversió de la pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.





#### 4.3. ARRENDAMENTS

Els cobraments i pagaments en concepte d'arrendament operatiu es registren en el compte de Pèrdues i Guanys en el moment que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

#### 4.4. INSTRUMENTS FINANCERS

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

##### Categories d'actius i passius financers

##### a) Actius Financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es classifiquen com a Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials:

- Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, que es valoren pel seu valor nominal.
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

##### b) Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en la categoria de Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.





GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.  
 Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
 Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
 08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
 info@gasl.cat - www.gasl.cat

**Deteriorament del valor**

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat. La pèrdua és per als préstecs i partides a cobrar la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

**Baixa d'actius i passius financers**

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

**4.5. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS**

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperar o pagar resultants de les diferències entre els imports en llibres 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 aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporàries imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, o amb el límit dels imports i terminis de reversió dels passius per impostos diferits. Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.





Granollers Audiovisual, S.L.  
 Roca Umbert Fabrica de les Arts  
 Carrer d'Enric Prat de la Ribá, 77  
 08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
 info@gasl.cat - www.gasl.cat

#### 4.6. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar per els béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos. Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

#### 4.7. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

#### 4.8. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDIAMBIENTAL

Atesa l'activitat a què es dedica la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats.

Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals, respecte a informació de qüestions mediambientals.

#### 4.9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

##### a) Subvencions atorgades per tercers diferents de l'Ajuntament de Granollers

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que compleixen les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció







Granollers Audiovisual, S.L.  
 inscrita al Registre Mercantil de Catalunya  
 número 1081/2010  
 inscrita al Registre de Tributs  
 número 1081/2010  
 inscrita al Registre de Drets Reals  
 número 1081/2010

A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de la Societat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie per valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses.

#### b) Subvencions atorgades per l'Ajuntament de Granollers

Les subvencions no reintegrables rebudes de l'Ajuntament de Granollers, no constitueixen ingressos, registrant-se directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció que es tracti. Atès que les aportacions corrents rebudes de l'Ajuntament de Granollers no financen un projecte o encàrrec concret, sinó que es tracta d'una aportació per cobrir el dèficit anual, es comptabilitzen com a fons propis sota l'epígraf "d'Aportacions de socis".

No obstant, atès que la Societat pertany al sector públic, aquelles subvencions que es reben de l'entitat pública dominant, l'Ajuntament de Granollers, per finançar la realització d'activitats "d'interès públic o general" s'efectua d'acord amb els criteris continguts en l'apartat a) anterior i els criteris establerts en l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. Tenen aquesta consideració les adscripcions realitzades per l'Ajuntament de Granollers per portar a terme la gestió directa dels serveis públics i producció audiovisual.

#### 4.10. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.





Granollers Audiovisual, S.L.  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts,  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
info@gasl.cat - www.gasl.cat

**NOTA 5.- Immobilitzat material**

El moviment durant l' exercici 2013 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2013	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2013
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Terrenys	1.168.096,86	3.020.174,64			4.188.271,50
Construccions	3.142.319,59	3.893.850,43			7.036.170,02
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.005.617,28	149.409,78	16.075,94	610,30	1.170.492,70
	<b>5.316.033,73</b>	<b>7.063.434,85</b>	<b>16.075,94</b>	<b>610,30</b>	<b>12.394.934,22</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2013			BAIXES	SALDO A 31/12/2013
		ALTES	DOTACIÓ		
Construccions	179.607,51	420.308,89	123.476,13		723.392,53
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	479.134,04	0,00	219.758,73	247,13	698.645,64
	<b>658.741,55</b>	<b>420.308,89</b>	<b>343.234,86</b>	<b>247,13</b>	<b>1.422.038,17</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>4.657.292,18</b>				<b>10.972.896,05</b>
----------------------------	---------------------	--	--	--	----------------------

Les adscripcions realitzades durant l'exercici 2013 corresponen a:

En data 29 de gener de 2013, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, les adscripcions de l'equipament municipal CTUG i l'ampliació del Viver d'Empreses Fase 2 i del seu mobiliari situats a la Roca Umbert Fàbrica de les Arts, amb efectes 1 de gener de 2013 i 17 d'abril de 2012 respectivament. La valoració conjunta de l'adscripció de CTUG és de 1.716.380,43 euros, valoració que inclou impostos indirectes, valor de la construcció efectuada en el seu dia i les obres de rehabilitació i adequació efectuada en l'esmentat equipament. La valoració dels bens mobles adscrits és de 15.822,25 euros. La valoració conjunta de l'adscripció de Viver d'Empreses Fase 2 és de 176.357,01 euros, valoració que inclou impostos indirectes.

