



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

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

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2014**

Abril 2015

Balmes 89-91, 2º. 4º.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1º.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Al soci únic de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal**
per encàrrec de l'Ajuntament de Granollers,

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals abreujats, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals abreujats presos en el seu conjunt.

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

Opinió

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 **GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L. Unipersonal** a 31 de desembre de 2014, 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Barcelona, 8 d'abril de 2015

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A.



Enric Ribas i Miràngels



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
Any 2015 Núm. 20/15/05645
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

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@gasl.cat
www.gasl.cat

COMPTES ANUALS ABREUJATS 2014
GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.
UNIPERSONAL



CIDAG. Investigació i Distribució Audiovisual
ADAG. Arxiu Digital Audiovisual de Granollers
Ràdio Granollers

Ajuntament de  Granollers



GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.
Balanç al tancament dels exercicis 2014 i 2013

ACTIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2014	Exercici 2013
A) ACTIU NO CORRENT		11.144.288,44	11.397.899,07
I. Immobilitzat intangible	6	35.980,60	34.161,46
3. Patents, llicències, marques i similars		2.156,05	2.479,69
5. Aplicacions informàtiques		33.824,55	31.681,77
II. Immobilitzat material	5	10.618.079,83	10.972.896,05
1. Terrenys i construccions		10.333.720,76	10.501.048,99
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		284.359,07	471.847,06
VI. Actius per impostos diferits	8	490.228,01	390.841,56
B) ACTIU CORRENT		497.067,73	340.843,07
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		325.144,73	150.963,23
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7.1	70.619,95	29.793,68
5. Actius per impost corrent	7.1 i 8	13.383,73	4.561,51
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	241.141,05	116.608,04
VI. Periodificacions a curt termini		3.113,64	3.018,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		168.809,36	186.861,84
1. Tresoreria		168.809,36	186.861,84
TOTAL ACTIU (A + B)		11.641.356,17	11.738.742,14





GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.
 Balanç al tancament dels exercicis 2014 i 2013

PASSIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2014	Exercici 2013
A) PATRIMONI NET		8.707.572,73	8.786.753,94
A-1) Fons propis		778.486,04	574.905,38
I. Capital social	7.3	3.006,00	3.006,00
1. Capital escripturat		3.006,00	3.006,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		571.899,38	412.327,20
VI. Altres aportacions de socis	3	501.740,00	501.740,00
VII. Resultat de l'exercici	3	(298.159,34)	(342.167,82)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	7.929.086,69	8.211.848,56
B) PASSIU NO CORRENT		2.643.108,46	2.737.282,85
IV. Passius per impost diferit	8	2.643.108,46	2.737.282,85
C) PASSIU CORRENT		290.674,98	214.705,35
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8 i 13	60.000,00	40.000,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		230.674,98	174.705,35
1. Proveïdors	7.1	158.037,51	119.700,86
3. Creditors diversos	7.1	6.458,55	4.474,45
4. Personal	7.1	6.336,98	4.979,31
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	59.841,94	45.550,73
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		11.641.356,17	11.738.742,14





GRANOLLERS AUDIOVISUAL, S.L.U.

Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis acabats del 31/12/2014 i 31/12/2013

PÈRDUES I GUANYS	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2014	Exercici 2013
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	9	652.114,12	486.639,26
a) Vendes		18.690,61	4.047,66
b) Prestacions de serveis		633.423,51	482.591,60
4. Aprovisionaments	9	(211.299,90)	(176.196,79)
a) Consum de matèries primeres i altres aprovisionaments		(19.885,88)	(15.119,96)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(191.414,02)	(161.076,83)
5. Altres ingressos d'explotació		154.634,00	61.246,13
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		20.339,00	14.977,13
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11	134.295,00	46.269,00
6. Despeses de personal	9	(491.613,07)	(419.417,52)
a) Sous, salaris i assimilats		(379.129,52)	(330.301,67)
b) Carregues socials		(112.483,55)	(89.115,85)
7. Altres despeses d'explotació		(482.558,69)	(374.763,65)
a) Serveis exteriors		(403.438,49)	(334.219,84)
b) Tributs		(74.280,88)	(39.362,28)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(4.839,31)	(1.181,53)
d) Altres despeses de gestió corrent		(0,01)	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(392.027,71)	(382.310,88)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	376.936,26	369.117,63
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	(363,17)
b) Resultats per alienacions i altres	6	0,00	(363,17)
13. Altres resultats		(3.730,80)	631,66
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		(397.545,79)	(435.417,33)
12. Ingressos financers		0,00	206,41
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	206,41
13. Despeses financeres		0,00	(68,89)
b) Per deutes amb tercers		0,00	(68,89)
17. Diferències de canvi		0,00	(0,97)
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	136,55
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS		(397.545,79)	(435.280,78)
19. Impost sobre beneficis	8	99.386,45	93.112,96
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI CORRESPONENT A OPERACIONS CONTINUADES		(298.159,34)	(342.167,82)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L' EXERCICI		(298.159,34)	(342.167,82)



