

**MATARÓ MARESME DIGITAL S.L., EN LIQUIDACIÓ**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.141

Data de publicació: 19/12/2017

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. CIF: B-55671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218. Foli 002. Full número B-18277, Inscripció 2ª

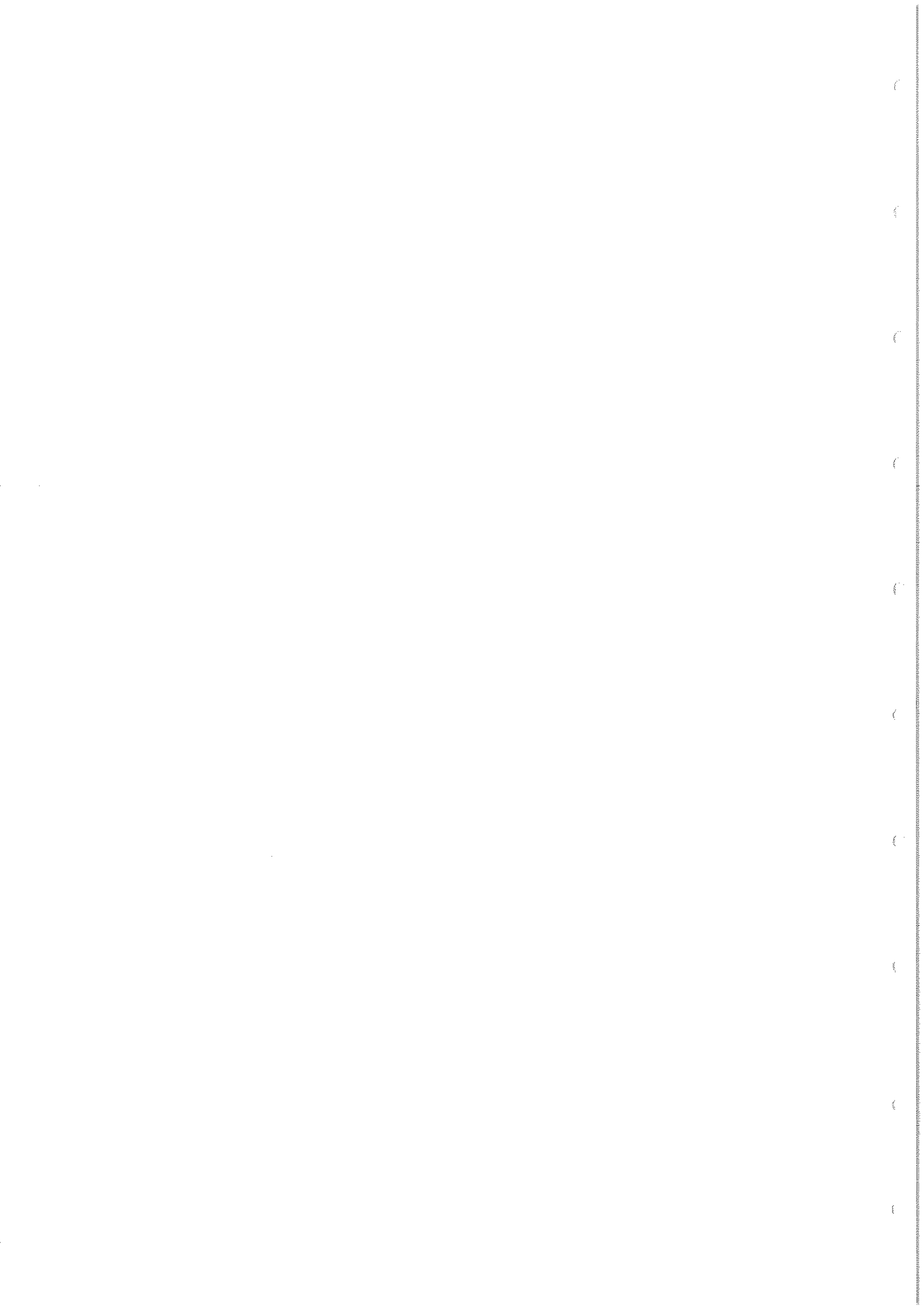
20/12



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	3
2.- Comptes Anuals	5





## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L. EN LIQUIDACIÓ CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016**

### **I. Introducció**

Hem auditat els comptes anuals de **Mataró Maresme Digital, S.L. en liquidació**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer de l'Ajuntament de Mataró definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

La comissió liquidadora és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.1. 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 permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