Tanmateix, amb data 30 d'abril de 2013, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, els espais o naus de titularitat municipal ubicats en l'equipament cultural de Roca Umbert, amb efectes 1 de juny de 2013. La valoració conjunta de l'adscripció és de 5.626.856,98 euros, valoració que inclou impostos indirectes, valor de la construcció efectuada en el seu dia i les obres de rehabilitació i adequació efectuades. També s'han adscrits bens mobles per import de 74.949,01 euros.

La Societat ha comptabilitzat les diferents adscripcions pel seu valor raonable amb efectes 2013. El registre comptable s'ha efectuat d'acord amb la naturalesa dels bens adscrits entenent que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels bens adscrits amb contrapartida a Subvencions de capital (Nota 11), atesa la finalitat d'interès públic en serveis, produccions audiovisuals i equipaments culturals de la ciutat de Granollers. El valor raonable, obtingut en base a informes efectuats per un expert independent i a certificacions facilitades per l'Ajuntament de Granollers, es componia com segueix:





Granollers Audiovisual, S.L.  
 Roca Umbert Fàbrica de les Arts,  
 Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
 08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
 info@gasl.cat - www.gasl.cat

	COST	Valor de depreciacló	Amortització 2013	Informes de Valoració
CTUG	1.583.555,00	100.616,10	25.154,03	1.457.784,87
VIVER D'EMPRESES	149.409,78	0,00	0,00	149.409,78
RU	5.330.470,07	319.692,79	35.683,95	4.975.093,33
<b>ALTES ADRIPCIONS 2013</b>	<b>7.063.434,85</b>	<b>420.308,89</b>	<b>60.837,98</b>	<b>6.582.287,98</b>

Pels béns mobles adscrits, atesa l'antiguitat i estat de conservació, s'ha estimat que no tenen valor comptable.

El moviment durant l'exercici 2012 fou:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2012	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2012
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Terenys	1.168.096,86				1.168.096,86
Construccions	3.142.319,59				3.142.319,59
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	996.424,56	4.677,17	4.866,55	351,00	1.005.617,28
	<b>5.306.841,01</b>	<b>4.677,17</b>	<b>4.866,55</b>	<b>351,00</b>	<b>5.316.033,73</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2012			BAIXES	SALDO A 31/12/2012
		ALTES	DOTACIÓ		
Construccions	116.588,94		63.018,57		179.607,51
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	295.697,02	1.594,56	181.906,81	64,35	479.134,04
	<b>412.285,96</b>	<b>1.594,56</b>	<b>244.925,38</b>	<b>64,35</b>	<b>658.741,55</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>4.894.555,05</b>				<b>4.657.292,18</b>
----------------------------	---------------------	--	--	--	---------------------

En data 28 de desembre de 2009, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, els espais de titularitat municipal destinats a la producció audiovisual situats a la Roca Umbert Fàbrica de les Arts, amb efectes 1 de gener de 2010, relatius al Centre Audiovisual i al Centre de Producció de TV-CIDAG. Els espais van ser dotats de divers material audiovisual. La valoració conjunta de l'adscripció és de 6.411.172,19 euros, valoració que inclou impostos indirectes i el valor de la construcció efectuada en el seu dia i que ha quedat substituïda per les obres de rehabilitació i adequació efectuades en els dos edificis adscrits.

La Societat va comptabilitzar l'adscripció pel seu valor raonable, no considerant com a part d'aquest els impostos indirectes ni el valor de la part de les construccions antiga. El registre comptable es va efectuar d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenen que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a Subvencions de capital (Nota 11), atesa la finalitat d'interès públic en serveis i produccions audiovisuals de la ciutat de Granollers.

