



GRANOLLERS ESCENA, SL



INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2017

Maig 2018

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS DE GRANOLLERS ESCENA, SL UNIPERSONAL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

A l'Ajuntament de Granollers,

I. INTRODUCCIÓ

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de Granollers Escena, SL Unipersonal, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, com a suport a la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers en l'exercici de les seves funcions de control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic local no subjecte a fiscalització, mitjançant el seu control financer a través d'auditoria pública, i d'acord amb el que disposa el contracte de serveis d'auditoria formalitzat amb l'Ajuntament de Granollers. En conseqüència, no és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos en la Llei d'Auditoria 22/2015.

El Consell d'Administració de Granollers Escena, SL Unipersonal és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 2.a de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell d'Administració en data 10 de maig de 2018 i han estat posats a la nostra disposició amb data 15 de maig de 2018.

II. OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DELS AUDITORS

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals abreujats adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers. Amb caràcter supletori i en el que no estigui previst en les anteriors normes s'aplicaran les Normes Tècniques d'Auditoria publicades per l'Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas i, en qualsevol cas, les que resultin aplicables per aquest treball. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida 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. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de 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 dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals abreujats.

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





III. 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 Escena, SL Unipersonal a 31 de desembre de 2017, 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 continguts en el mateix.

Barcelona, 15 de maig de 2018

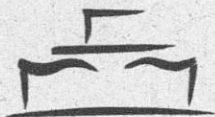
GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, SA



Manuel Arrazola Martínez



Teatre Auditori de Granollers



**GRANOLLERS ESCENA,
S.L.UNIPERSONAL**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE
L'EXERCICI 2017**



**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultado y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B62722442

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012** X

Otras: **01013**

LEI: **01009** Sólo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.

Domicilio social: **01022** CL TORRES I BAGES 50

Municipio: **01023** GRANOLLERS Provincia: **01025** BARCELONA

Código postal: **01024** 08401 Teléfono: **01031**

Dirección de e-mail de contacto de la empresa: **01037** cribell@teatreauditori.granollers.cat

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Gestión de salas de espectáculos (1)

Código CNAE: **02001** 9004 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001	5,67	4,68
NO FIJO (5):	04002	4,91	5,00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	1	1
--------------	---	---

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 1	04121 5	2	5
NO FIJO:	04122 3	04123 4	1	2

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2017	01	01	2016	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2017	12	31	2016	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: **01901**

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: **01903**

UNIDADES

Euros: **09001** X

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

- Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009) aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- Ejercicio anterior.
- Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 - Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la suma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
- Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado los empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$



**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultado y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Base de reparto

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias

Remanente

Reservas voluntarias

Otras reservas de libre disposición

TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN

Aplicación a

Reserva legal

Reserva por fondos de comercio

Reservas especiales

Reservas voluntarias

Dividendos

Remanente y otros

Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores

APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO

EJERCICIO 2017 (2) EJERCICIO 2016 (3)

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
91000	4.792,68	21.179,57
91001	0,00	0,00
91002	0,00	0,00
91003	0,00	0,00
91004	4.792,68	21.179,57

EJERCICIO 2017 (2) EJERCICIO 2016 (3)

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
91005	0,00	0,00
91006	 	0,00
91007	0,00	0,00
91008	0,00	0,00
91009	0,00	0,00
91010	0,00	0,00
91011	4.792,68	21.179,57
91012	4.792,68	21.179,57

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

Período medio de pago a proveedores (días)

EJERCICIO 2017 (2) EJERCICIO 2016 (3)

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
94705	16,85	24,66



(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

SOCIEDAD / SOCIETAT GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.		NIF B62722442
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL Torres i Bages, 50		
MUNICIPIO / MUNICIPI Granollers	PROVINCIA / PROVÍNCIA Barcelona	EJERCICIO / EXERCICI 2017

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO** hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **SÍ** existeixen parts de naturalesa mediambiental, i han estat incloses, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

Mireia López i Ontiveros 52164019-L

Josep Sampera Arimón, 37775676-G

Salvador Pardo González 36891038-G

Agustí Corominas Casals 46964203-C

Mónica Llorente Gutiérrez 77310225-A

Josep Maria Junqueras Pujadas 36512145-J

Josep Maria Farnés Sararols 77053035-E

José María Moya Losilla 52154679-V

--- ABSENT ---

M. del Mar Gonzalez Resina 52142262-C

--- ABSENT ---

Agustí Vidal i Vallès 36506840-K

Roberto Carmany 46964203-C

--- ABSENT ---

B MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS A8
/ MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES

SOCIEDAD / SOCIETAT GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.	NIF B62722442
EJERCICIO / EXERCICI 2017	

Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación
/ Espai destinat per a les signatures amb identificació dels administradors, nombre de fulls i data de comunicació.

