



Sant Josep, 7, 2a
Tel. 93 842 66 31
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

GRANOLLERS ESCENA S.L. Societat Unipersonal

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2019**

Maig 2020



Sant Josep, 7, 2a
Tel. 93 842 66 31
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE GRANOLLERS ESCENA, S.L.U. CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2019**

Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i pels articles 3 i 29.3.a) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals abreujats de Granollers Escena, SLU (en endavant la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Reconeixement d'ingressos per subvencions

Descripció

Tal i com s'indica en les notes 4.10 i 11 de la memòria abreujada adjunta, la Societat rep transferències i subvencions de l'Ajuntament de Granollers i d'altres administracions per a finançar les seves activitats, sent l'import que figura registrat en el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici 2019 de 1.317 milers d'euros. L'adequat tractament comptable de les subvencions ha estat una qüestió clau en la nostra auditoria.



Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la compressió i revisió dels processos interns per a garantir el correcte registre comptable tant del reconeixement dels ingressos per transferències i subvencions i dels costos associats, com dels imports que consten en balanç, subvencions pendents de cobrament i subvencions pendents d'imputació a resultats.

Mitjançant mostra, hem realitzat procediments substantius consistents, entre altres, en l'obtenció i anàlisi de la documentació acreditativa de la concessió de transferències i subvencions i les seves condicions, el detall de les despeses incorregudes vinculades a les actuacions subvencionades, i, en el seu cas, les justificacions ja presentades, comprovant que l'import de les transferències i subvencions imputats en el compte de pèrdues i guanys abreujat s'efectua d'acord amb la seva finalitat, verificant el seu meritament i la seva correlació amb les despeses en ell imputades relacionades amb les actuacions subvencionades. Addicionalment, hem obtingut confirmacions externes dels ens atorgants de les transferències i subvencions concedides. Tanmateix, hem avaluat la informació inclosa en les notes 4.10 i 11 de la memòria dels comptes anuals abreujats adjunts i si s'ha informat com a fet posterior de les possibles afectacions derivades de la situació creada en l'exercici 2020 per la pandèmia del Covid-19.

Altres qüestions: participació d'auditors privats

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de la societat d'auditoria Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, SA, per raó del contracte de serveis formalitzat amb l'Ajuntament de Granollers el 31 de gener de 2018 per a la realització de l'auditoria dels comptes i auditoria de compliment de legalitat de Granollers Escena, SLU. La societat d'auditoria ha executat els treballs sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, SA.

Responsabilitat del Consell d'administració en relació amb els comptes anuals abreujats

El Consell d'administració és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Consell d'administració és responsable de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan de gestió té la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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



Sant Josep, 7, 2a
Tel. 93 842 66 31
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'administració del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació al Consell d'administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.



Sant Josep, 7, 2a
Tel. 93 842 66 31
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, estem duent a terme la revisió del compliment de la legalitat corresponent a la normativa aplicable a la Societat. Aquesta comprovació s'està efectuant aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria. Les conclusions d'aquesta revisió seran incloses en l'informe de recomanacions de control intern i informe addicional al d'auditoria de comptes en fase d'elaboració.

La Interventora General
Ajuntament de Granollers

Teatre Auditori de Granollers



GRANOLLERS ESCENA, S.L.UNIPERSONAL

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2019

**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

Forma jurídica: SA: SL:

NIF:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa:

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="01040"/>	<input type="text"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="01060"/>	<input type="text"/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/> 6,41	<input type="text" value="04001"/> 5,61
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/> 3,26	<input type="text" value="04002"/> 5,13

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

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>
------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

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

	EJERCICIO 2019 (2)		EJERCICIO 2018 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 0	<input type="text" value="04121"/> 6	<input type="text" value="04120"/> 1	<input type="text" value="04121"/> 5
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> 2	<input type="text" value="04123"/> 2	<input type="text" value="04122"/> 2	<input type="text" value="04123"/> 3