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2014 I EL 31-12-2013

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2014 I EL 31-12-2013

	Notes a la memòria	2014	2013
A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys	(3)	(298.159,34)	(342.167,82)
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)	0,00	6.643.125,96
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte Impositiu	(8)	0,00	(1.660.781,49)
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		0,00	4.982.344,47
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)	(376.936,26)	(369.117,63)
IX. Efecte Impositiu	(8)	94.174,39	92.279,41
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(282.761,87)	(276.838,22)
TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(580.921,21)	4.363.338,43



B) ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CAPITAL		ESCRITURAT	NO EXGIT	PRIMA EMISSIO	RESERVES	(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	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 I DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012		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. Ajustos per canvis de criteri 2012 i anteriors														0,00
II. Ajustos per errors 2012 i anteriors														0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013		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													4.705.506,25	4.363.338,43
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								-407.685,00	246.767,47					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							160.917,53							0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013		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
I. Total ingressos i despeses reconeguts														0,00
II. Ajustos per canvis de criteri 2013														0,00
III. Ajustos per errors 2013														0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014		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
I. Total ingressos i despeses reconeguts														0,00
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								-501.740,00	342.167,82					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							159.572,18							0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014		3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571.899,38	501.740,00	-298.159,34	0,00	0,00	0,00	7.929.086,69	8.707.572,73
I. Total ingressos i despeses reconeguts														0,00
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								-501.740,00	342.167,82					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							571.899,38							0,00





MEMÒRIA ABREUJADA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2014

NOTA 1.- Activitat de la Societat

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 provats, 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 continguts a la Llei de l'Audiovisual de Catalunya.





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 la Societat 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 2014 i 2013 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.

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 2014 no s'han realitzat correccions que afectin a les xifres comparatives del 2013.

NOTA 3.- Aplicació del resultat

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

Base d'aplicació:	2014	2013
Saldo del compte de pèrdues i guanys	(298.159,34)	(342.167,82)
Altres aportacions de socis	501.740,00	501.740,00
Total	203.580,66	159.572,18

Aplicació	2014	2013
A romanents	203.580,66	159.572,18
Total	203.580,66	159.572,18

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 a 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 complexin les condicions per al seu reconeixement.





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:

	Coefficient anual
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.

Addicionalment, 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.





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 la Societat 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 oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.





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 NATURALESA 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 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.





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.





NOTA 5.- Immobilitzat material

El moviment durant l' exercici 2014 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2014	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2014
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Terrenys	4.188.271,50				4.188.271,50
Construccions	7.036.170,02		2.410,07		7.038.580,09
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.170.492,70		21.739,31	900,00	1.191.332,01
	12.394.934,22	0,00	24.149,38	900,00	12.418.183,60

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2014			BAIXES	SALDO A 31/12/2014
		ALTES	DOTACIÓ		
Construccions	723.392,53		169.738,30		893.130,83
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	698.645,64		209.227,30	900,00	906.972,94
	1.422.038,17	0,00	378.965,60	900,00	1.800.103,77

VALOR NET COMPTABLE	10.972.896,05				10.618.079,83
----------------------------	----------------------	--	--	--	----------------------

El moviment durant l' exercici 2013 fou:

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
	5.316.033,73	7.063.434,85	16.075,94	610,30	12.394.934,22

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
	658.741,55	420.308,89	343.234,86	247,13	1.422.038,17

VALOR NET COMPTABLE	4.657.292,18				10.972.896,05
----------------------------	---------------------	--	--	--	----------------------

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 va ser de 1.716.380,43 euros, valoració que va incloure impostos indirectes, valor de la construcció efectuada en el seu dia i les obres de rehabilitació i adequació efectuades en l'equipament.