Mireia López i Ontiveros DNI: 52164019-L

Mònica Llorente Gutiérrez DNI: 77310225-A

M. del Mar Gonzalez Resina DNI: 52142262-C

-- ABSENT --

Josep Sampera Arimón DNI: 37775676-Q

Josep Maria Junqueras Pujadas DNI: 36512145-J

Agustí Vidal i Valls DNI: 36506840-K

Salvador Pardo González DNI: 36891038-G

Josep Maria Farnés Sararols DNI: 77053035-E

Roberto Carmany Valls DNI: 46964203-C

-- ABSENT --

Agustí Corominas Casals DNI: 46964203-C

José Maria Moya Losilla DNI: 52154679-V

-- ABSENT --



Teatre Auditori de Granollers



BALANÇ



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	B62722442	UNIDAD (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.	Euros:	09001 X
		Miles:	09002
		Millones:	09003

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	6.318.229,97	6.331.485,48
I. Inmovilizado intangible	11100 5	3.641,56	4.717,60
II. Inmovilizado material	11200 5	6.250.969,94	6.261.551,85
III. Inversiones inmobiliarias	11300	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600 9	63.618,47	65.216,03
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	716.618,19	688.880,31
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100	0,00	0,00
II. Existencias	12200 6	110,23	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	215.628,02	287.415,47
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	75.035,82	86.899,74
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382 6	75.035,82	86.899,74
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370	0,00	0,00
3. Otros deudores	12390 6-9	140.592,20	200.515,73
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	30.122,59	58.778,58
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	470.757,35	342.686,26
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000	7.034.848,16	7.020.365,79



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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		4.766.215,97	4.769.520,87
A-1) Fondos propios	21000	8	74.651,75	69.859,07
I. Capital	21100		3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado	21110		3.006,00	3.006,00
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		601,20	601,20
1. Reservas de capitalización	21350		0,00	0,00
2. Otras reservas	21360		601,20	601,20
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-118.651,10	-139.830,67
VI. Otras aportaciones de socios	21600		184.902,97	184.902,97
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	4.792,68	21.179,57
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	11	4.691.564,22	4.699.661,80
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.563.920,79	1.566.552,48
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	9	1.563.920,79	1.566.552,48
V. Periodificación a largo plazo	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0,00	0,00

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

(2) Ejercicio anterior.



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF:	B62722442
DENOMINACIÓN SOCIAL:	GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		704.711,40	684.292,44
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		5.183,45	3.647,80
1. Deudas con entidades de crédito	32320		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390	7	5.183,45	3.647,80
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	7	150.000,00	150.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		433.631,15	363.035,68
1. Proveedores	32580		70.709,11	129.465,21
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582	7	70.709,11	129.465,21
2. Otros acreedores	32590	7-9	362.922,04	233.570,47
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		115.896,80	167.608,96
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		7.034.848,16	7.020.365,79

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



Teatre Auditori de Granollers



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	B62722442	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		645.566,69	578.356,73
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	10	-663.168,05	-598.731,78
5. Otros ingresos de explotación	40500	11	1.438.013,01	1.269.338,85
6. Gastos de personal	40600	10	-440.232,74	-417.803,03
7. Otros gastos de explotación	40700	10	-964.267,20	-871.871,75
8. Amortización del inmovilizado	40800	5	-202.959,46	-196.133,84
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	11	204.651,58	192.779,29
10. Excesos de provisiones	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados	41300	10	-11.213,60	-82,47
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2+ 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		6.390,23	-44.148,00
14. Ingresos financieros	41400		0,01	111,57
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	41490		0,01	111,57
15. Gastos financieros	41500		0,00	-0,03
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos	42130		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		0,01	111,54
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		6.390,24	-44.036,46
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9	-1.597,56	65.216,03
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		4.792,68	21.179,57

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





MEMORIA ABREUJADA 2017

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMIB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250096





NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

GRANOLLERS ESCENA, S.L. Unipersonal (en endavant, la Societat) és una societat limitada constituïda per temps indefinit a Granollers, en data 14 de novembre de 2001, segons escriptura pública número 2312 atorgada davant el Notari de Granollers Don Javier Franch Valverde.