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2019 (2)			EJERCICIO 2018 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/> 2019	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="2018"/>	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="01"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/> 2019	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>	<input type="text" value="2018"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text" value="40"/>				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>					

UNIDADES

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

Euros:

Miles de euros:

Millones de euros:

- (1) 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).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) 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 semisuma 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.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas × $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

**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⁾

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto

	EJERCICIO <u>2019</u> (2)	EJERCICIO <u>2018</u> (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	22.017,81	3.378,88
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	22.017,81	3.378,88

Aplicación a

	EJERCICIO <u>2019</u> (2)	EJERCICIO <u>2018</u> (3)
Reserva legal	0,00	0,00
Reservas especiales	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Remanente y otros	0,00	0,00
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	22.017,81	3.378,88
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	22.017,81	3.378,88

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

	EJERCICIO <u>2019</u> (2)	EJERCICIO <u>2018</u> (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	44	36,00

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 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.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.		NIF B62722442
DOMICILIO SOCIAL CL TORRES I BAGES 50		
MUNICIPIO GRANOLLERS	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2019

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.

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.

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

Maria Villegas Rueda

DNI: 47709641M

Mònica Llorente
Gutiérrez - DNI

Mònica Llorente Gutiérrez

DNI: 77310225-A

M. del Mar Gonzalez Resina

DNI: 52142262-C

Josep Sampera Arimón

DNI: 37775676-Q

Josep Sesat Vegas

DNI: 52437556V

Juan Manuel de Vargas Delgado

DNI: 75816964V

Carles Canet i Estrany

DNI: 52141781E

Josep Maria Farnes i Sarasols

DNI: 77053035E

Vanesa Jiménez Cano

DNI: 47700010B

Firmado digitalmente por Mònica
Llorente Gutiérrez - DNI
77310225A (AUT)

Fecha: 2020.04.24 12:59:53 +02'00'

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

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
GRANOLLERS ESCENA, S.L.		B62722442
EJERCICIO / EXERCICI		
2019		
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.		
Maria Villegas Rueda	DNI:47709641M	
Mònica Llorente Gutiérrez	DNI:77310225A	
Mònica Llorente Gutiérrez - DNI 77310225A (AUT)	Firmado digitalmente por Mònica Llorente Gutiérrez - DNI 77310225A (AUT) Fecha: 2020.04.24 13:09:06 +02'00'	
M. del Mar Gonzalez Resina	DNI:52142262C	
Josep Sampera Arimón	DNI:37775676Q	
Vanesa Jiménez Cano	DNI:47700010B	
Josep Sesat Vegas	DNI:52437556V	
Juan Manuel de Vargas Delgado	DNI:75816964V	
Carles Canet i Estrany	DNI:52141781E	
Josep Maria Farnes i Sararols	DNI: 77053035E	

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

I Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA	INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)
1	2	3	4	5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	DOMICILIO SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)
1	2	3	4	5	6	7

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, desarrollado por el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo. Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 del reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo.

Tienen la cualidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas: artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a.i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, *vid.* artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

- Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.
- Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.

(2) Código-país según ISO 3166-1 alfa-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente.

 SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real.

 NO
I Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA	INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)
1	2	3	4	5

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	DOMICILIO SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)
1	2	3	4	5	6	7

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.

(2) Código-país según ISO 3166-1 alfa-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

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 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		6.325.982,65	6.188.041,13
I. Inmovilizado intangible	11100	5	1.276,63	2.565,52
II. Inmovilizado material	11200	5	6.266.974,98	6.120.405,57
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		2.577,86	2.577,86
VI. Activos por impuesto diferido	11600	9	55.153,18	62.492,18
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		806.154,26	853.060,01
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200		157,90	89,69
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		514.602,34	379.500,25
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		118.887,90	65.101,96
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	118.887,90	65.101,96
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390	6-9	395.714,44	314.398,29
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		20.911,99	35.717,16
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		270.482,03	437.752,91
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000		7.132.136,91	7.041.101,14