En data 21 de gener de 2012, la Junta de Govern Local va acordar l'adscripció a la Societat del material divers que havia estat adquirit per l'Ajuntament de Granollers per la realització del Mercat Audiovisual de Catalunya. La Societat va comptabilitzat l'adscripció pel seu valor raonable (cost d'adquisició menys amortització acumulada).





El detall de les adscripcions és:

	ANY ADSCRIPCIO	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2012	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013
<b>ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS</b>				
Centre Audiovisual:				
- Valor del sòl	2.009	1.018.711,40	1.018.711,40	1.018.711,40
- Valor construcció	2.009	2.969.533,25	2.800.169,84	2.740.779,20
		<b>3.988.244,65</b>	<b>3.818.881,24</b>	<b>3.759.490,60</b>
Centre de Producció TV-CIDAG:				
- Valor del sòl	2.009	149.385,46	149.385,46	149.385,46
- Valor construcció	2.009	172.786,34	162.542,24	159.086,48
- Instal·lacions i altres immobilitzats Viver d'empreses Fase 2	2.013	149.409,78	0,00	113.810,17
		<b>471.581,58</b>	<b>311.927,70</b>	<b>422.282,11</b>
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.009	974.710,69	505.349,77	328.377,60
- Intangible (software divers audiovisual)	2.009	121.736,68	33.926,75	3.492,47
		<b>1.096.447,37</b>	<b>539.276,52</b>	<b>331.870,07</b>
Centre d'Equipaments Culturals RU:				
- Valor del sòl	2.013	2.495.089,60	0,00	2.495.089,60
- Valor construcció	2.013	2.835.380,47	0,00	2.480.232,15
		<b>5.330.470,07</b>	<b>0,00</b>	<b>4.975.321,75</b>
Centre CTUG:				
- Valor del sòl	2.013	525.085,04	0,00	525.085,04
- Valor construcció	2.013	1.058.469,96	0,00	932.679,66
		<b>1.583.555,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.457.764,70</b>
<b>MERCAT AUDIOVISUAL DE CATALUNYA</b>				
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.012	4.677,17	1.913,32	956,68
- Intangible (software divers audiovisual)	2.012	11.192,00	3.124,30	1.445,50
		<b>15.869,17</b>	<b>5.037,62</b>	<b>2.402,18</b>
<b>TOTAL</b>		<b>12.486.167,84</b>	<b>4.675.123,08</b>	<b>10.949.131,41</b>

La composició per epígraf de balanç és:

	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2012	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013
Immobilitzat Material	12.353.239,16	4.638.072,03	10.944.193,44
Immobilitzat Intangible (Nota 6)	132.928,68	37.051,05	4.937,97
<b>TOTAL</b>	<b>12.486.167,84</b>	<b>4.675.123,08</b>	<b>10.949.131,41</b>





Granollers Audiovisual, S.L.  
 inscrita en el Registro Mercantil de  
 Barcelona, Tomo 6093, Folio 10, en  
 la Sección de Sociedades de Capital,  
 número de inscripción 108101  
 NIF: B08101494

	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2012	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013
Subvencions de capital pendents de traspassar a resultats (Nota 11)	9.364.625,88	3.506.342,31	8.211.848,56
Efecte impositiu (Passiu per impost diferit)	3.121.541,96	1.168.780,77	2.737.282,85
<b>TOTAL</b>	<b>12.486.167,84</b>	<b>4.675.123,08</b>	<b>10.949.131,41</b>

**NOTA 6.- Inmobilitzat intangible**

El moviment durant l'exercici 2013 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2013
Propietat industrial	1.887,60	1.350,00		3.237,60
Aplicacions informàtiques	146.541,63	23.609,99		170.151,62
	<b>148.429,23</b>	<b>24.959,99</b>	<b>0,00</b>	<b>173.389,22</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2013
Propietat industrial	458,58	299,33		757,91
Aplicacions informàtiques	99.693,15	38.776,70		138.469,85
	<b>100.151,73</b>	<b>39.076,03</b>	<b>0,00</b>	<b>139.227,76</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>48.277,50</b>	<b>34.161,46</b>
----------------------------	------------------	------------------