Es troba inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el full B250056, foli 52, volum 34541, inscripció 1. El seu número d'identificació fiscal és B-62722442.

El seu domicili social radica al Carrer Torres i Bages, 50 de Granollers, Barcelona.

El seu objecte social el constitueix la gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals. Constitueix l'objecte de la Societat la realització de les activitats següents:

- Crear i produir espectacles escènics musicals i audiovisuals.
- Representar les obres musicals i teatrals de producció pròpia i d'altres produccions i la seva difusió.
- Organitzar manifestacions artístiques i culturals diverses i la seva difusió.
- Organitzar, coordinar, gestionar i administrar els equipaments culturals municipals que se li adscriuin.

L'entitat dominant de la Societat és l'Ajuntament de Granollers, soci únic de Granollers Escena, SLU.

La moneda funcional 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 ABREUJATS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals abreujats adjunts han estat obtinguts 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, de manera que mostren 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 del Soci únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

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





b) PRINCIPIIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) ASPECTES CRITICS 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). 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 obliguin a modificar les estimacions realitzades, les modificacions es farien reconeixent els efectes del canvi en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

El PAIF de Granollers Escena, S.L.U. de l'any 2017 aprovat per la Junta General el 29 de Novembre de 2016 es va formular amb un pressupost equilibrat de 1.873.076,04€, que recollia una minoració d'ingressos i despeses per l'adscripció de l'edifici del Teatre Auditori a la Societat per part de l'Ajuntament de Granollers. L'exercici 2017 és el segon any d'efectes d'aquesta adscripció.

El tancament de l'exercici 2017 és amb 4.792,68€ de guanys i el patrimoni net a 31 de desembre del 2017 és de 4.766.215,97€.

El nou Pla Director del Teatre Auditori de Granollers estableix les línies de funcionament per als propers exercicis, contempla millores i noves expectatives, considerant també el recolzament de l'Ajuntament de Granollers.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 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 es homogènia i comparable.

e) ELEMENTS RECOLLITS EN VARIES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en mes d'una partida del Balanç.

f) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

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

g) CORRECCIÓ D'ERRADES

No s'han detectat errades existents.





NOTA 3-APLICACIÓ DE RESULTATS

A) DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS A COMPTE

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

B) LIMITACIONS A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

C) PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

BASE DE REPARTIMENT	2017	2016
Saldo del compte de pèrdues i guanys	4.792,68	21.179,57
Romanent		
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	4.792,68	21.179,57
APLICACIÓ	2017	2016
Reserva legal		
Reserves voluntàries		
Dividends		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	4.792,68	21.179,57
TOTAL APLICAT	4.792,68	21.179,57

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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.

La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi produït en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors son similars als aplicats per als actius materials.

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 en 5 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.





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 meritedes 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.

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:

	Coeficient anual
Construccions	2%
Utilatge	15%
Altres instal·lacions	15%
Mobiliari	15%
Equips informàtics	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 indicatiu, 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 ingressos.

3. PERMUTES

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4. INSTRUMENTS FINANCERS

Categories d'actius i passius financers. De manera 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 venciment supera l'esmentat període.

Actius Financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es classifiquen com:

Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable en el que s'ha inclòs el preu de transacció més els costos directament atribuïbles a la mateixa. 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, 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.

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 les següents categories:

Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles als mateixos. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual 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 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
- 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.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per l'operació forma part del resultat de l'exercici en que s'ha produït.

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. La diferència entre el valor en llibres del Passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

5. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

La despesa 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 per 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. 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 anàlisis realitzats.

6. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen independentment del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. 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 reconeixen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

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 estimades 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.

8. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALSA MEDIAMBIENTAL

Atesa l'activitat a que 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.

9. DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.





10. 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 aportacions que es puguin rebre de l'Ajuntament de Granollers que no financen un projecte o encàrrec concret, 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 aportacions anuals de l'Ajuntament de Granollers i les adscripcions realitzades per l'Ajuntament de Granollers per portar a terme activitats d'interès públic o general.

11. 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 I INTANGIBLE

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material i intangible 2017	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	55.064,05€	7.520.977,63€
(+) Entrades		
(+) Entrades o Augments per adscripció		191.301,51€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	55.064,05€	7.712.279,14€
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	50.346,45€	1.259.425,78€
(+) Dotació a l' amortització del exercici	1.076,04€	201.883,42€
(+) Augments per adscripció		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	51.422,49€	1.461.309,20€
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2017	3.641,56€	6.250.969,94€

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material i intangible 2016	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	49.684,05€	10.454,94€
(+) Entrades	5.380,00€	
(+) Entrades o Augments per adscripció		7.510.522,69€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	55.064,05€	7.520.977,63€
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	45.388,36€	10.019,71€
(+) Dotació a l' amortització del exercici	4.958,09€	191.175,75€
(+) Augments per adquisicions o traspasos		1.058.230,32€
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	50.346,45€	1.259.425,78€
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2016	4.717,60€	6.261.551,85€

En la sessió ordinària del ple de l'Ajuntament de Granollers que va tenir lloc el dia 22 de desembre de 2015 es van aprovar, entre d'altres, els següents punts:

- Amb efectes dia 1 de gener de 2016, la rescissió del contracte d'arrendament del Teatre Auditori de Granollers a Granollers Escena, S.L.U.
- Amb efectes a partir del dia 1 de gener de 2016 i sense termini, l'adscripció per part de l'Ajuntament de Granollers de l'equipament cultural del Teatre Auditori de Granollers que s'ha descrit en el punt anterior a Granollers Escena, S.L.U., que serà gestionat d'acord amb les previsions del seus estatuts reguladors, i per donar compliment als seus deures, per un valor cadastral total de 3.319.545,85€.





L'adscripció no suposa cap alteració en el procediment actual per fer noves inversions. Aquestes seguiran estant a càrrec de l'Ajuntament de Granollers, que de manera anual adscriurà les inversions realitzades cada any a la societat.

Posteriorment, i després de revisar l'expedient d'adscripció, el Ple de la Corporació del dia 28 de febrer de 2017, va acordar la modificació de l'acord d'adscripció de data 22 de desembre de 2015 i l'adscripció de les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en l'exercici 2016. En resum, aquest acord va suposar:

- Modificar la valoració atorgada inicialment a l'equipament en base al valor cadastral, considerant el valor raonable en base al cost de reposició que es desprèn de l'informe de valoració econòmica efectuat per un expert independent, segons detall:

	Valor sense depreciació	Depreciació	Valor amb depreciació
Terreny	964.141,91	0,00	964.141,91
Edificació	6.128.205,86	914.554,92	5.213.650,94
Total	7.092.347,77	914.554,92	6.177.792,85

L'informe estableix la vida útil restant de l'edifici a data 1 de gener de 2016 en 42 anys, per un màxim de vida útil de l'edificació de 50 anys.

- Considerar els béns mobles inclosos en l'adscripció per les inversions efectuades fins al moment per un valor net comptable de 154.779,26 euros. Els elements que es van registrar comptablement com a immobilitzat de la Societat van ser aquells amb valor net comptable pendent d'amortitzar en el moment de la data d'efectes de l'adscripció, 1 de gener de 2016.