- (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

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		4.800.802,49	4.669.722,03
A-1) Fondos propios	21000	8	100.048,44	78.030,63
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		-110.479,54	-113.858,42
VI. Otras aportaciones de socios	21600		184.902,97	184.902,97
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	22.017,81	3.378,88
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	4.700.754,05	4.591.691,40
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	9	1.568.724,62	1.531.279,69
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		2.303,10	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	7	2.303,10	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		1.566.421,52	1.531.279,69
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 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		762.609,80	840.099,42
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		9.657,10	33.399,05
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	9.657,10	33.399,05
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		443.595,77	392.278,33
1. Proveedores	32580		151.704,44	107.299,76
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582	7	151.704,44	107.299,76
2. Otros acreedores	32590	7	291.891,33	284.978,57
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		159.356,93	264.422,04
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		7.132.136,91	7.041.101,14
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B62722442				
DENOMINACIÓN SOCIAL: GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		725.861,21	595.303,89
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	-724.615,66	-624.446,42
5. Otros ingresos de explotación	40500	11	1.362.861,54	1.337.783,71
6. Gastos de personal	40600	10	-454.033,31	-476.370,26
7. Otros gastos de explotación	40700	10	-882.491,69	-828.657,03
8. Amortización del inmovilizado	40800	5	-202.825,72	-212.676,96
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	11	203.901,76	213.550,47
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	706,67	16,43
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		29.364,80	4.503,83
14. Ingresos financieros	41400		0,58	1,40
<i>a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</i>	41430		0,00	0,00
<i>b) Otros ingresos financieros</i>	41490		0,58	1,40
15. Gastos financieros	41500		-8,57	-0,06
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
<i>a) Incorporación al activo de gastos financieros</i>	42110		0,00	0,00
<i>b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores</i>	42120		0,00	0,00
<i>c) Resto de ingresos y gastos</i>	42130		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-7,99	1,34
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		29.356,81	4.505,17
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9	-7.339,00	-1.126,29
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		22.017,81	3.378,88

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

(2) Ejercicio anterior.



MEMORIA ABREUJADA 2019



NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

GRANOLLERS ESCENA, S.L.U. 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 adscriu.

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

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".

L'entrada en vigor el 9 de març de 2018 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, implica una modificació en las relacions que regiran les actuacions de l'Ajuntament de Granollers amb els seus ens dependents en relació als ara denominats encàrrecs de gestió i l'adjudicació directa de contractes.

Es preveu dur a terme l'actualització dels estatuts de la Societat, considerant entre altres aspectes, la nova normativa de contractes del sector públic.

D'acord amb l'article 32 de la vigent Llei de Contractes del Sector Públic, relatiu als encàrrecs dels poders adjudicadors a mitjans propis personificats, Granollers Escena, S.L.U. , tindria la consideració de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers, atès que:



- a) L'Ajuntament de Granollers exerceix un control directe, pot exercir una influència decisiva sobre els seus objectius estratègics i decisions significatives i la compensació s'estableix per referència a tarifes aprovades i d'acord amb els costos reals de realització.
- b) Més del 80% de les activitats de l'entitat es porten a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat l'Ajuntament de Granollers o altres persones jurídiques controlades pel mateix.
- c) La totalitat del capital o patrimoni de l'entitat és de titularitat o aportació pública.
- d) La condició de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers serà expressament reconeguda una vegada adaptats els estatuts.

El compliment efectiu que més del 80% de les activitats de l'entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li hagi confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i el controla, l'Ajuntament de Granollers, ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

Per calcular el 80%, la Societat considera com a millor indicador per justificar el compliment d'aquest requisit el que fa referència a la mitjana del volum global de negocis, i en concret l'import net de la xifra de negocis referida als tres exercicis anteriors.