El moviment durant l'exercici 2012 fou:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2012	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2012
Propietat industrial	1.887,60			1.887,60
Aplicacions informàtiques	134.666,68	11.874,95		146.541,63
	<b>136.554,28</b>	<b>11.874,95</b>	<b>0,00</b>	<b>148.429,23</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2012	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2012
Propietat industrial	269,31	189,27		458,58
Aplicacions informàtiques	57.716,38	41.976,77		99.693,15
	<b>57.985,69</b>	<b>42.166,04</b>	<b>0,00</b>	<b>100.151,73</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>78.568,59</b>	<b>48.277,50</b>
----------------------------	------------------	------------------

**NOTA 7.- Instruments financers**

**1. Actius financers / Passius financers**

Els actius financers es reconeixen quan s'adquireixen i els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:





**A) Actius**

Classes	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total		
	Crèdits a tercers aliens i propis		Accions i altres valors negociables		Crèdits comercials i Altres		Crèdits a tercers aliens i propis		Accions i altres valors negociables		Crèdits comercials i Altres		Total		
	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013
<b>Categories</b>															
Crèdits i partides a cobrar															
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys															
Altres															
<b>Total</b>															

**B) Passius**

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total		
	Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Total		
	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013	Ex.2012	Ex.2013
<b>Categories</b>															
Dèbits i partides a pagar															
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys															
Altres															
<b>Total</b>															

**GRANOLLERS AUDIOVISUAL**

Granollers Audiovisual, SL  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
info@pacl.cat - www.pacl.cat





2. Classificació per venciments:

2.A) Instruments financers d'actiu:

EXERCICI 2013	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Clients	29.793,68						29.793,68
Administracions públiques	121.169,55						121.169,55
<b>Total</b>	<b>150.963,23</b>						<b>150.963,23</b>

EXERCICI 2012	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Clients	43.877,01						43.877,01
Administracions públiques	93.309,79						93.309,79
<b>Total</b>	<b>137.186,80</b>						<b>137.186,80</b>

2.B) Instruments financers de passiu:

EXERCICI 2013	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Deutes amb empreses del grup	40.000,00						40.000,00
Proveïdors	119.700,86						119.700,86
Creditors diversos	4.474,45						4.474,45
Administracions públiques	4.979,31						4.979,31
Personal	45.550,73						45.550,73
<b>Total</b>	<b>214.705,35</b>						<b>214.705,35</b>

EXERCICI 2012	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Proveïdors	55.034,83						55.034,83
Creditors diversos	2.927,56						2.927,56
Administracions públiques	20.011,63						20.011,63
Personal	3.362,01						3.362,01
<b>Total</b>	<b>81.336,03</b>						<b>81.336,03</b>

3. Fons propis

El Capital Social de GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U. està format per 10 participacions socials iguals de 300,60 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la Societat. Totes les participacions són de la mateixa sèrie i atorguen els mateixos drets.





GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.  
 Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
 Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
 08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
 info@gasl.cat - www.gasl.cat

#### *Desemborsaments pendents i data d'exigibilitat*

No hi ha desemborsaments pendents.

#### *Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves*

D'acord amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal, fins que aquesta assoleixi, almenys, el 20% del Capital Social.

La reserva legal només podrà utilitzar-se per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

#### *Aportacions de socis*

Durant aquest exercici 2013, l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la societat, ha fet aportacions periòdiques del seu pressupost municipal per tal de compensar les pèrdues que la gestió ordinària va preveure que provocaria, per un import total de 501.740,00 euros. En l'exercici 2012, van ser 407.685,00 euros.

#### NOTA 8.- Situació fiscal

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits des de la seva constitució, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social. Els Administradors consideren que no es derivarien passius addicionals rellevants per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

No obstant això, en data 9 de febrer de 2013, la Societat ha presentat una Reclamació Econòmic Administrativa al Tribunal Econòmic Administratiu de Catalunya per la liquidació provisional practicada per l'Agència tributaria, corresponent a l'IVA de l'exercici 2011, per un import de 36.634,97 €, argumentant que no es van acreditar, dintre de termini, els imports deduïts en les diferents liquidacions trimestrals de l'exercici esmentat.