	Cost	Amortització acumulada	Valor net
maquinària i utilatge	6.846,30	0,00	6.846,30
instal·lacions tècniques i altres instal.	68.965,53	49.509,93	19.455,60
Mobiliari	14.753,69	13.752,56	1.001,13
equips per a processos informació	207.889,14	80.412,91	127.476,23
Total	298.454,66	143.675,40	154.779,26

- Adscriure les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en les instal·lacions del Teatre Auditori durant l'exercici 2016 per import de 119.720,26 euros, amb el següent detall:

	Inversions 2016
maquinària i utilatge	31.799,44
instal·lacions tècniques i altres instal.	17.056,82
equips per a processos informació	70.864,00
Total	119.720,26



Teatre Auditori de Granollers



Així, considerant l'anterior, la comptabilització efectuada en l'exercici 2016 presentava el següent detall:

COMPTE	Adscripció a 01/01/2016			Adscripció inversions 2016	Total		
	valor brut inversions a 31/12/2015	amortització acumulada 31/12/2015	valor net comptable a 31/12/2015		valor brut	amortització acumulada	valor net comptable
Terreny	964.141,91	0,00	964.141,91	0,00	964.141,91	0,00	964.141,91
Edifici TAG	6.128.205,86	914.554,92	5.213.650,94	0,00	6.128.205,86	914.554,92	5.213.650,94
Maquinària i utilatge	6.846,30	0,00	6.846,30	31.799,44	38.645,74	0,00	38.645,74
Instal·lacions tècniques i altres instal.	68.965,53	49.509,93	19.455,60	17.056,82	86.022,35	49.509,93	36.512,42
Mobiliari	14.753,69	13.752,56	1.001,13	0,00	14.753,69	13.752,56	1.001,13
Equips per a processos informació	207.889,14	80.412,91	127.476,23	70.864,00	278.753,14	80.412,91	198.340,23
	7.390.802,43	1.058.230,32	6.332.572,11	119.720,26	7.510.522,69	1.058.230,32	6.452.292,37

En l'exercici 2017, l'Ajuntament de Granollers ha realitzat inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 191.301,51 euros. Amb data 27 de febrer de 2018, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament ha aprovat la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les ha registrat en l'exercici 2017. El seu detall és:

	Inversions 2017
maquinària i utilatge	4.957,96
instal·lacions tècniques i altres instal.	178.777,46
equips per a processos informació	7.566,09
Total	191.301,51

El registre comptable de les adscripcions s'ha efectuat 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.

Al 31 de desembre de 2017 i 2016, els elements finançats mitjançant subvenció de capital presenten el següent detall:

	Import	Valor net comptable 31/12/17	Valor net comptable 31/12/16
Immobilitzat intangible	5.380,44	3.641,56	4.717,60
Immobilitzat material	7.701.824,20	6.242.654,52	6.261.496,68
Total	7.707.204,64	6.246.296,08	6.266.214,28

	Import	Valor net comptable 31/12/17	Valor net comptable 31/12/16
Subvencions de capital pendents de traspasar a resultats (nota 11)	5.780.403,48	4.691.564,22	4.699.661,80
Efecte impositiu (passiu per impost diferit)	1.926.801,16	1.563.920,79	1.566.552,48
Total	7.707.204,64	6.255.485,01	6.266.214,28



**NOTA 6 - ACTIUS FINANCERS**

El valor en Llibres de cada una de las categories d'actius financers és el següent:

	CLASSES			
	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016
Préstecs i partides a cobrar	215.628,02€	287.415,47€	215.628,02€	287.415,47€
TOTAL	215.628,02€	287.415,47€	215.628,02€	287.415,47€

La composició dels préstecs i partides a cobrar d'acord amb la classificació de balanç és:

	2017	2016
Clients per vendes i prestació de serveis	75.035,82€	86.899,74€
Altres deutors	98.472,19€	168.895,50€
Administracions públiques	42.120,01€	31.620,23€
TOTALS	215.628,02€	287.415,47€

NOTA 7 - PASSIUS FINANCERS

El valor en Llibres de cada una de les categories de passius financers és el següent:

	CLASSES			
	Creditors comercials i altres comptes a pagar		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	588.814,60 €	516.683,48 €	588.814,60 €	516.683,48
TOTAL	588.814,60 €	516.683,48 €	588.814,60 €	516.683,48

L'import dels deutes que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el venciment és:

EXERCICI 2017

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	MES de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altes deutes	5.183,45€						5.183,45€
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00€						150.000,00€
Creditors cials. i altres comptes a pagar	433.631,15€						433.631,15€
- Proveïdors	70.709,11€						70.709,11€
- Altes creditors	362.922,04€						362.922,04€
TOTAL	588.814,60€						588.814,60€





EXERCICI 2016

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	MES de 5	
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altes deutes	3.647,80€						3.647,80€
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00€						150.000,00€
Creditors cials. i altres comptes a pagar	363.035,68€						363.035,68€
Proveïdors	129.465,21€						129.465,21€
Altes creditors	233.570,47€						233.570,47€
TOTAL	516.683,48€						516.683,48€

La partida de deutes amb empreses del grup i associades amb saldo 150.000,00€ correspon a una bestreta de tresoreria sol·licitada a l'Ajuntament de Granollers per fer front al dèficit de tresoreria.