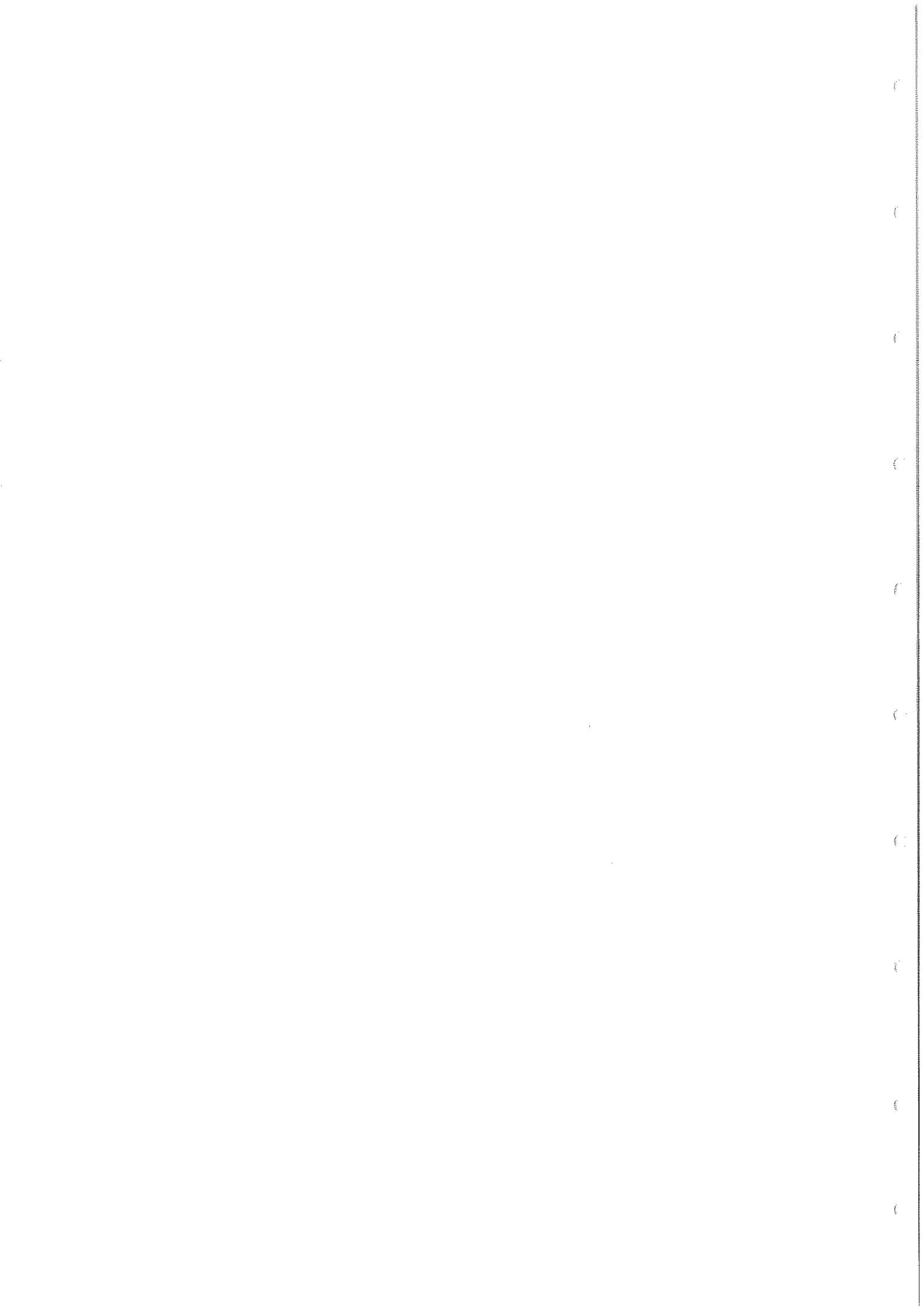
Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats en data 30 de març de 2017.

### **II Objectiu i abast del treball: responsabilitat dels auditors**

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals 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. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. 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, 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.

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



### III. Opinió


En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Mataró Maresme Digital, S.L. en liquidació**, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat 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.

### IV. Assumptes que no afecten a l'opinió

Cridem l'atenció respecte del que assenjala la nota I de la memòria adjunta, en la que s'indica que la Junta General Extraordinària de la Societat, en data 23 de gener de 2017, va acordar la seva dissolució i nomenar els liquidadors, continuant amb la seva activitat ordinària fins el 28 de febrer de 2017. Per aquest motiu, la Comissió liquidadora ha formulat els Comptes Anuals adjunts considerant no aplicable el principi d'empresa en funcionament.

