

MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L.

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2013

Protocol número 5.946

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2013.....	3

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al soci únic de
Mataró Maresme Digital, S.L.

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

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

Barcelona, 1 d'abril de 2014

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Maria Josep Arasa Alegre



Membre exercent:

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

Any 2014 Núm. 20/14/07061
COPIA GRATUÏTA

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

An independent member of

BKR
INTERNACIONAL



MATARÓ MAREME DIGITAL, S.L.

Comptes Anuals a 31 de desembre de 2013

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



BALANCE DE PYMES
MATARO-MARESME DIGITAL, S.L.U

	31/12/2013	31/12/2012
Activo		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.828,33	8.541,92
II. Inmovilizado material	5.989,08	7.501,79
2150 Otras instalaciones	4.902,00	2.322,00
2170 Equipos para procesos de infor	14.917,00	14.917,00
2815 Amortización acumulada de otra	-488,05	-124,70
2817 Amortización acumulada equipos	-13.341,87	-9.612,51
VI. Activos por Impuesto diferido	839,25	1.040,13
4745 Crédito pérdidas a compensar d	839,25	1.040,13
B) ACTIVO CORRIENTE	118.334,48	83.074,09
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	87.490,69	70.209,88
1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	53.383,40	70.209,67
4300 Clientes (euros)	53.383,40	70.209,67
3. Otros deudores	34.107,29	0,21
4400 Deudores (euros)	34.101,29	
4600 Anticipos de remuneraciones	6,00	
4700 Hacienda pública deudora iva		0,00
4709 Hacienda pública deudora devol	0,00	0,21
4720 Hacienda pública iva soportado	0,00	0,00
4730 Hacienda pública retenciones y pagos a cuer		0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	30.843,79	12.864,21
5700 Caja euros	140,92	69,09
5720 Bancos c/c vista euros	30.702,87	12.795,12
Total	125.162,81	91.616,01



A la vista de los libros de contabilidad de la sociedad, se ha comprobado que el balance de pymes que se presenta es fiel y veraz, y que los datos en él reflejados concuerdan con los libros de contabilidad de la sociedad.

Hecho en Barcelona, a 12 de febrero de 2014.

El Censor Jurat de Comptes de Catalunya,

Ferran Casas

BALANCE DE PYMES
MATARO-MARESME DIGITAL, S.L.U

	31/12/2013	31/12/2012
Patrimonio neto y Pasivo		
A) PATRIMONIO NETO	8.568,32	7.965,67
	8.568,32	7.965,67
A-1) Fondos propios	8.568,32	7.965,67
I. Capital	3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado	3.006,00	3.006,00
1000 <i>Capital social</i>	3.006,00	3.006,00
III. Reservas	4.959,67	2.118,20
1120 <i>Reserva legal</i>	495,97	211,82
1130 <i>Reservas voluntarias</i>	4.463,70	1.906,38
VII. Resultado del ejercicio	602,65	2.841,47
1290 <i>Resultado del ejercicio</i>	602,65	2.841,47
C) PASIVO CORRIENTE	116.594,49	83.650,34
II. Deudas a corto plazo	1.425,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	1.425,00	0,00
5210 <i>Deudas a C/P</i>	1.425,00	
5550 <i>Partidas pdtes. de aplicación</i>		0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	115.169,49	81.650,34
1. Proveedores	95.165,59	60.263,85
4000 <i>Proveedores (euros)</i>	95.165,59	60.263,85
2. Otros acreedores	20.003,90	21.386,49
4650 <i>Remuneraciones pdtes. de pago</i>	0,00	0,00
4750 <i>Hacienda pública acreedora iva</i>	8.482,31	12.070,14
4751 <i>Hacienda pública acreedora retenciones prac</i>	7.436,03	5.337,41
4760 <i>Organismos de la seguridad social acreedores</i>	4.085,56	3.978,94
4770 <i>Hacienda pública iva repercutido</i>	0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo	0,00	2.000,00
4850 <i>Ingresos anticipados</i>	0,00	2.000,00
Total	125.162,81	91.616,01



Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2013

1. Activitat de l'empresa

MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU, 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

El seu objecte socials 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.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2013 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.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa



En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la direcció per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útils dels actius materials i intangibles.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La Societat va ser 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 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.