La societat Granollers Escena S.L.U. té la necessitat, pel seu funcionament ordinari de disposar de tresoreria suficient, que li permeti cobrir els dèficits de tresoreria puntuals en determinats mesos de l'any.

Altres creditors presenta el següent detall:

	2017	2016
Creditors diversos	322.667,66€	195.735,67€
Personal	14.448,14€	11.722,90€
Administracions públiques	25.806,24€	26.111,90€
TOTALS	362.922,04€	233.570,47€

NOTA 8 - FONS PROPIS**Nombre de participacions i valor nominal**

El Capital Social de GRANOLLERS ESCENA, S.L.U. està format per 10 participacions socials iguals de 300,60 euros cadascuna, totalment subscrietes 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. 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.

La Reserva legal assoleix el 20% del capital social de la Societat.

Altres aportacions de socis

Amb data 16 de juliol de 2012, la Junta de socis va aprovar una aportació de 184.902,97€ per restablir l'equilibri patrimonial i financer de la societat, aportació ratificada en sessió ordinària de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers en data 4 de Desembre de 2012.

NOTA 9 - 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 inspectors tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, 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.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 els saldos que componen les partides amb Administracions Públiques, són els següents:

<u>ACTIU</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No Corrent		
Actius per impost diferit	63.618,47	65.216,03
Corrent		
Hisenda Pública deutora per Impost sobre societats	18,18	33,51
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA)	39.481,03	31.586,72
SOC – Deutora per Subvenció Fem Ocupació per a joves	2.620,80	0,00
	42.120,01	31.620,23



Teatre Auditori de Granollers



<u>PASSIU</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No Corrent		
Passius per impost diferit	1.563.920,79	1.566.522,48
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre el valor afegit (IVA)	0,00	1.446,56
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	16.948,57	15.545,58
Seguretat Social creditora	8.857,67	9.119,76
	25.806,24	26.111,90

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 correspon a les subvencions de capital que es mantenen registrades al tancament de l'exercici.

IMPOST SOBRE BENEFICIS

L'impost sobre societats s'ha calculat en funció del resultat de l'exercici abans d'impostos tenint en compte les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal i distingint el seu caràcter permanent o temporal a efectes de determinar l'Impost Sobre Societats meritat en el exercici.

El càlcul de l'Impost Sobre de Societats, s'ha realitzat de la següent manera:

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS	6.390,24
+ Diferències permanents	
- Diferències permanents	
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	6.390,24
+ Diferències temporànies	
- Diferències temporànies	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICI	6.390,24
- Compensació de Bases Imposables negatives	-6.390,24
BASE IMPOSABLE	0
Tipus de gravamen	
QUOTA ÍNTEGRA	25,00
- Deduccions i bonificacions	
QUOTA LÍQUIDA	0
- Retencions i pagaments a compte	0
QUOTA DIFERENCIAL	0





Les bases imposables negatives generades i pendents d'aplicació son les següents:

	Import Inicial	Import Generat Aplicat	Import Final
Exercici 2008	11.689,92	6.390,24	5.299,68
Exercici 2010	32.855,47		32.855,47
Exercici 2011	161.862,97		161.862,97
Exercici 2015	10.419,30		10.419,30
Exercici 2016	44.036,46		44.036,46
TOTAL	260.864,12	6.390,24	254.473,88

NOTA 10-INGRESSOS I DESPESES

A continuació es presenten els desglossaments de les partides d' "Aprovisionaments", "Càrregues Socials", incloses en la partida de "Despeses de Personal" i "Altres despeses d'explotació", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis i els resultats inclosos en la partida d' "Altres Resultats":