Es considera que el requisit relatiu a l'exercici de l'activitat es compleix en referència a Granollers Escena, S.L., tant en els casos de que la facturació dels serveis sigui directament als usuaris o tercers com a l'Ajuntament de Granollers. En ambdues situacions, l'activitat de la Societat es duu a terme en l'exercici dels encàrrecs realitzats per l'Ajuntament de les competències municipals en matèria de gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals.

Els serveis realitzats per l'entitat Granollers Escena, S.L., tenen per objecte prestacions pròpies dels contractes administratius regulats en els articles 13 a 17 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic.

Amb aquestes consideracions, les activitats desenvolupades per l'entitat Granollers Escena, S.L., a efectes de determinació del compliment serien:

- a) Vendes d'entrades d'espectacles.
- b) Encomanes de gestió.

Així, la mitjana del volum global de negocis aquest àmbit respecte la mitjana de l'import net de la xifra de negocis, quedaria situat en el 82,86 %, complint així amb el percentatge mínim del 80% previst per la normativa.



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) PRINCIPIS 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. de l'any 2019 aprovat per la Junta General el 30 de octubre de 2018 es va formular amb un pressupost equilibrat de 2.120.416,00€.

El tancament de l'exercici 2019 és amb 22.017,81€ de guanys i el patrimoni net a 31 de desembre del 2019 de 4.800.802,49€.

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.



Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2019 s'ha produït la situació d'excepcionalitat originada pel COVID-19, fet que provoca una incertesa de difícil avaluació en l'actualitat.

a) Descripció del fet posterior i la seva naturalesa

Com a conseqüència del Reial Decret 463/2020, en el que el Govern central ha declarat l'estat d'alarma en relació a la situació provocada pel virus COVID-19 i la previsió de limitació d'aforaments públics en els Teatres durant el període d'estiu, els equipaments escènics adscrits a Granollers Escena, S.L. han tancat les seves portes i han anul·lat la seva activitat des del dia 13 de març i fins el mes de setembre (5,5 mesos) amb la perspectiva que no hi hagi noves restriccions de cara a la tardor del 2020 i es pugui començar aleshores amb normalitat.

b) Avaluació del potencial impacte del fet posterior sobre la situació de l'entitat.

La societat avalua l'impacte de la esmentada situació en dos grans blocs:

1. D'una banda la disminució d'ingressos provinents de les vendes d'entrades a les quals s'ha hagut de procedir a la seva devolució, al descens de facturació per la pèrdua de cessions d'espais i prestacions de serveis i la previsible disminució d'aportacions privades al projecte per part d'empreses en forma de patrocini.
2. D'altra banda el tancament dels equipaments i l'anul·lació de l'activitat provocarà la disminució de despeses de contractació, de personal subcontractat per a la producció de l'activitat, tant a nivell escenotècnic com d'acollida i informació i d'alguns dels subministraments de les instal·lacions.

El conjunt de l'activitat de la societat i els diferents acords de cooperació ens obligaran a estar atents a possibles acords per pal·liar amb tercers els efectes de la suspensió de l'activitat i que caldrà avaluar en la mesura que es vagi desenvolupant i aclarint els escenaris de sortida dels actuals confinaments. Així doncs, els acords tancats a finals de març de 2020 amb diferents proveïdors acordant suspensions parcials de contractes amb formules compensatòries sense costos per la societat, podrien haver-se de revisar amb costos i efectes econòmics sobre la societat en el cas que les produccions finalment s'hagin de suspendre sense trobar una data de reposició.



d) Avaluació dels factors mitigants relacionats amb el fet posterior.

Pel que fa a les aportacions del soci únic, l'Ajuntament de Granollers, es preveuen es mantinguin. En el cas de la resta de subvencions públiques provinents d'altres administracions, els diferents decrets i mesures de flexibilització i de suport han de permetre mitigar els impactes econòmics del COVID19, el que ens fan preveure que no hi haurà cap disminució sempre i quan es portin a terme les activitats per les quals van ser concedides, el que pot suposar que siguin posposades. En cas de disminució, caldrà estudiar oportunament si es disposa d'ajudes complementàries per poder fer front a futures necessitats o pèrdues ocasionades per l'esmentada crisi sanitària.