Tal com fixa l'anteriorment citada Llei de Comunicació Audiovisual, el Consorci i la Societat, el 21 de setembre de 2009 (quina darrera pròrroga vigent és fins a 31 de desembre de 2014) van subscriure un contracte-programa que estableix, entre d'altres, les següents finalitats rellevants pel que fa a la valoració i estimació de la incertesa:

- Proveir els fons necessaris per a la prestació adequada del servei de comunicació audiovisual, tot definint a la vegada els objectius específics de servei públic que han d'ésser assumits per l'ens o l'organisme gestor, a fi de garantir l'autonomia de la gestió directa i quotidiana del servei respecte dels òrgans de govern corresponents i la decisió dels ens locals, les associacions i els consorcis responsables del servei (art. 33.3).
- Determinar les missions de servei públic i fixar els objectius específics que ha de complir d'acord amb el que estableix la Llei.

Per a complir amb aquestes finalitats, el contracte-programa estableix en la seva clàusula 3, com a principis econòmics generals:

- 3.1 La garantia de la prestació efectiva i adequada de la gestió i explotació dels continguts audiovisuals locals del CONSORCI requereix la previsió i l'obtenció d'uns ingressos necessaris i suficients.
- 3.2 El servei públic audiovisual es finança principalment amb les aportacions que fa el CONSORCI i també amb la venda i la prestació de serveis i amb la participació en el mercat publicitari.
- 3.3 Per establir els compromisos econòmics per part del CONSORCI s'ha tingut present que l'ENS GESTOR actua en un mercat limitat per la seva reduïda dimensió. Aquesta limitació condiona la captació d'ingressos publicitaris i té repercussions a l'hora d'afrontar el cost i l'adquisició de drets sobre produccions audiovisuals, atès que els altres agents es troben en una posició d'avantatge comparatiu. Aquesta situació fa que les activitats de l'ENS GESTOR no generin els recursos suficients i, per tant, són necessàries aportacions del CONSORCI per cobrir les insuficiències.
- 3.4 La provisió de les aportacions del CONSORCI s'ha de dur a terme, de manera transparent i proporcionada a les missions de servei públic.
- 3.5 Els compromisos econòmics assumits per les parts d'aquest contracte programa en relació a la gestió i explotació dels continguts audiovisuals locals no han de superar les quantitats fixades en el present contracte, entenent com a tal la diferència entre els ingressos i les despeses. Aquesta diferència negativa es denomina necessitat de finançament i serà compensada amb càrrec a aportacions des dels pressupostos del CONSORCI. En el supòsit de que les previsions econòmiques de l'exercici no es compleixen ja sigui perquè els ingressos comercials no compleixen els objectius previstos o perquè les despeses superin les xifres pressupostades, l'ENS GESTOR podrà rebre a aportacions extraordinàries del CONSORCI o a l'endeutament financer, avalat pel CONSORCI.



4) Comparació de la informació

La informació dels estats financers de cada un dels exercicis exposats és homogènia i, per tant, comparable

3. Aplicació de resultats

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

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	602,65
Total	602,65
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	60,26
A reserves voluntàries	542,39
Total	602,65

2) La Societat no ha distribuït dividendes a compte.

3) No existeixen limitacions a la distribució de dividendes.

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2013, la societat ha utilitzat principalment 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 meritada 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.

Es registren com immobilitzat material aquells arrendaments financers d'acord amb aquesta naturalesa dels quals es dedueix que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte.

Els imports dels treballs realitzats per la empresa per al seu propi immobilitzat material es calcula per cada actiu, afegint al preu dels materials consumibles, els costos directes i indirectes imputables a aquestes inversions.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil



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 fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat material que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

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.

- Actius financers mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de general beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibre i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

- Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.



La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Interessos i dividendes rebuts

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'.

- 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.

- Passius financers mantinguts per negociar i altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Es corresponen a aquells passius que es posseeixen amb el propòsit principal de general beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt. Es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

2.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.

3) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L' impost 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) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

6) 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.

7) 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, Intangible

5.1. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 31.12.12	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.13
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	17.239,00	2.580,00			19.819,00
Immobilitzat Material Brut	17.239,00	2.580,00	0,00	0,00	19.819,00
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altres	-9.737,21	-4.092,71			-13.829,92
Amortitzacions Immobilitzat Material	-9.737,21	-4.092,71	0,00	0,00	-13.829,92
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	7.501,79	-1.512,71	0,00	0,00	5.989,08

Els saldos reflectits a "Altres instal·lacions" corresponen al lloguer, amb l'adquisició al final del període, de les instal·lacions dels sistemes de seguretat, contractats a l'empresa Hidrus Consultoria Integral de Ingenieria de Sistemas.