La valoració dels béns mobles que van ser adscrits va ser de 15.822,25 euros. La valoració conjunta de l'adscripció de Viver d'Empreses Fase 2 va ser de 176.357,01 euros, valoració que va incloure 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 va ser de 5.626.856,98 euros, valoració que va incloure impostos indirectes, valor de la construcció efectuada en el seu dia i les obres de rehabilitació i adequació efectuades. També es van adscriure béns mobles per import de 74.949,01 euros.

El valor raonable, que es va obtenir en base a informes efectuats per un expert independent i a certificacions facilitades per l'Ajuntament de Granollers, es compona com segueix:

	COST	Valor de depreciació	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
ALTES ADCRIPCIONS 2013	7.063.434,85	420.308,89	60.837,98	6.582.287,98

Pels béns mobles que es van adscriure, atesa l'antiguitat i estat de conservació, es va estimar que no tenien valor comptable.

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 va ser 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 amb efectes 2010, no considerant com a part d'aquest els impostos indirectes ni el valor de la part de les construccions antiga.

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).

En tots els casos, el registre comptable de les adscripcions es va efectuar d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenent 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, produccions audiovisuals i equipaments culturals de la ciutat de Granollers.





El detall de les adscripcions és:

	ANY ADSCRIPCIO	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2014
ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS				
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	2.740.779,20	2.681.388,56
		3.988.244,65	3.759.490,60	3.700.099,96
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	159.086,48	155.630,72
- Instal·lacions i altres immobilitzats Viver d'empreses Fase 2	2.013	149.409,78	112.369,56	88.975,68
		471.581,58	420.841,50	393.991,86
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.009	973.810,69	328.624,72	151.744,37
- Intangible (software divers audiovisual)	2.009	121.736,68	3.492,47	0,00
		1.095.547,37	332.117,19	151.744,37
Centre d'Equipaments Culturals RU:				
- Valor del sòl	2.013	2.495.089,60	2.495.089,60	2.495.089,60
- Valor construcció	2.013	2.835.380,47	2.480.232,15	2.403.474,51
		5.330.470,07	4.975.321,75	4.898.564,11
Centre CTUG:				
- Valor del sòl	2.013	525.085,04	525.085,04	525.085,04
- Valor construcció	2.013	1.058.469,96	932.679,66	902.566,02
		1.583.555,00	1.457.764,70	1.427.651,06
MERCAT AUDIOVISUAL DE CATALUNYA				
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.012	4.677,17	956,68	0,00
- Intangible (software divers audiovisual)	2.012	11.192,00	1.445,50	143,79
		15.869,17	2.402,18	143,79
TOTAL		12.485.267,84	10.947.937,92	10.572.195,15

La composició per epígraf de balanç és:

	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2014
Immobilitzat Material	12.352.339,16	10.942.999,95	10.572.051,36
Immobilitzat Intangible (Nota 6)	132.928,68	4.937,97	143,79
TOTAL	12.485.267,84	10.947.937,92	10.572.195,15





	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2013	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2014
Subvencions de capital pendents de traspasar a resultats (Nota 11)	9.363.905,88	8.211.848,56	7.929.086,69
Efecte impositiu (Passiu per impost diferit)	3.121.361,96	2.737.282,85	2.643.108,46
TOTAL	12.485.267,84	10.949.131,41	10.572.195,15

NOTA 6.- Immobilitzat intangible

El moviment durant l' exercici 2014 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2014
Propietat industrial	3.237,60			3.237,60
Aplicacions informàtiques	170.151,62	14.881,25		185.032,87
	173.389,22	14.881,25	0,00	188.270,47

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2014
Propietat industrial	757,91	323,64		1.081,55
Aplicacions informàtiques	138.469,85	12.738,47		151.208,32
	139.227,76	13.062,11	0,00	152.289,87