A la data de formulació dels presents comptes anuals, la Societat es troba a l'espera d'obtenir resposta a l'esmentada Reclamació, esperant que, en qualsevol cas, aquesta sigui favorable als interessos de la Societat, aspecte que ve confirmat per les elevades possibilitats d'èxit expressades pels serveis jurídics externs de la Societat.







A 31 de desembre de 2012 i 2013 els saldos que componen les partides deutores i creditors amb Administracions Públiques, són els següents:

ACTIU	2013	2012
<b>No Corrent</b>		
<i>Actius per impost diferit</i>	390.841,56	297.728,60
<b>Corrent</b>		
<i>Actius per impost corrent de l'exercici</i>	4.561,51	3.014,50
Hisenda Pública deudora per subvencions concedides	101.269,00	55.000,00
Hisenda Pública deudora per Impost sobre societats exercicis anteriors	3.014,50	3.137,61
Hisenda Pública deudora per Impost sobre valor afegit (IVA) a tornar exercicis anteriors	12.324,54	32.157,68
<i>Altres crèdits amb les Administracions Públiques</i>	116.608,04	90.295,29

PASSIU	2013	2012
<b>No Corrent</b>		
<i>Passius per impost diferit</i>	2.737.282,85	1.168.780,77
<b>Corrent</b>		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre valor afegit (IVA)	7.537,49	0,00
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	27.222,56	12.224,49
Seguretat Social creditora	10.790,68	7.787,14
<i>Altres deutes amb les Administracions Públiques</i>	45.550,73	20.011,63

Els actius i passius no corrents per impost diferit es troben valorats d'acord amb un tipus impositiu del 25%, tipus esperat en el moment de la seva reversió, i inclouen:

- Crèdit fiscal per bases imposables negatives pendents de compensació. L'import registrat té com a límit els imports i terminis de reversió del passiu per impost diferit que es menciona a continuació.
- L'efecte impositiu corresponent a les subvencions de capital que es mantenen registrades al 31 de desembre de 2012 i 2013.

Les bases imposables negatives pendents de compensació fiscal es desglossen com segueix:

Exercici d'origen	Exercici límit	Import pendent a l'inici	Import compensat en l'exercici	Import pendent al final
2009	2027	582,40	0,00	582,40
2010	2028	357.699,21	0,00	357.699,21
2011	2029	418.154,93	0,00	418.154,93
2012	2030	351.648,90	0,00	351.648,90
2013	2031	0,00	0,00	435.280,78
		<b>1.128.085,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.563.366,22</b>





Granollers Audiovisual, SL  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
info@gasi.cat - www.gasi.cat

**NOTA 9.- Ingressos i despeses**

a) Desglossament de l'import net de la xifra de negocis:

	2013	2012
Venda de material audiovisual	4.047,66	-313,30
Lloguer d'espais	192.379,72	162.199,74
Encomanes de Gestió i altres (*)	290.211,88	28.055,63
<b>TOTAL</b>	<b>486.639,26</b>	<b>189.942,07</b>

(\*) En data 25 de juny de 2013 es va acordar aprovar l'encomana de gestió unificada dels equipaments de Roca Umbert Fàbrica de les Arts, a la societat Granollers Audiovisual. En data 27 de juny de 2013 s'accepta l'encomana de gestió.

En data 16 de juliol de 2013 s'aprova l'acceptació de l'encomana de gestió de l'Ajuntament de Granollers a Granollers Audiovisual per gestionar el MAC 2013.

b) El desglossament de la partida que s'inclou en l'epígraf Aprovisionaments és el següent:

	2013	2012
Compra de material tècnic i altres	16.263,94	1.637,93
Treballs realitzats per altres empreses	161.076,83	118.315,88
Devolucions de materials	-1.143,98	-34,24
<b>TOTAL</b>	<b>176.196,79</b>	<b>119.919,57</b>

c) El desglossament de la partida que s'inclou en l'epígraf Despeses de Personal és el següent:

	2013	2012
Sous i Salaris	330.301,67	276.400,82
Seguretat social a càrrec de l'empresa	89.115,85	80.680,84
<b>TOTAL</b>	<b>419.417,52</b>	<b>357.081,66</b>

**NOTA 10.- Provisions i Contingències**

El Reial Decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, en el seu article 2.1, va establir per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic, incloent les societats mercantils públiques.