Pel que fa als equips per a processos d'informació, corresponen a l'adquisició en el 2010 dels següents:

Descripció	Import
3 ORD. DELL PRECISION T3500	5.052,00
5 ORD. DELL PRECISION T3500	9.270,00
CAJA MAXCUBE + 5 DISCO DURO	595,00

La Societat no té actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici.

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 l'exercici 2012, el moviment va ser el següent:

Concepte	Saldo 31.12.11	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.12
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	14.917,00	2.322,00			17.239,00
Immobilitzat Material Brut	14.917,00	2.322,00	0,00	0,00	17.239,00
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altres	-5.883,04	-3.854,06			-9.737,21
Amortitzacions Immobilitzat Material	-5.883,04	-3.854,06	0,00	0,00	-9.737,21
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	9.033,85	-1.532,06	0,00	0,00	7.501,79

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat, tal com es presenta en el següent quadre:

Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Categories								
Préstecs i partides a cobrar					87.490,69	70.209,88	87.490,69	70.209,88
Total					87.490,69	70.209,88	87.490,69	70.209,88



Els principals deutors de la Societat són els clients per vendes i prestacions de serveis, com ho són la publicitat i els patrocinis 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 normativa del servei públic audiovisual.

Partida	Import	
	Exercici 2013	Exercici 2012
Clients per vendes i prestacions de serveis	53.383,40	70.209,67
Deutors (en euros)	34.101,29	0,21
Bestretes de remuneracions	6,00	
Total	87.490,69	70.209,88

A 31 de desembre de 2013, el saldo deutor per 34.101,29€ correspon al Consorci Digital Mataró-Maresme qui té pendent de pagament l'aportació extra a les necessitats de finançament de la seva Societat en virtut del que estableix el contracte-programa per a la gestió del servei.

El compromís del Consorci, tal i com consta en l'acta del Ple celebrat el 13 de desembre de 2013, així com en l'acta del Consell d'Administració de la Societat celebrada en la mateixa data, és abonar aquest imports procedent del seu estalvi pressupostari, més l'aportació de la Diputació de Barcelona com a complement a la mesa de concertació establerta per al projecte "Xarxa de connexions de fibra per a retransmissió en directe", a més d'una aportació extraordinària que ha realitzat l'Ajuntament de Mataró per a contribuir a aquestes necessitats de finançament.

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012
Dèbits i partides a pagar	96.590,59	60.263,85	96.590,59	60.263,85
Total	96.590,59	60.263,85	96.590,59	60.263,85

b) Classificacions dels passius financers per venciments

Tots els passius financers de l'exercici 2013 i 2012 tenen venciment a un any.

8. Fons Propis

El capital social de MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU, a 31 de desembre del 2013, està representat per 1 acció, amb un valor nominal de 3.006,00 euro, que es troba totalment subscrita 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 anònimes, 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	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	602,65	
Impost sobre Societats	200,88	
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors		803,53
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	

Conciliació entre despesa per impost sobre beneficis i l'aplicació del tipus de gravamen

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS X TIPUS IMPOSITIU	200,88
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa)	200,88

Operacions en pèrdues i guanys

OPERACIONS EN PÈRDUES I GUANYS	
Impost corrent	0,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits + Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	200,88
DESPESA/INGRÉS PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	200,88

Desglossament dels moviments per impostos diferits

	Actiu per impost diferit	
	∑ Actiu per impost diferit	Crèdits fiscals per pèrdues a compensar
SALDO INICIAL	1.040,13	1.040,13
Amb origen en exercicis anteriors		
- Compensació B.I. negativa ex. anteriors X tipus impositiu	-200,88	-200,88
SALDO FINAL	839,25	839,25



A 31 de desembre de 2013, les bases imposables negatives pendents de compensació són les següents:

Any de generació	Pendent d'aplicar a 31/12/12	Aplicada al 2013	Pendent d'aplicar a 31/12/13	Any límit aplicació
2010	4.160,52	803,53	3.356,99	2.019

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals

Respecte a "altres tributs", no existeixen circumstàncies rellevants.