Considerem que les conseqüències derivades d'aquesta situació no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, però poden impactar de manera significativa en les activitats i resultats futurs, si bé, donada la incertesa i complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no és possible en aquest moment realitzar de manera fiable una estimació quantificada del seu efecte en la Societat, que, si s'escau, serà objecte de reconeixement en els propers comptes anuals.

La Societat està duent a terme les accions que considera més adients amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte.

Des de la gerència s'està treballant en realitzar una estimació numèrica dels impactes de l'estat d'alarma amb la reformulació del PAIF un cop transcorregut l'estat actual d'alarma i es disposi dels possibles escenaris i mesures d'actuació de cara a la segona meitat de l'exercici, per tal de precisar amb més informació l'estimació numèrica dels impactes i les mesures a adoptar. La Societat compta amb el recolzament de l'Ajuntament de Granollers i tot considerant la incertesa de difícil avaluació en l'actualitat que provoca el COVID-19, el Consell d'Administració conclou sobre la procedència de l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 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.

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	2019	2018
Saldo del compte de pèrdues i guanys	22.017,81	3.378,88
Romanent		
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	22.017,81	3.378,88
APLICACIÓ	2018	2017
Reserva legal		
Reserves voluntàries		
Dividends		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	22.017,81	3.378,88
TOTAL APLICAT	22.017,81	3.378,88

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
Contruccions	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 ingrés.

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 dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna 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 NATURALES A 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 caràcters 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 2019	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	55.064,05€	7.793.315,69€
(+) Entrades		
(+) Entrades o Augments per adscripció		348.106,24€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	55.064,05€	8.141.421,93€
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	52.498,53€	1.672.910,12€
(+) Dotació a l' amortització del exercici	1.288,89€	201.536,83€
(+) Augments per adscripció		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	53.787,42€	1.874.446,95€
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2019	1.276,63€	6.266.974,98€

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material i intangible 2018	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	55.064,05 €	7.712.279,14€
(+) Entrades		
(+) Entrades o Augments per adscripció		81.036,55€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	55.064,05 €	7.793.315,69€
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	51.422,49€	1.461.309,20€
(+) Dotació a l' amortització del exercici	1.076,04 €	211.600,92€
(+) Augments per adquisicions o traspasos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	52.498,53€	1.672.910,12 €
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2018	2.565,52 €	6.120.405,57 €



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 i sense termini, l'adscripció per part de l'Ajuntament de Granollers de l'equipament cultural del Teatre Auditori de Granollers a Granollers Escena, S.L.U., que serà gestionat d'acord amb les previsions del seus estatuts reguladors, i per donar compliment als seus fins, 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 depreciaió	Depreciaió	Valor amb depreciaió
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 utilitatge	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

Teatre Auditori de Granollers



- 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

En l'exercici 2017, l'Ajuntament de Granollers va realitzar 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 va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar 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

En l'exercici 2018, l'Ajuntament de Granollers va realitzar inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 81.036,55 euros. Amb data 13 de Març de 2019, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar en l'exercici 2018. El seu detall és:

	Inversions 2018
211 - Construccions	20.751,50€
214 - Maquinària i Utilatge	35.548,54€
215 - Instal·lacions Tècniques i altres instal.	20.682,47€
216 - Mobiliari	3.018,95€
217 - Equips per a processos informació	1.035,09€
Total	81.036,55€



En l'exercici 2019, l'Ajuntament de Granollers ha realitzat inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 348.106,24 euros. Amb data 10 de març de 2020, 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 2019. El seu detall és:

	Inversions 2019
211 - Construccions	188.615,52€
214 - Maquinària i Utillatge	41.176,30€
215 - Instal·lacions Tècniques i altres instal.	15.052,40€
216 - Mobiliari	17.961,00€
217 - Equips per a processos informació	85.301,02€
Total	348.106,24€