	Exercici 2017	Exercici 2016
Aprovisionaments:	663.168,05	598.731,78
a) Compres netes de devolucions i qualsevol descompte	663.168,05	598.731,78
Nacionals	663.168,05	598.731,18
adquisicions intracomunitàries		
Càrregues socials:	102.897,61	98.594,25
a) Seguretat social a càrrec de l'empresa	96.542,86	93.373,27
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials	6.354,75	5.220,98
Altres despeses d'explotació:	964.267,20	871.871,75
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	1.962,41	
b) Resta de despeses d'explotació	962.304,79	871.871,75
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres resultats"	-11.213,60	-82,47

NOTA 11-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions d'explotació

Granollers Escena, S.L.U. ha rebut, durant els exercicis 2017 i 2016 subvencions aportades per l'Ajuntament de Granollers, i d'altres administracions en funció de l'activitat.

L'origen de les subvencions consisteixen tant en els diferents convenis de col·laboració signats amb les administracions en matèria cultural, ja sigui en l'àmbit d'algun programa concret, o en el suport a determinats espectacles, dintre dels programes específics promoguts per aquestes, com en el compromís de l'Ajuntament de Granollers, adquirit en el moment de constitució de la Societat, de mantenir-ne la suficiència econòmica mitjançant aportacions dineràries per a cobrir les pèrdues de l'activitat atès l'interès general d'aquesta.





Sent el seu detall:

	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Ajuntament de Granollers	1.082.700,00	972.999,97
Generalitat de Catalunya	136.000,00	117.000,00
Diputació de Catalunya	64.000,00	64.000,00
Patrocinis	79.500,00	66.051,47
Fundació Tripartita	495,00	0,00
Altres Subvencions	7.312,24	0,00
TOTAL	1.370.007,24	1.220.051,44

Subvencions de capital

Inclouen tant les relatives a elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers (nota5), com les obtingudes per el finançament de programes informàtics.

L'import i característiques de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni Net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Saldo a l'inici de l'exercici	4.699.661,80	1.321,20
(+) Imports rebuts	2.620,80	5.380,00
(+) Altes per adscripcions	191.301,51	6.452.292,37
(-) Efecte impositiu	-47.825,38	-1.614.418,09
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-204.651,58	-192.779,29
(+) Efecte impositiu del traspàs a resultats	50.457,07	47.865,61
Saldo al Tancament de l'exercici	4.691.564,22	4.699.661,80

La Societat considera que compleix amb totes les condicions associades a la recepció de subvencions, tant d'exploació com de capital.





NOTA 12 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

- a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:
- Ajuntament de Granollers
 - Patronat Municipal del Museu de Granollers
 - Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL.
 - EPE Granollers Mercat
 - Granollers Promocions, SA
 - Vallès Oriental Televisió, SL.
- b) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és comercial.
- c) El detall de les operacions i la seva quantificació és el següent:

EXERCICI 2017	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	PATRONAT MUNICIPAL DEL MUSEU	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	EPE GRANOLLERS MERCAT	VOTV, SL
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	34.665,64	1.275,00	3.488,64	1.122,00	
Subvencions d'explotació	1.082.700,00				
TOTAL INGRESSOS	1.117.365,64	1.275,00	3.488,64	1.122,00	
Lloguers	138.790,51				
Altres Desp.			8.626,80		4.440,00
TOTAL DESPESES	138.790,51		8.626,80		4.440,00

EXERCICI 2016	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	PATRONAT MUNICIPAL DEL MUSEU	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	EPE GRANOLLERS MERCAT	GRANOLLERS PROMOCIONS, SA
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	19.569,53	2.754,00	3.512,17		
Subvencions d'explotació	972.999,97				
TOTAL INGRESSOS	992.569,50	2.754,00	3.512,17		
Lloguers	138.790,56				
Altres Desp.	24.215,00		7.779,69		1.073,45
TOTAL DESPESES	163.005,56		7.779,69		1.073,45

Adicionalment, en l'exercici 2017 s'han produït les adscripcions per part de l'Ajuntament de Granollers a la Societat d'altres inversions (veure nota 5)





d) L'import dels saldos pendents de les operacions amb parts vinculades, a data de tancament de l'exercici, és el següent:

EXERCICI 2017	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL
A) ACTIU CORRENT	440,00	1.615,85
Clients	440,00	1.615,85
B) PASSIU CORRENT	150.000,00	14.708,68
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00	
Proveïdors		14.708,68

EXERCICI 2016	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL
A) ACTIU CORRENT	3.514,00	4.221,26
Clients	3.514,00	4.221,26
B) PASSIU CORRENT	150.000,00	17.308,83
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00	
Proveïdors		17.308,83

La informació relativa al personal d'alta direcció és la següent:

	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
1. Sous, dietes i altres remuneracions	58.464,12	57.266,75

En els exercicis 2017 i 2016 no s'han satisfet retribucions per cap concepte als membres del Consell d'Administració de la Societat.