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

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici 2013 és el següent

Detall de la compte de pèrdues y guanys		Exercici __2013__ (1)	Exercici __2012__ (2)
1. Consum de mercaderies	95000	86.467,47	99.929,89
a) Compres, netes de devolucions y qualsevol descompte, de les quals:	95001	86.467,47	99.929,89
- nacionals	95002	86.467,47	99.929,89
- adquisicions intracomunitàries	95003		
- importacions	95004		
b) Variacions d'existències	95005		
2. Consum de matèries primes y altres matèries consumibles	95006		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	95007		
- nacionals	95008		
- adquisicions intracomunitàries	95009		
- importacions	95010		
b) Variacions d'existències	95011		
3. Altres despeses d'explotació	95016	88.049,56	63.611,11
a) Pèrdues y deterioració d'operacions comercials	95017		
b) Altres despeses de gestió corrent	95018	88.049,56	63.611,11
4. Venda de bens y prestacions de serveis produïts per permuta de bens no monetaris y serveis	95019		
5. Resultats originaris fora de l'activitat de l'empresa inclosos en "altres resultats)	95020		

(1) Exercici al que van referides les comptes anuals.
(2) Exercici anterior.
(3) Incloses las subvencions d'explotació incorporades al exercici.



El detall de les càrregues socials de l'exercici 2013 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2013	Saldo a 31/12/2012
Seguretat social empresa	40.681,84	42.883,96
Càrregues socials	40.681,84	40.681,84

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" extret del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2012 i 2013 és el següent:

	2012	2013
7. ALTRES DESPESES D'EXPLORACIÓ	-88.049,56	-63.611,11
6210 Arrendamientos y cánones	-2.223,50	-722,33
6230 Servicios de profesionales indepdes.	-5.802,69	-6.826,42
6250 Primas de seguros	-112,00	-116,00
6260 Servicios bancarios y similares	-752,53	-548,65
6280 Suministros	-24.062,00	-24.397,59
6290 DESPESES VARIAS	-2.316,42	-1.974,11
6291 DESPESES NETEJA	-4.111,80	-4.751,88
6292 SERVEIS DE MANTENIMENT I SUPOR	-23,78	-825,00
6293 DESPESES GRATIFICACIONS	-46.535,19	-23.204,09
6294 DESPESES NO DEDUIBLES FISCALMENT		-245,04
6295 DESPESES QUILOMETRATGE	-2.109,65	

No s'ha realitzat cap operació de permuta de bens no monetaris i serveis.

11. Subvencions i donacions

El total de subvencions i donacions rebudes imputades a patrimoni net i recollides directament com subvencions d'explotació imputades a resultats són les següents:

Concepte	Saldo 31.12.12	Saldo 31.12.13
Subvencions recollides en el patrimoni net		
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats	91.500,00	112.910,03

Les subvencions d'explotació es corresponen a les necessitats de finançament de la Societat les quals regula el contracte programa amb el Consorci, tal com estableix la Llei de la comunicació audiovisual de Catalunya. El contracte programa defineix les missions del servei públic de comunicació audiovisual local i estableix el marc de relacions recíproques entre el CONSORCI i l'ENS GESTOR amb la finalitat de garantir el finançament estable de l'ENS GESTOR així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

L'esmentat contracte programa per a la prestació del servei públic audiovisual local de la demarcació de Mataró, signat el 21 de setembre de 2009 i prorrogat fins el 31 de desembre de 2014.



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 2013 les operacions han estat les següents:

Ens vinculats	INGRESSOS		DESPESES	
	Concepte	Import	Concepte	Import
Ajuntament de Mataró	7055 Publicitat a ens públics	29.698,68	-	0,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	7400 Subvencions, donacions i llegats (aportació a les necessitats de finançament segons contracte-programa)	112.710,03	-	0,00
TOTAL		142.408,71	-	0,00

A 31.12.13 la Societat té pendent de cobrament 6.044,28 euros de l'Ajuntament de Mataró corresponents a la facturació de treballs audiovisuals del mes de desembre, el quals es preveu ingressar en el mes de gener de 2014.

Així mateix, com s'ha exposat en l'apartat de donacions i llegats, a 31.12.13 resta pendent de cobrament 34.101,29 euros provinents del Consorci Digital Mataró-Maresme com a aportació extra a les necessitats de

13. Altra informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2013 ha estat:

Categories	Dones	Homes	Total
Eventuals		6	

Els administradors no han percebut durant el 2013, 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 sotsignats 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 3.000 euros, més IVA (mateix import 2012).



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.

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dins el termini legal	15.769,65	25,54%	42.200,75	22,42%
Resta	45.969,12	74,45%	145.958,42	77,57%
Total de pagaments de l'exercici	61.738,67	100%	188.159,42	100%
Ajornaments que a la data de tancament excedeixen el termini màxim legal	56.792,41	0,00%	42.273,28	0,00%

15. Fets posteriors

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2013, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació d'aquests Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

Data: 28 de març de 2014