Barcelona, 3 d'abril de 2017

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



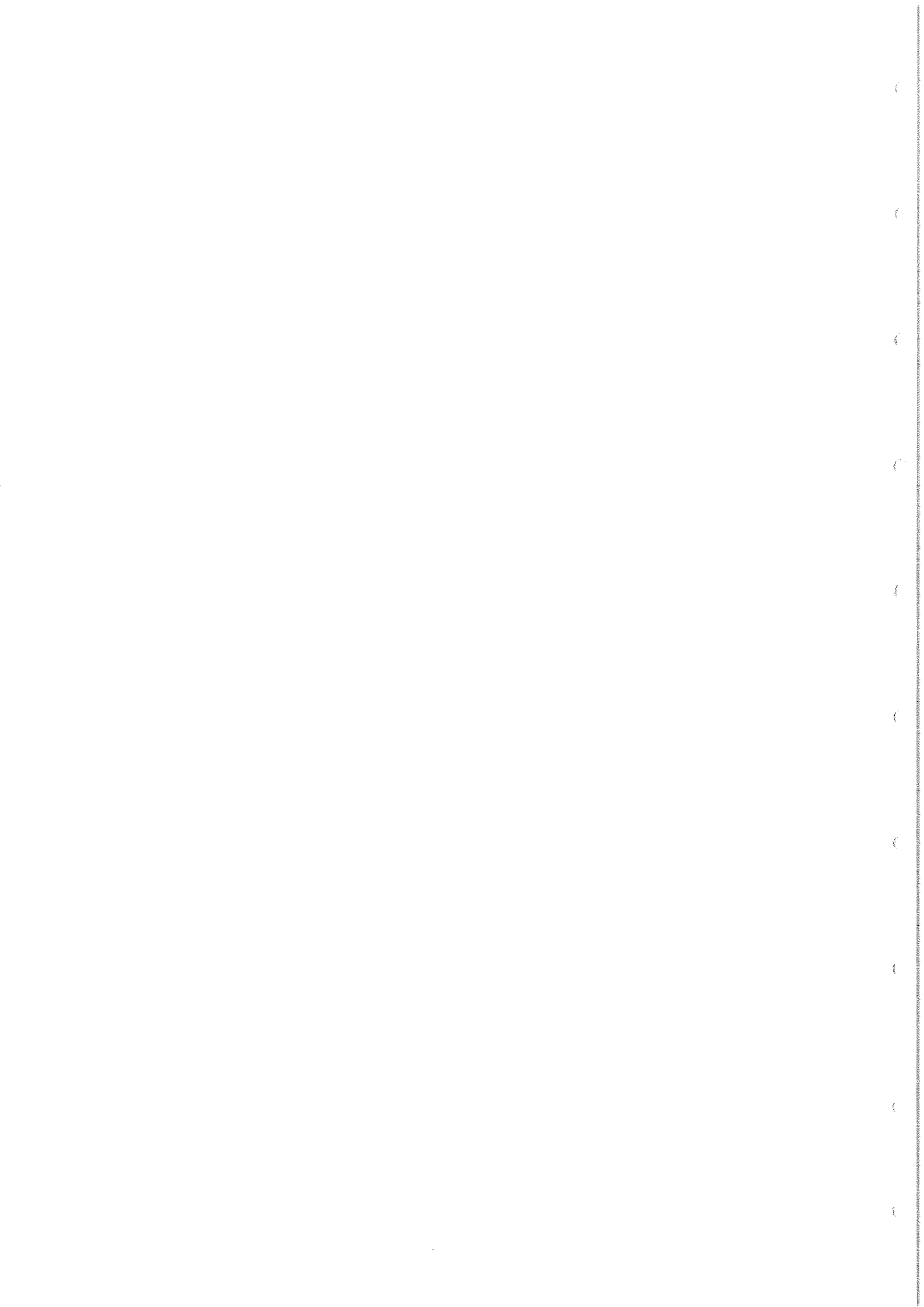
Maria Josep Arasa Alegre



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL







**MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L. EN LIQUIDACIÓ**

Comptes anuals exercici 2016



Balanç de Pimes al tancament de l'exercici 2016

ACTIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>18.637,70</b>	<b>18.349,39</b>
II. Immobilitzat material	7	18.637,70	18.214,77
VI. Actius per impost diferit		0,00	134,62
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>77.623,20</b>	<b>59.946,37</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		56.621,29	56.648,12
1. Clients per ventes i prestacions de serveis	6	56.621,29	47.648,12
3. Altres		0,00	9.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		21.001,91	3.298,25
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>96.260,90</b>	<b>78.295,76</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>13.364,91</b>	<b>10.682,22</b>
A-1) Fons Propis	8	13.364,91	10.682,22
I. Capital		3.006,00	3.006,00
1. Capital escripturat		3.006,00	3.006,00
III. Reserves		7.676,22	6.745,31
VII. Resultat de l'exercici		2.682,69	930,91
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	7	<b>82.895,99</b>	<b>67.613,54</b>
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		26.978,88	12.000,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		55.917,11	49.624,84
1. Proveïdors		32.818,43	35.546,78
2. Altres creditors		23.098,68	14.078,06
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	5.988,70
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)</b>		<b>96.260,90</b>	<b>78.295,76</b>



Compte de Pèrdues i Guanys de Pimes corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016

	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Import net de la xifra de negocis		267.998,54	226.695,66
4. Aprovisionaments	10.1.	(143.244,34)	(129.997,66)
5. Altres ingressos d'explotació	11.	118.032,42	115.594,80
6. Despeses de personal	10.2.	(176.210,61)	(152.805,97)
7. Altres despeses d'explotació	10.3.	(59.309,01)	(55.672,92)
8. Amortització de l'immobilitzat		(3.690,07)	(2.525,58)
<b>A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8)</b>		<b>3.576,93</b>	<b>1.288,33</b>
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		0,00	(47,12)
<b>B) RESULTAT FINANCER (14 + 15)</b>		<b>0,00</b>	<b>(47,12)</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)</b>		<b>3.576,93</b>	<b>1.241,21</b>
18. Impost sobre beneficis		(894,24)	(310,30)
<b>D) RESULTAT DE L 'EXERCICI (C+18)</b>		<b>2.682,69</b>	<b>930,91</b>



## Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2016

### 1. Activitat de l'empresa

MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU, en liquidació, amb domicili social al carrer Juan Sebastian Elcano, 6 de Mataró es va constituir davant el notari Angel J. Varela Escudero el dia 22 de desembre de 2009, amb el número d'entrada al Registre Mercantil: 032065536 018/2304; Núm. diari: 1134 i Núm. Assentament: 3302, Tom: 41895 i Llibre: 0146.

Aquesta Societat ha estat creada a l'empara del que disposa l'article 32.2 de la Llei del Parlament de Catalunya 22/2005, de 29 de desembre de la Comunicació Audiovisual de Catalunya pel Consorci Digital Mataró-Maresme, en liquidació, i així es configura com l'Ens Gestor mitjançant la qual el Consorci porta a terme la gestió i l'explotació dels continguts audiovisuals de la demarcació de Mataró, programa núm. 1.

El seu objecte social és:

- a) Instrumentar la gestió del servei de televisió de la demarcació que té atribuïda el Consorci Digital Mataró-Maresme.
- b) La gestió i elaboració d'instruments per a la difusió d'informació ciutadana, executant els treballs necessaris per a la millora i l'optimització de les relacions entre els ciutadans i les administracions locals directa o indirectament integrants d'aquesta societat.
- c) Participar conjuntament amb les Administracions públiques o persones jurídiques privades en la gestió dels serveis d'aquesta naturalesa.
- d) La realització de totes aquelles activitats o serveis que siguin instrumentals de les activitats referides en els apartats anteriors.
- e) La gestió i l'administració dels equipaments destinats a la comunicació audiovisual i cultural que li siguin adscrits.
- f) Programar i gestionar, directa o indirectament, les ajudes destinades al foment de la producció audiovisual.
- g) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats, dedicats a la producció audiovisual, haurà de fer-se observant els criteris deontològics de la professió periodística i tots aquells que es deriven de les disposicions del Consell Audiovisual de Catalunya (CAC) i del conjunt de normatives que es puguin observar en els aspectes de concurrència i representativitat contingudes en la Llei de l'Audiovisual de Catalunya.
- h) La comercialització i el lloguer del material tècnic de la societat, així com l'arrendament de serveis tecnològics i/o d'espais dels equipaments que li siguin adscrits
- i) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits, així com aquella que es concreti dels acords, convenis o contractes onerosos de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats.