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 2019 i 2018, els elements finançats mitjançant subvenció de capital presenten el següent detall:

	Import 2019	Valor net comptable 31/12/19	Import 2018	Valor net comptable 31/12/18
Immobilitzat intangible	5.380,00	1.489,48	5.380,00	2.565,52
Immobilitzat material	8.130.966,99	5.837.082,80	7.782.860,75	6.120.405,57
Total	8.136.346,99	5.838.572,28	7.788.240,75	6.122.971,09

	Import 2019	Valor net comptable 31/12/19	Import 2018	Valor net comptable 31/12/18
Subvencions de capital pendents de traspasar a resultats (nota 11)	6.102.260,24	4.700.754,05	5.841.180,56	4.591.691,40
Efecte impositiu (passiu per impost diferit)	2.034.086,75	1.566.421,52	1.947.060,19	1.531.279,69
Total	8.136.346,99	6.267.175,57	7.788.240,75	6.122.971,09



NOTA 6 - ACTIUS FINANCERS

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

	CLASSES			
	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	514.602,34	379.500,25	514.602,34	379.500,25
TOTAL	514.602,34	379.500,25	514.602,34	379.500,25

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

	2019	2018
Clients per vendes i prestació de serveis	118.887,90	65.101,96
Altres deutors	233.272,71	200.000,00
Administracions públiques	162.441,73	114.398,29
TOTALS	514.602,34	379.500,25

NOTA 7 - PASSIUS FINANCERS

El valor en Llibres de cada una de les categories de passius financers a curt termini es el següent:

	CLASSES			
	Creditors comercials i altres comptes a pagar		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	603.252,87	575.677,38	603.252,87	575.677,68
TOTAL	603.252,87	575.677,38	603.252,87	575.677,38



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 2019

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	MES de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altes deutes	9.657,10					2.303,10	11.960,20
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00						150.000,00
Creditors cials. i altres comptes a pagar	443.595,77						443.595,77
Proveïdors	151.704,44						151.704,44
Altres creditors	291.891,33						291.891,33
TOTAL	603.252,87					2.303,10	605.555,97

EXERCICI 2018

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	MES de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altes deutes	33.299,05						33.299,05
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00						150.000,00
Creditors cials. i altres comptes a pagar	392.278,33						392.278,33
Proveïdors	107.299,76						107.299,76
Altres creditors	284.978,57						284.978,57
TOTAL	575.677,38						575.677,38

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:

	2019	2018
Creditors diversos	255.216,96	239.612,59
Personal	14.451,16	14.406,63
Administracions públiques	22.223,21	30.959,35
TOTALS	291.891,33	284.978,57



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 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. 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 2019 i 2018 els saldos que componen les partides amb Administracions Públiques, són els següents:

<u>ACTIU</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
No Corrent		
Actius per impost diferit	55.153,18	62.492,18
Corrent		
Hisenda Pública deutora per Impost sobre societats	0,00	0,00
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA)	161.917,57	113.874,13
SOC – Deutora per Subvenció Fem Ocupació per a joves	524,16	524,16
	162.441,73	114.398,29

<u>PASSIU</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
No Corrent		
Passius per impost diferit	1.568.724,62	1.531.279,69
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre el valor afegit (IVA)	0,00	0,00
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	16.375,87	18.463,87
Seguretat Social creditora	5.847,34	10.579,79
Altres		1.915,60
	22.223,21	30.959,35

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 conte 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	29.356,81
+ Diferències permanents	
- Diferències permanents	
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	29.356,81
+ Diferències temporànies	
- Diferències temporànies	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICI	29.356,81
- Compensació de Bases Imposables negatives	-29.356,81
BASE IMPOSABLE	0,00
Tipus de gravamen	25,00
QUOTA ÍNTEGRA	0,00
- Deduccions i bonificacions	
QUOTA LÍQUIDA	0,00
- Retencions i pagaments a compte	
QUOTA DIFERENCIAL	0,00