VALOR NET COMPTABLE	34.161,46	35.980,60
----------------------------	------------------	------------------

El moviment durant l' exercici 2013 va ser 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
	148.429,23	24.959,99	0,00	173.389,22

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
	100.151,73	39.076,03	0,00	139.227,76

VALOR NET COMPTABLE	48.277,50	34.161,46
----------------------------	------------------	------------------

NOTA 7.- Instruments financers

1. Actius financers / Passius financers

Els actius financers es reconeixen quan s'adquireixen i els passius financers s'han reconeixen segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Societat. El valor en llibre 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 Atres		Crèdits a tercers aliens i propis		Accions i altres valors negociables		Crèdits comercials i Atres				
	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2013
Crèdits i partides a cobrar															
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys															
Altres															
Total														325.144,73	150.963,23

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				
	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	Ex.2014	Ex.2013	
Crèdits i partides a pagar															
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys															
Altres															
Total														290.674,98	214.705,35





2. Classificació per venciments:

2.A) Instruments financers d'actiu:

EXERCICI 2014	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	+ de 5	Total
Clients	70.619,45						70.619,45
Administracions públiques	254.524,78						254.524,78
Total	325.144,23						325.144,23

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

2.B) Instruments financers de passiu:

EXERCICI 2014	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	+ de 5	Total
Deutes amb empreses del grup	60.000,00						60.000,00
Proveïdors	158.037,51						158.037,51
Creditors diversos	6.458,55						6.458,55
Administracions públiques	59.841,94						59.841,94
Personal	6.336,98						6.336,98
Total	290.674,98						290.674,98

EXERCICI 2013	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	+ de 5	Total
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	45.550,73						45.550,73
Personal	4.979,31						4.979,31
Total	214.705,35						214.705,35

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.





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 2014, 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 2013, van ser 501.740,00 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 14 de febrer de 2013, la Societat va presentar 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 les alegacions presentades amb data 25 de març de 2014, esperant que, en qualsevol cas, aquesta sigui favorable als interessos de la Societat, aspecte que ve confirmat per les diverses possibilitats d'èxit expressades pels serveis jurídics externs de la Societat.





A 31 de desembre de 2013 i 2014 els saldos que componen les partides deutores i creditores amb Administracions Públiques, són els següents:

ACTIU	2014	2013
No Corrent		
<i>Actius per impost diferit</i>	490.228,01	390.841,56
Corrent		
<i>Actius per impost corrent de l'exercici</i>	13.383,73	4.561,52
Hisenda Pública deutora per subvencions concedides	229.295,00	101.269,00
Hisenda Pública deutora per Impost sobre societats	0,00	3.014,50
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA) a tornar exercicis anteriors	11.846,05	12.324,54
<i>Altres crèdits amb les Administracions Públiques</i>	241.141,05	116.608,04

PASSIU	2014	2013
No Corrent		
<i>Passius per impost diferit</i>	2.643.108,46	2.737.282,85
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre valor afegit (IVA)	20.032,05	7.537,49
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	30.744,36	27.222,56
Seguretat Social creditora	9.065,53	10.790,68
<i>Altres deutes amb les Administracions Públiques</i>	59.841,94	45.550,73

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 2013 i 2014.

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

Exercici d'origen	Import pendent a l'inici	Import generat en l'exercici	Import compensat en l'exercici	Import pendent al final
2009	582,40	0,00	0,00	582,40
2010	357.699,21	0,00	0,00	357.699,21
2011	418.154,93	0,00	0,00	418.154,93
2012	351.648,90	0,00	0,00	351.648,90
2013	435.280,78	0,00	0,00	435.280,78
2014	0,00	397.545,79	0,00	397.545,79
	1.563.366,22	397.545,79	0,00	1.960.912,01





D'acord amb el previst per la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, amb efectes per als períodes impositius que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2015, desapareix la limitació temporal a la compensació de bases imposables negatives en exercicis anteriors, aspecte que també és d'aplicació a les bases imposables negatives existents a l'inici del primer període que es comenci a partir de l'1 de gener de 2015.