L'Ajuntament de Mataró, en el Ple Municipal celebrat el 12 de gener de 2017, va aprovar fer palesa la seva voluntat de prestar la gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", a través de l'Entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual i que el procediment administratiu corresponent per aprovar la gestió d'aquest servei públic per part de



L'Ajuntament de Mataró es fes efectiu un cop el Consorci Digital Mataró-Maresme, accionista únic de la Societat, hagués adoptat el corresponent acord de la seva dissolució.

Com a pas per a la dissolució del Consorci Digital Mataró-Maresme, la Junta General de la Mataró Maresme Digital S.L. en data 23 de gener de 2017, va acordar la seva dissolució per tal que la gestió del servei públic audiovisual local de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", el pogués dur a terme l'Ajuntament de Mataró.

Entre els acords adoptats, es va aprovar també cessar en els seus càrrecs els administradors de Mataró-Maresme Digital, SLU, president i vocals i el secretari no conseller i nomenar liquidadors, en els termes establerts en l'article 25.3 dels Estatuts de la Societat en relació a l'article 376.1 del RDL 1/2010, als senyors Joaquim Arnó i Porras, representant del Consell Comarcal del Maresme, Joaquim Fernández i Oller, representant de l'Ajuntament de Mataró i la senyora Montserrat Reig Pascual, representant de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, que constitueixen la COMISSIÓ LIQUIDADORA.

La Societat ha continuat realitzant la seva activitat ordinària fins el 28 de febrer de 2017.

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

### 1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2016 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable establertes en el PGC de Pymes a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la Resolució del 18 d'octubre de 2013 de l'ICAC, sobre el marc d'informació financera quan no resulta adequada l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Per tant, la Societat aplica les normes de valoració més adequades per reflectir la imatge fidel de les operacions tendents a realitzar l'actiu, cancel·lar els deutes i, en el seu cas, transferir el patrimoni resultant al soci únic, indicant en la present memòria tota la informació significativa envers els criteris aplicats.

En concret,

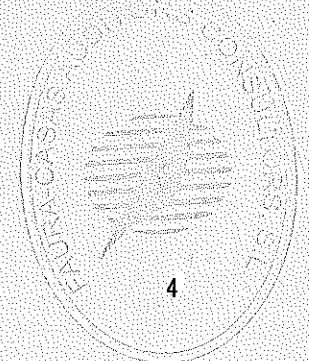
- L'immobilitzat material es valora en funció del cost estimat que s'espera recuperar en el procés de liquidació.

En la nota 4.1. s'indica el valor de liquidació dels elements de l'immobilitzat material estimat pels liquidadors. De resultes d'aquesta estimació no es posa de manifest un deteriorament del valor en llibres dels béns que componen l'immobilitzat.

- Els actius financers i els passius financers estan registrats pel seu valor nominal.

### 2) Principis comptables no obligatoris aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la nota 4. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.



### 3) Comparació de la informació

Es presenten el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 2015 i 2016, adaptats a la mateixa estructura. Atès allò indicat en l'apartat 2.1 anterior i en la nota 4.1 següent, els estats financers resulten comparables entre si, d'acord amb el que estableixen les normes del Pla General de Comptabilitat.

### 4) Empresa en funcionament

Els Comptes Anuals no es formulen sobre la base del principi d'empresa en funcionament, ja que, com s'indica en la nota 1 anterior, la Societat està en procés de liquidació havent cessat la seva activitat el 28 de febrer de 2017.

## **3. Aplicació de resultats**

1) La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	2.682,69
<b>Total</b>	<b>2.682,69</b>

<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A reserves voluntàries	2.682,69
<b>Total</b>	<b>2.682,69</b>

2) La Societat no ha distribuït dividendes a compte.

3) No existeixen limitacions a la distribució de dividendes.

## **4. Normes de registre i valoració**

Com s'indica en la nota 2.1., els Comptes anuals de l'exercici 2016 no han estat preparades sota el principi d'empresa en funcionament, havent-se aplicat les normes de valoració següents:

### 1) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.





Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	Percentatges anuals màxims
Construccions	3%
Instal·lacions tècniques i maquinària	12%
Utillatge i eines	30%
Mobiliari i estris	10%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	16%

S'ha determinat el valor de liquidació dels elements que componen l'immobilitzat material posant-se de manifest que aquest és superior al valor en llibres d'aquest elements a data 31 de desembre de 2016.