Tanmateix, l'article 2.4 d'aquest Reial Decret llei indica que les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el que disposa aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei orgànica 2/2012, i en els termes i amb l'abast que determinin les lleis de pressupostos corresponents.

L'import corresponent a la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 va ser estimat en 18.771,80 euros, import que d'acord la normativa dalt esmentada no va ser pagat. El seu reconeixement comptable com a despesa es produirà una vegada s'assoleixin els objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i quan una futura Llei de Pressupostos Generals de l'Estat estableixi l'obligació d'efectuar les mencionades aportacions, obligació que no es considera probable en la situació actual.





**NOTA 11.- Subvencions, donacions i llegats**

L'import i característiques de les Subvencions, donacions i llegats rebuts a 31 de desembre de 2012 i 2013 que s'inclouen en el balanç es corresponen els elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers (veure Notes 5 i 6). Els moviments registrats per l'epígraf corresponent del balanç han estat:

<b>Saldo a 01/01/12</b>	<b>3.704.815,65</b>
(+) Altes i baixes d'adscripcions	8.459,24
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-273.090,36
(+) Efecte impositiu	66.157,78
<b>Saldo a 31/12/12</b>	<b>3.506.342,31</b>

<b>Saldo a 01/01/13</b>	<b>3.506.342,31</b>
(+) Altes i baixes d'adscripcions	4.982.344,47
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-369.117,63
(+) Efecte impositiu	92.279,41
<b>Saldo a 31/12/13</b>	<b>8.211.848,56</b>

Durant l'exercici 2013, la Societat ha rebut Subvencions per part de diferents Administracions, per portar a terme el Mercat Audiovisual de Catalunya i el programa estable d'activitat de l'Espai D'arts de Roca Umbert Fàbrica de les Arts , imports que s'han imputat directament al compte d'explotació:

Data	Administració	Import
05/09/2013	Generalitat de Catalunya	40.000,00
02/10/2013	Generalitat de Catalunya	6.269,00
	<b>TOTAL</b>	<b>46.269,00</b>

Durant l'exercici 2012, la Societat va rebre Subvencions per part de diferents Administracions, per portar a terme el Mercat Audiovisual de Catalunya, imports que van ser imputats al compte d'explotació d'aquell exercici:

Data	Administració	Import
06/06/2012	Diputació de Barcelona	66.600,00
24/07/2012	Generalitat de Catalunya	55.000,00
30/12/2012	Ajuntament de Granollers	67.315,00
	<b>TOTAL</b>	<b>188.915,00</b>

La Societat considera que ha complert amb totes les condicions associades a la recepció de les Subvencions.





Granollers Audiovisual, SL  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
08901 Granollers - Tel: 93 861 49 41  
Info: @granollers - www.granollers.com

**NOTA 12.- Fets Posteriors al Tancament**

No s'han produït fets posteriors entre la data de tancament i la data de formulació dels presents comptes anuals que requereixin modificar els registres comptables o ser informats en la present memòria.

**NOTA 13.- Operacions amb parts vinculades**

1. En els exercicis 2012 i 2013 no s'han satisfet retribucions per cap concepte als membres del Consell d'Administració de la Societat. Els sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritades en l'exercici 2013 pel personal d'Alta Direcció, entenent com a tal a la Gerència, importen 66.963,30 euros. En l'exercici 2012 van ser de 63.426,20 euros.
2. La Societat no ha concedit bestretes ni crèdits, ni té cap obligació amb els membres del Consell d'Administració ni amb el personal d'Alta Direcció en matèria de pensions i assegurances de vida.
3. En compliment de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital relatiu a situacions de conflicte d'interessos, s'informa d'acord amb les comunicacions rebudes de cadascun dels membres del Consell d'Administració, en relació a la seva persona o persones a ells vinculades, dels següents aspectes:
  - Participació en el capital social de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat.
  - Exercici de càrrecs o funcions en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat.
  - Realització, per compte propi o aliè, d'alguna activitat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat.
  - Qualsevol altre situació de conflicte d'interessos.