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

	Import Inicial	Import Generat Aplicat	Import Final
Exercici 2008	794,51	794,51	0,00
Exercici 2010	32.855,47	28.562,30	4.293,17
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	249.968,71	29.356,81	220.611,90



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 2019	Exercici 2018
Aprovisionaments:	724.615,66	624.446,42
a) Compres netes de devolucions i qualsevol descompte	724.615,66	624.446,42
Nacionals	724.615,66	624.446,42
adquisicions intracomunitàries		
Càrregues socials:	95.858,67	108.162,19
a) Seguretat social a càrrec de l'empresa	87.172,56	101.833,46
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials	8.686,11	6.278,73
Altres despeses d' explotació:	882.491,69	828.657,03
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00	0,00
b) Resta de despeses d' explotació	882.491,69	828.657,03
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres resultats"	706,67	16,43

NOTA 11-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions d' explotació

Granollers Escena, S.L.U. ha rebut, durant els exercicis 2019 i 2018 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 2019	EXERCICI 2018
Ajuntament de Granollers	964.000,00	978.000,00
Generalitat de Catalunya	180.000,00	136.000,00
Diputació de Catalunya	80.000,00	64.000,00
Patrocinis	76.500,00	82.500,00
Fundació Tripartita	0,00	1.681,50
Altres Subvencions	16.889,60	15.834,73
TOTAL	1.317.389,60	1.278.016,23



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 2019	EXERCICI 2018
Saldo a l'inici de l'exercici	4.591.691,40	4.691.564,22
(+) Imports rebuts	0,00	0,00
(+) Altes per adscripcions	348.106,24	81.036,55
(-) Efecte impositiu	-87.026,56	-20.259,14
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-203.901,76	-213.550,47
(+) Efecte impositiu del traspàs a resultats	51.884,73	52.900,24
Saldo al Tancament de l'exercici	4.700.754,05	4.591.691,40

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

NOTA 12 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació mes 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
 - 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 2019	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	11.577,22		4.400,15	3.195,50	
Subvencions d'exploració	964.000,00				
TOTAL INGRESSOS	975.577,20		4.400,15	3.195,50	
Lloguers					
Altres Desp.					
TOTAL DESPESES					

EXERCICI 2018	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	17.102,50		2.865,90	3.335,50	
Subvencions d'exploració	978.000,00				
TOTAL INGRESSOS	995.032,10		2.865,90	3.335,50	
Lloguers					
Altres Desp.	18,15				3.890,00
TOTAL DESPESES	18,15				3.890,00

Adicionalment, en els exercicis 2019 i 2018 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 2019	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	VOTV
A) ACTIU CORRENT	9.757,22	1.000,00	
Clients	9.757,22	1.000,00	
B) PASSIU CORRENT	150.000,00	27.979,56	1.833,15
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00		
Proveïdors		27.979,56	1.833,15

EXERCICI 2018	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	VOTV
A) ACTIU CORRENT	2.146,00	-210,00	
Clients	2.146,00	-210,00	
B) PASSIU CORRENT	151.303,20	16.235,95	1.294,70
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00		
Proveïdors	1.303,20	16.235,95	1.294,70



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

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1. Sous, dietes i altres remuneracions	33.538,74	59.940,03

En els exercicis 2019 i 2018 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:

	2019	2018
Gerent	0,773	1
Cap tècnic	1	0,994
Cap d'administració	1	1
Cap de màrqueting	0,575	0,717
Tècnica programació	1	1
Tècnic producció	1	1
Tècnic Relacions públiques	1	1
Tècnic comunicació	1,745	1,394
Taquilles	0,640	0,555
Administratius	1,497	2
Conserge	0	0,08
Total ocupació mitja	9,68	10,74