Element	Preu adquisició	Amortització Acumulada a 31.12.16	Valor en llibres	Valor liquidació	
Instal·lació Sistema de seguretat	12.642,00	2.179,38	10.462,62	10.462,62	(1)
Equips per a procés d'informació	24.049,66	18.541,45	5.508,21	6.825,00	(2)
Microfonia Inalambrica	4.848,79	2.181,92	2.666,87	2.666,87	(1)
<b>Total</b>	<b>41.540,45</b>	<b>22.902,75</b>	<b>18.637,70</b>	<b>19.954,49</b>	

(1) Valoració realitzada per la Coordinadora del Consorci Digital Mataró Maresme, S.L.

(2) Valoració realitzada pel Cap de la Secció d'Infraestructures del Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions de l'Ajuntament de Mataró.

## 2) Instruments financers

### 2. a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

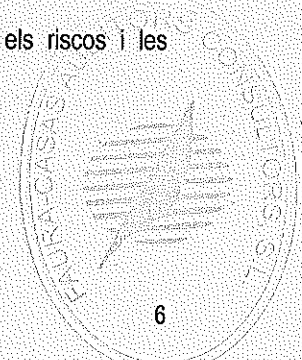
Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.





## 2. b) Passius Financers

### - Dèbits i partides a pagar

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

## 3) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impòst sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

## 4) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

## 5) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

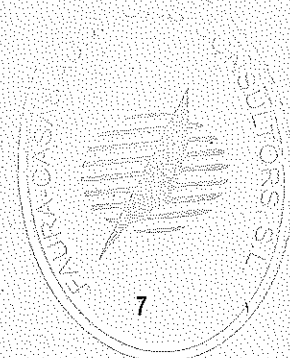
El passiu reconegut en el balanç respecte als plans de prestació definida és correspon amb el valor actual de l'obligació reportada en la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

L'Entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual, depenent de l'Ajuntament de Mataró, s'ha subrogat el personal de la Societat amb efectes 28 de febrer de 2017.

## 6) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.



## 5. Immobilitzat Material

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	37.427,45	4.113,00		41.540,45
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>37.427,45</b>	<b>4.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.540,45</b>
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altres	-19.212,68	-3.690,07		-22.902,75
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-19.212,68</b>	<b>-3.690,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.902,75</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>18.214,77</b>	<b>422,93</b>	<b>0,00</b>	<b>18.637,70</b>

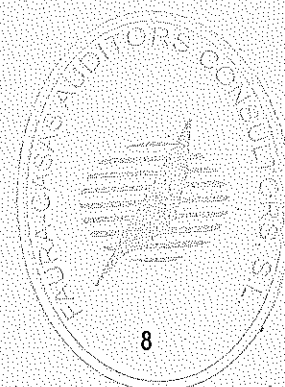
Descriptivament, es tracta de quatre tipus d'equipaments:

- Equips informàtics: maquinari com ara ordinadors i servidor destinats a estacions de treball per a la redacció del mitjà audiovisual.
- Discs durs: maquinari per a emmagatzemament dels arxius digitals generats en la producció audiovisual del mitjà.
- Microfonia sense fils: 5 aparells en total, necessaris per als enregistraments de so
- Instal·lació del sistema de seguretat: equips antiintrusió integrats per dispositius de detecció de fums, càmeres, detectors de moviment i dispositiu de control de l'alarma

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La pòlissa d'assegurança que cobreix de manera suficient els riscos als que estan subjectes els diversos elements de l'immobilitzat material de la societat, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, està contractada i és a càrrec del Consorci Digital Mataró-Maresme, en liquidació.

Com s'indica en la nota 1 anterior, la Societat ha continuat amb la seva activitat ordinària fins el 28 de febrer de 2017, moment en el qual els béns que integren l'immobilitzat es traspassaran a l'epígraf "Actius no corrents mantinguts per a la venda."





En l'exercici 2015, el moviment va ser el següent:

	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	33.503,45	3.924,00		37.427,45
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>33.503,45</b>	<b>3.924,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.427,45</b>
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altres	-16.687,10	-2.525,58		-19.212,68
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-16.687,10</b>	<b>-2.525,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.212,68</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>16.816,35</b>	<b>1.398,42</b>	<b>0,00</b>	<b>18.214,77</b>

## 6. Actius financers

### 6.1 Informació sobre balanç

Els actius financers s'han classificat segons la categoria que es mostra en el quadre següent:

Classe	Instruments financers a c/t			
	Crèdits, Derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015
Préstecs i partides a cobrar	56.621,29	56.648,12	56.621,29	56.648,12
<b>Total</b>	<b>56.621,29</b>	<b>56.648,12</b>	<b>56.621,29</b>	<b>56.648,12</b>