NOTA 9.- Ingressos i despeses

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

	2014	2013
Venda de material audiovisual	18.690,61	4.047,66
Lloguer d'espais	198.771,65	192.379,72
Encomanes de Gestio i altres (*)	434.651,86	290.211,88
TOTAL	652.114,12	486.639,26

(*) En data 1 d'octubre de 2013, la Junta de Govern Local, va aprovar el conveni entre Granollers Audiovisual i l'Ajuntament de Granollers per a l'establiment de les condicions particulars de l'encomana de gestió dels equipaments de Roca Umbert Fàbrica de les Arts, i que va ser aprovat pel consell d'administració de Granollers Audiovisual en data 21 d'octubre de 2013. Els ingressos registrats en l'exercici 2014 per aquesta encomana de gestió importen 307.182,12 euros.

En data 4 de març de 2014 s'aprova l'acceptació de l'encomana de gestió de l'Ajuntament de Granollers a Granollers Audiovisual per gestionar el MAC 2014 per import de 67.315,00 euros.

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

	2014	2013
Compra de material tècnic i altres	19.885,88	16.263,94
Treballs realitzats per altres empreses	191.414,02	161.076,83
Devolucions de materials	0,00	-1.143,98
TOTAL	211.299,90	176.196,79

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

	2014	2013
Sous i Salaris	379.129,52	330.301,67
Seguretat social a càrrec de l'empresa	105.505,55	89.115,85
TOTAL	484.635,07	419.417,52





NOTA 10.- Provisions i Contingències

El Reial Decret-Llei 20/2010, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, va establir per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic. El mateix Reial Decret-Llei preveu que les quantitats derivades d'aquesta supressió es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions per a la cobertura de contingències de jubilació amb subjecció a la llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i en els temes i abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos.

L'import corresponent a la paga extraordinària de desembre de 2012 va ser estimat en 18.771,80 euros, import que d'acord amb l'esmentat no va ser pagat, ni tampoc registrat comptablement com a despesa. Al tancament dels exercicis 2012 i 2013 no es va considerar com a probable l'existència d'una obligació en relació a les eventuais aportacions contemplades en el Reial Decret-Llei 20/2012.

En el mes d'octubre de 2014 s'han abonat 12.030,07 euros en concepte de recuperació parcial de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, import que ha estat registrat com a despesa al tancament de l'exercici 2014.

Les quanties satisfetes minoraran l'abast de les aportacions per a la cobertura de contingències de jubilació a efectuar en exercicis futurs.

NOTA 11.- Subvencions, donacions i llegats

L'import i característiques de les Subvencions, donacions i llegats rebuts a 31 de desembre de 2013 i 2014 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:

Saldo a 01/01/13	3.506.342,31
(+) Altes i baixes d'adscripcions	4.981.510,92
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-369.117,63
(+) Efecte impositiu	93.112,96
Saldo a 31/12/13	8.211.848,56

Saldo a 01/01/14	8.211.848,56
(+) Altes i baixes d'adscripcions	0,00
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-1.193,49
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-375.742,77
(+) Efecte impositiu	94.174,39
Saldo a 31/12/14	7.929.086,69





Durant l'exercici 2014, la Societat ha rebut Subvencions per part de diferents Administracions, per portar a terme el Mercat Audiovisual de Catalunya, ajut per col·laborar en la 1ª fase de la museïtzació de la Central Tèrmica de Granollers, programa Obert per vacances i el programa d'arts visuals i plàstiques 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
04/06/2014	Diputació de Barcelona	2.200,00
31/07/2014	Diputació de Barcelona	20.000,00
06/06/2014	Generalitat de Catalunya	15.000,00
12/06/2014	Generalitat de Catalunya	97.095,00
	TOTAL	134.295,00

Durant l'exercici 2013, la Societat va rebre 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 van ser imputats al compte d'explotació d'aquell exercici:

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

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

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 2013 i 2014 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 2014 pel personal d'Alta Direcció, entenent com a tal a la Gerència, importen 68.810,48 euros. En l'exercici 2013 van ser de 66.963,30 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. Situacions de conflictes d'interessos dels administradors.

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

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

ACTIU CORRENT	2014	2013
Ajuntament de Granollers, client	13.464,80	-20.775,13
Total Actiu corrent:	13.464,80	-20.775,13

PASSIU CORRENT	2014	2013
Museu de Granollers, creditor	1.209,00	1.010,91
Ajuntament de Granollers, deute a curt termini	60.000,00	40.000,00
Total Passiu corrent:	61.209,00	41.010,91

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 la Societat i s'han efectuat en condicions normals de mercat.