NOTA 14 - INFORMACIO SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 15 - INFORMACIO SOBRE AJORNAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

El període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials corresponent als exercicis 2019 i 2018, 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 2019</u>	<u>Exercici 2018</u>
Període mig de pagament:	44,03 dies	35,64 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 2019, 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 2019:	29,99 dies
Segon trimestre 2019:	36,76 dies
Tercer trimestre 2019:	40,63 dies
Quart trimestre 2019:	49,06 dies

NOTA 16 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb excepció del que s'indica a la nota 2C) en relació a la situació provocada pel COVID-19, no s'ha produït, entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap altre 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.



A 24 d'abril de 2020 queda formulat el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanyos i la Memòria Abreujats de GRANOLLERS ESCENA, S.L.U., corresponents a l'exercici 2019, i numerats correlativament de l'1 al 40, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

SIGNATURES:

Maria Villegas Rueda	DNI: 47709641M	Maria Villegas Rueda - DNI 47709641M (TCAT)	Firmado digitalmente por Maria Villegas Rueda - DNI 47709641M (TCAT) Fecha: 2020.04.24 19:30:29 +02'00'
Mònica Llorente Gutiérrez	DNI: 77310225-A	Mònica Llorente Gutiérrez - DNI 77310225A (AUT)	Firmado digitalmente por Mònica Llorente Gutiérrez - DNI 77310225A (AUT) Fecha: 2020.04.24 13:00:36 +02'00'
M. del Mar Gonzalez Resina	DNI: 52142262-C	MARIA DEL MAR GONZALEZ RESINA - DNI 52142262C	Firmado digitalmente por MARIA DEL MAR GONZALEZ RESINA - DNI 52142262C Fecha: 2020.04.24 19:09:57 +02'00'
Josep Sampera Arimón	DNI: 37775676-Q	JOSE SAMPERA ARIMON - DNI 37775676Q	Firmado digitalmente por JOSE SAMPERA ARIMON - DNI 37775676Q Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, sn=SAMPERA ARIMON, givenName=JOSE, serialNumber=DCES-37775676Q, cn=JOSE SAMPERA ARIMON - DNI 37775676Q Fecha: 2020.04.24 19:47:27 +02'00'
Vanesa Jiménez Cano	DNI: 47700010B	VANESA JIMENEZ CANO - DNI 47700010B	Firmado digitalmente por VANESA JIMENEZ CANO - DNI 47700010B Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, sn=JIMENEZ CANO, givenName=VANESA, serialNumber=DCES-47700010B, cn=VANESA JIMENEZ CANO - DNI 47700010B Fecha: 2020.04.24 17:13:29 +02'00'
Josep Sesat Vegas	DNI: 52437556V		
Juan Manuel de Vargas Delgado	DNI: 75816964V	JUAN MANUEL DE VARGAS DELGADO - DNI 75816964V	Firmado digitalmente por JUAN MANUEL DE VARGAS DELGADO - DNI 75816964V Fecha: 2020.04.24 17:34:08 +02'00'
Carles Canet i Estrany	DNI: 52141781E	CARLOS CANET ESTRANY - DNI 52141781E	Firmado digitalmente por CARLOS CANET ESTRANY - DNI 52141781E Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, sn=CANET ESTRANY, givenName=CARLOS, serialNumber=DCES-52141781E, cn=CARLOS CANET ESTRANY - DNI 52141781E Fecha: 2020.04.24 21:08:48 +02'00'
Josep Maria Farnes i Sarasols	DNI: 77053035E	JOSEP MARIA FARNES SARAROLS	Firmado digitalmente por JOSEP MARIA FARNES SARAROLS Fecha: 2020.04.24 18:56:44 +02'00'

Alfred Lacasa Tribó
- DNI 43676345N
(SIG)

Firmado digitalmente por Alfred Lacasa Tribó - DNI 43676345N (SIG)
Fecha: 2020.04.24 20:49:07 +02'00'