La composició dels préstecs i partides a pagar és la següent:

Partida	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Clients per vendes i prestacions de serveis	56.621,29	47.648,12
*Clients	56.621,29	47.648,12
*Clients de dubtós cobrament	3.792,28	4.100,22
*Deteriorament valor de crèdit d'operacions comercials	-3.792,28	-4.100,22
Deutors (en euros)	0,00	9.000,00
<b>Total</b>	<b>56.621,29</b>	<b>56.648,12</b>



Els principals clients comercials de la Societat ho són per vendes i prestacions de serveis de publicitat, patrocini i la venda de drets d'explotació i produccions de treballs audiovisuals. Les condicions d'aquestes vendes, així com els preus i tarifes estan subjectes a la normaliva del servei públic audiovisual.

## 7. Passius financers a curt termini

Els Passius financers s'han classificat segons la categoria que es mostra en el quadre següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	63.729,20	47.546,78	63.729,20	47.546,78
<b>Total</b>	<b>63.729,20</b>	<b>47.546,78</b>	<b>63.729,20</b>	<b>47.546,78</b>

La composició dels dèbits i partides a pagar és la següent:

Descripció	Import 2016	Import 2015
Altres deutes a curt termini	26.978,88	12.000,00
Proveïdors	32.818,43	35.546,78
Remuneracions pendents de pagament	3.931,89	0,00
<b>Total</b>	<b>63.729,20</b>	<b>47.546,78</b>

L'import de les "altres deutes a curt termini" correspon a les aportacions de tresoreria realitzades pel Consorci Digital Mataró Maresme i que estan pendents de devolució a tancament de l'exercici 2016.

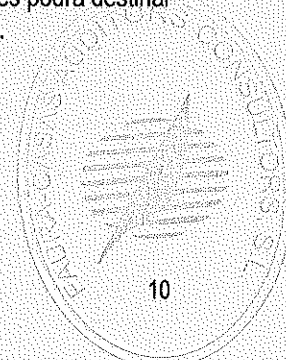
Tots els passius financers de l'exercici 2016 i 2015 tenen venciment a un any.

## 8. Fons Propis

El capital social de MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU, a 31 de desembre del 2016, està representat per 1 acció, amb un valor nominal de 3.006,00.-€, que es troba totalment subscripta i desemborsada.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb el text refós de la Llei de societats, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.





## 9. Situació Fiscal

### 9.1. Impost de societats

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

	Compte de Pèrdues i Guanys	
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>2.682,69</b>	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats	894,24	
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors		538,46
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>3.038,47</b>	

A 31 de desembre de 2016, no existeixen bases imposables negatives pendents de compensació següents:

Any de generació	Pendent d'aplicar a 31/12/15	Aplicada al 2016	Pendent d'aplicar a 31/12/16
2010	538,46	538,46	0,00

La Societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

## 10. Ingressos i Despeses

### 10.1. Aprovisionaments

La composició d'aquesta partida es mostra en el quadre següent:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Compres	4,79	0,00
Material oficina	1.233,08	1.507,03
Treballs realitzats per altres empreses	142.006,47	128.490,63
<b>Total</b>	<b>143.244,34</b>	<b>129.997,66</b>



### 10.2. Càrregues Socials

La composició d'aquesta partida es mostra en el quadre següent:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Seguretat social empresa	40.103,43	35.536,79
Altres despeses	456,71	501,90
<b>Càrregues socials</b>	<b>40.560,14</b>	<b>36.038,69</b>

L'import de 456,71 euros "d'altres despeses" correspon al servei de vigilància de la salut i revisions mèdiques dels treballadors de la societat.

### 10.3. Serveis Exteriors

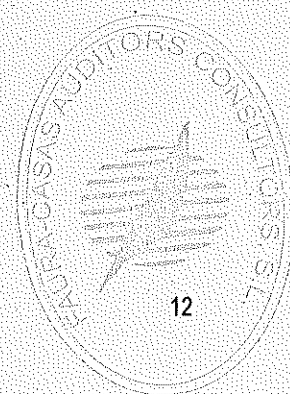
La composició d'aquesta partida es mostra en el quadre següent:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Arrendaments	2.818,29	2.170,40
Reparacions i conservació	13.960,08	0,00
Serveis de Professionals independents	7.986,71	9.672,74
Transports	105,17	0,00
Primes d'assegurances	0,00	160,00
Serveis bancaris i similars	369,17	545,07
Publicitat i propaganda	1.100,00	1.100,00
Subministraments	18.146,90	17.885,52
Altres serveis	15.130,63	24.359,19
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-307,94	-220,00
<b>Total</b>	<b>59.309,01</b>	<b>55.672,92</b>