Membre del Consell d'Administració / persona vinculada	Societats	Objecte social de les Societats	Participació directa o indirecta en les societats	Funcions o càrrecs	Activitats realitzades per compte pròpia o aliena	Altres situacions
Francesc Arolas Pou	Itres. Serveis Integrals de Comunicació, S.C.P.	Serveis de comunicació	33,00%	Directives i tècniques	Producció gràfica i audiovisual	--
David Lanzas Martínez	VisualMedia Comunicació Audiovisual, S.L.	Comunicació audiovisual	95,00%	Administrador	Pròpia	--
Sergi Fernández i Porta	Miraweb TV, S.L.	Audiovisual	100,00%	Administrador	--	--
Josep Casanovas Vaquero	Mollet Comunicació, S.L.	Radiodifusió	0,00%	Vinculada	Aliè	--
Marc Escarmis i Arasa	AVVideo Produccions Videogràfiques, S.L.	Audiovisual	15,00%	Tècnic	--	--





Granollers Audiovisual, S.L.  
 Roca Umbert, Fàbrica de les Arts,  
 Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77  
 08401 Granollers - Tel. 93 861 49 41  
 info@gasl.cat - www.gasl.cat

4. La societat manté els següents saldos amb l'Ajuntament de Granollers i amb altres parts vinculades:

ACTIU CORRENT	2013	2012
Ajuntament de Granollers, client	-20.775,13	5.874,20
<b>Total Actiu corrent:</b>	<b>-20.775,13</b>	<b>5.874,20</b>

PASSIU CORRENT	2013	2012
Museu de Granollers, creditor	1.010,91	2.779,92
Ajuntament de Granollers, deute a curt termini	40.000,00	0,00
<b>Total Passiu corrent:</b>	<b>41.010,91</b>	<b>2.779,92</b>

5. Les operacions efectuades amb parts vinculades (Ajuntament de Granollers, Granollers Escena, S.L.U., Patronat del Museu Municipal de Granollers i Granollers Promocions, S.A.) corresponen al tràfic ordinari de l'empresa i s'han efectuat en condicions normals de mercat.

	2013		2012	
	Encomandes de gestió	Serveis diversos	Encomandes de gestió	Serveis diversos
<b>INGRESSOS</b>				
Ajuntament de Granollers	205.598,44	11.167,18	0,00	6.950,00
Granollers Escena, S.L.	0,00	65,40	0,00	32,70
Museu de Granollers	0,00	0,00	0,00	450,00
Granollers Mercat	0,00	30,00	0,00	30,00
<b>Totals:</b>	<b>205.598,44</b>	<b>11.262,58</b>	<b>0,00</b>	<b>7.462,70</b>

	2013	2012
	Serveis diversos	Serveis diversos
<b>DESPESES</b>		
Museu de Granollers	2.780,00	2.779,92
Granollers Promocions, S.A.	375,10	261,07
<b>Totals:</b>	<b>3.155,10</b>	<b>3.040,99</b>

Adicionalment l'Ajuntament de Granollers ha fet aportacions corrents en els exercicis 2012 i 2013 per imports de 407.685,00 i 501.740,00 euros, respectivament, que han estat registrades dins de l'epígraf d'Aportacions de socis dels fons propis (Nota 7.3).





**NOTA 13.- Altre informació**

**13.1 Plantilla**

La distribució del personal promig a 31-12-2013 i 31-12-2012, separat per categories professionals i sexe, és la següent:

Funció	Exercici 2013			Exercici 2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerent	1,00		1,00	1,00		1,00
Cap tècnic	1,00		1,00	1,00		1,00
Cap d'administració		1,00	1,00		1,00	1,00
Tècnic especialista	1,00	0,80	1,80	1,00		1,00
Tècnic mitja	0,88		0,88	1,00		1,00
Tècnic auxiliar	3,67	0,76	4,43	3,67	1,13	4,80
Manteniment	0,50		0,50			0,00
Administratius		1,00	1,00		1,00	1,00
<b>Total plantilla mitja:</b>	<b>8,047</b>	<b>3,562</b>	<b>11,609</b>	<b>7,667</b>	<b>3,133</b>	<b>10,80</b>

Amb data 10 de juliol de 2013 s'accepta la subrogació a Granollers Audiovisual, S.L. dels contractes de tres dels treballadors de l'Ajuntament de Granollers adscrits a Roca Umbert. (Veure nota 9a)

**13.2 Honoraris dels auditors**

L'import dels honoraris corresponents a l'exercici 2013 en concepte de serveis d'auditoria de comptes és de 3.600,00 € i de 3.600,00 € en 2012.