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.

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.





NOTA 13 - ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	2017	2016
Gerent	1	1
Cap tècnic	1	1
Cap d'administració	1	1
Cap de màrqueting	0,667	0,69
Tècnica programació	1	1
Tècnic producció	1	1
Tècnic Relacions públiques	1	1
Tècnic comunicació	1,104	0
Cap de Taquilles	0	1
Taquilles	0,223	0
Administratius	2	2
Conserge	0,586	0
Total ocupació mitja	10,58	9,69

L'import dels honoraris corresponents a l'exercici 2017 en concepte de serveis d'auditoria de comptes es de 4.750,00€. A l'exercici 2016, van ser de 4.336,51€.

NOTA 14 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha efectuat cap operació que tingui la consideració de mediambiental.





NOTA 15 - INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

El període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials corresponent als exercicis 2017 i 2016, calculat d'acord amb el que s'estableix en el RD 635/2014 pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, és la següent:

	<u>Exercici 2017</u>	<u>Exercici 2016</u>
Període mig de pagament:	16,85 dies	24,66 dies

Els ratis trimestrals del període mig de pagament de l'entitat que s'han comunicat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en l'exercici 2017, d'acord amb el que s'estableix en l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, són els següents:

Primer trimestre 2017:	21,09 dies
Segon trimestre 2017:	11,95 dies
Tercer trimestre 2017:	24,36 dies
Quart trimestre 2017:	18,16 dies

NOTA 16 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït, entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presenta comptes anuals, o que hagués de ser informat en aquesta memòria.



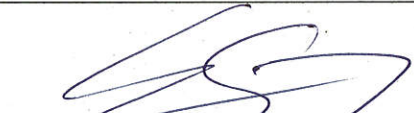




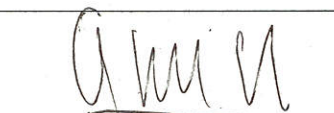


Teatre Auditori de Granollers



A 26 d'Abril de 2018 queda formulat el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys i la Memòria Abreujats de GRANOLLERS1 ESCENA, SLU, corresponents a l'exercici 2017, i numerats correlativament de l'1 al 35, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

SIGNATURES:

Mireia López i Ontiveros	DNI: 52164019-L	
Mònica Llorente Gutiérrez	DNI: 77310225-A	
M. del Mar Gonzalez Resina	DNI: 52142262-C	-- ABSENT --
Josep Sampera Arimón	DNI: 37775676-Q	
Josep Maria Junqueras Pujadas	DNI: 36512145-J	
Agustí Vidal i Valls	DNI: 36506840-K	
Salvador Pardo González	DNI: 36891038-G	
Josep Maria Farnés Sararols	DNI: 77053035-E	
Roberto Carmany Valls	DNI: 46964203-C	-- ABSENT --
Agustí Corominas Casals	DNI: 37253299-S	
José Maria Moya Losilla	DNI: 52154679-V	-- ABSENT --





Antoni Casañas Casañas, secretari per delegació del Consell d'Administració de la societat mercantil municipal GRANOLLERS ESCENA, S.L.

CERTIFICO

Que els comptes anuals abreujats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 han estat formulats pel Consell d'Administració de GRANOLLERS ESCENA, S.L. amb data 10 de maig de 2018 i no en la data de 26 d'abril de 2018 que consta en els comptes anuals abreujats adjunts, sessió que no es va celebrar.

I per a que així consti, signo el present certificats que s'adjunta als comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017,

Granollers, a 15 de maig de 2018

Signat

Granollers
Escena, S.L.



El secretari, per delegació