### 10.4. Xifra de negocis

La composició d'aquesta partida es mostra en el quadre següent:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Publicitat	44.433,27	53.290,11
Patrocini	10.033,18	9.629,67
Serveis audiovisuals	89.002,76	41.595,67
Producció drets explotació	14.200,00	23.160,00
Publicitat ens públics	69.485,48	62.690,96
Conveni Tecnocampus	40.843,85	36.600,45
Descomptes	0,00	-271,20
<b>Total</b>	<b>267.998,54</b>	<b>226.695,66</b>





## 11. Subvencions i donacions

El total de subvencions i donacions rebudes imputades s'han recollit directament com subvencions d'explotació.

Les subvencions d'explotació es corresponen a les necessitats de finançament de la Societat les quals regula el contracte programa amb el Consorci Digital Mataró Maresme, tal com estableix la LCAC i s'ha informat en l'apartat de bases de presentació dels comptes anuals. Com s'explica, el contracte programa defineix les missions del servei públic de comunicació audiovisual local i estableix el marc de relacions recíproques entre el Consorci i aquesta Societat, en tant que ens gestor, amb la finalitat de garantir el finançament així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

La subvenció a l'explotació realitzada pel Consorci Digital Mataró Maresme en l'exercici 2016 ha estat de 118.032,42 euros (115.594,80 euros en 2015).

## 12. Operacions amb parts vinculades

Les societats considerades com parts vinculades són el Consorci Digital Mataró-Maresme i l'Ajuntament de Mataró. Durant l'exercici 2016 les operacions han estat les següents:

2016 Ens vinculats	INGRESSOS		DESPESES	
	Concepte	Import	Concepte	Import
Ajuntament de Mataró	Publicitat a ens públics	32.598,83	-	0,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	Subvencions, donacions i llegats	118.032,42	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>150.631,25</b>	-	<b>0,00</b>

A 31.12.16 la Societat té pendent de cobrament 4.533,09 euros de l'Ajuntament de Mataró corresponents a la facturació de treballs audiovisuals del mes de novembre i desembre.

En l'exercici 2015 les operacions amb parts vinculants van ser:

Ens vinculats	INGRESSOS		DESPESES	
	Concepte	Import	Concepte	Import
Ajuntament de Mataró	Publicitat a ens públics	25.935,68	-	0,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	Subvencions, donacions i llegats	115.594,80	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>164.942,04</b>	-	<b>0,00</b>





### 13. Altra informació

Pel que fa a la distribució de treballadors/es per sexe i categories, és la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Eventuals	2	7	9

En data 27 de desembre de 2016, s'han incorporat 3 treballadors eventuals, 1 dona i 2 homes.

Els administradors no han percebut durant el 2016, cap tipus de retribució per cap concepte i tampoc han percebut indemnitzacions per l'assistència als Consells d'Administració.

Així mateix, als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotassignats dels comptes declaren que cap d'ells ha incorregut ni incorre en cap de les situacions de conflicte d'interessos a les que es refereix el referit precepte.

La Societat no té personal d'alta direcció.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció i membres de l'òrgan d'administració.

Els honoraris d'auditoria ascendeixen a 3.150 euros (3.000 euros en 2015).

### 14. Informació referida a ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

A continuació es detalla la informació requerida per la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la disposició addicional segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per la millora del govern corporatiu, d'acord amb l'establert en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, publicada en el BOE del 4 de febrer de 2016:

Període mig de pagament a proveïdors	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
	24,69	26,47

Les dades incloses en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa corresponen a creditors comercials per deutes derivats del subministraments de bens i serveis.

### 15. Fets posteriors

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2016, la Junta General en data 23 de gener de 2017 va acordar la dissolució de la Societat, havent-se continuat amb l'activitat ordinària fins al 28 de febrer de 2017. A banda d'aquesta fet, des de la data de tancament fins a la data de formulació d'aquests comptes no s'han posat de manifest fets que requereixen la modificació d'aquests Comptes Anuals ni informació addicional a incloure.

Data: 30 de març de 2017

Joaquim Arnó i Porras  
COMISSIÓ LIQUIDADORA

Joaquim Fernández i Oller

Montserrat Reig Pascual