**13.3 Altres negocis i acords que no figuren en altres punts de la memòria**

L'Entitat no té acords, de naturalesa o propòsits diversos, que no figurin al balanç i sobre els que no s'hagi donat la informació corresponent en alguna de les notes d'aquesta memòria, que el seu possible impacte financer sigui rellevant i que fossin necessaris per a determinar la posició financera de l'Entitat.

**13.4 Garanties compromeses amb tercers**

Aval amb l'entitat bancaria BBVA com a garantia del procediment corresponen a la Reclamació Econòmica Administrativa al Tribunal Econòmic Administratiu de Catalunya per import de 36.634,97 €. (veure nota 8)





Granollers Audiovisual, S.L.  
 C/Carrió de Sant Jordi, 77  
 08400 Granollers (Barcelona)  
 T. 93 851 49 41  
 www.granollersaudiovisual.com

**NOTA 14.- Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors**

D'acord amb la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, procedim a informar sobre el següent:

	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS DE PAGAMENT EN LA DATA DE TANCAMENT DEL BALANÇ			
	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	IMPORT	%	IMPORT	%
Dins el termini legal màxim	175.048,94	28,06%	245.822,53	58,53%
Resta	448.693,41	71,94%	174.201,58	41,47%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>623.742,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>420.024,11</b>	<b>100,00%</b>
Saldos ajornats al tancament	92.763,77		8.110,74	

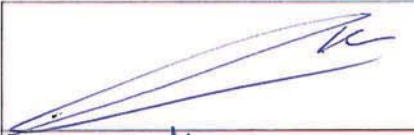



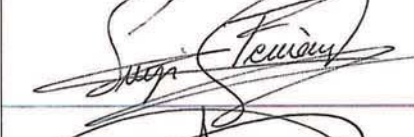
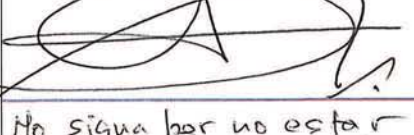
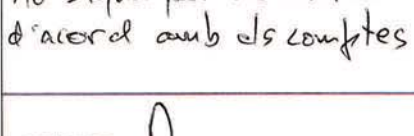
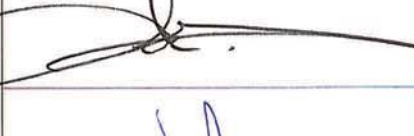
*Nota: El termini legal per a l'exercici 2013 és de 60 dies, mentre que el termini pel 2012 era de 75 dies.*





Granollers Audiovisual, S.L.  
Roca Umbert Fàbrica de les Arts  
Carrer d'Enric Prat de la Ribera, 77  
08401 Granollers,  
Tel. 93 861 49 41  
info@gas.cat  
www.gas.cat

A Granollers, a 09 d'abril de 2014, queda formulat el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i la Memòria de Granollers Audiovisual, S.L.U., corresponents a l'exercici 2013, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

	ALBA BARNUSELL ORTUÑO DNI: 53123112N
	PILAR PEREIRA GONZALEZ DNI: 52153804Q
	FRANCESC AROLAS POU DNI: 47700778C
	DAVID LANZAS MARTINEZ DNI: 40989692N
	SERGI FERNANDEZ PORTA DNI: 39700690E
	JOSEP CASASNOVAS VAQUERO DNI: 52149208C
No signa per no estar d'acord amb els comptes	MARC ESCARMIS ARASA DNI: 52143517X
	AROA ORTEGO COBOS DNI: 47707615A
	PEDRO J. GONZALEZ VILLAFRANCA DNI: 17801929K