	2014		2013	
	Encomandes de gestió	Serveis diversos	Encomandes de gestió	Serveis diversos
INGRESSOS				
Ajuntament de Granollers	374.497,12	6.740,55	205.598,44	11.167,18
Granollers Escena, S.L.	0,00	104,70	0,00	65,40
Museu de Granollers	0,00	140,00	0,00	0,00
Granollers Mercat	0,00	30,00	0,00	30,00
Totals:	374.497,12	7.015,25	205.598,44	11.262,58

	2014	2013
	Serveis diversos	Serveis diversos
DESPESES		
Museu de Granollers	2.769,00	2.780,00
Granollers Promocions, S.A.	379,64	375,10
Totals:	3.148,64	3.155,10

Adicionalment l'Ajuntament de Granollers ha fet aportacions corrents en els exercicis 2013 i 2014 per imports de 501.740,00 i 501.740,00 euros, respectivament, que han estat registrats 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 31-12-2014 i 31-12-2013, separat per categories professionals i sexe, és la següent:

Funció	Exercici 2014			Exercici 2013		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerent	1,00		1,00	1,00		1,00
Cap tècnic	0,67	1,00	1,67	1,00		1,00
Cap d'administració		1,00	1,00		1,00	1,00
Tècnic especialista	1,00	1,80	2,80	1,00	0,80	1,80
Tècnic mitja	1,00		1,00	0,88		0,88
Tècnic auxiliar	2,70	1,00	3,70	3,67	0,76	4,43
Manteniment	0,64		0,64	0,50		0,50
Administratiu		1,00	1,00		1,00	1,00
Total plantilla mitja:	7,009	5,800	12,809	8,047	3,562	11,61

13.2 Honoraris dels auditors

L'import previst dels honoraris corresponents a l'exercici 2014 en concepte de serveis d'auditoria de comptes és de 3.695,01 € i de 3.695,01 € en 2013.

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

La Societat 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 la Societat.

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)



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:


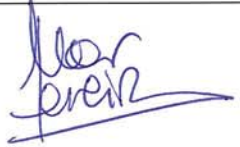


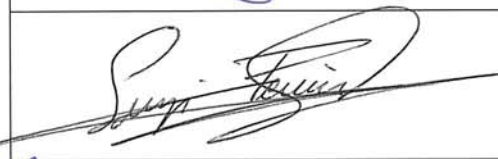
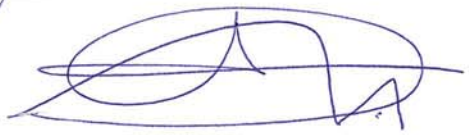
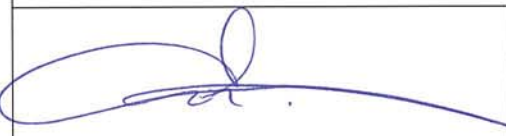

	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS DE PAGAMENT EN LA DATA DE TANCAMENT DEL BALANÇ			
	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
	IMPORT	%	IMPORT	%
Dins el termini legal màxim	227.885,84	31,13%	175.048,94	58,53%
Resta	504.271,00	68,87%	448.693,41	41,47%
Total pagaments de l'exercici	732.156,84	100,00%	420.024,11	100,00%
Saldos ajornats al tancament	136.648,75		92.763,77	

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2014 és de 52 dies.



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@gasl.cat
 www.gasl.cat

A Granollers, a 08 de abril de 2015, 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 2014, 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
	JUAN ANTONIO CORCHADO PONCE DNI: 53125142H
	DAVID LANZAS MARTINEZ DNI: 40989692N
	SERGI FERNANDEZ PORTA DNI: 39700690E
	JOSEP CASASNOVAS VAQUERO DNI: 52149208C
<i>No figura per disconformitat.</i>	MARC ESCARMIS ARASA DNI: 52143517X
	AROA ORTEGO COBOS DNI: 47707615A
	PEDRO J.GONZALEZ VILLAFRANCA DNI: 17801929K

[Handwritten signature/initials on the left margin]

