

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
MATARÓ AUDIOVISUAL

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

Data de publicació: 17/09/2015

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
MATARÓ AUDIOVISUAL

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

CONTINGUT

- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
- BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
- ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
- MEMÒRIA ABREUJADA
- FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Número: 4253 / 15

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

AL PLE DE L'EXCEL·LENTÍSSIM AJUNTAMENT DE MATARÓ

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014 el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

RESPONSABILITAT DELS ADMINISTRADORS EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS

Els Administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL** de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

RESPONSABILITAT DE L'AUDITOR

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada 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, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Barcelona: Mariano Cubí, 7 · E-08006 Barcelona · Tel.: +34 93 218 07 08 · Fax: +34 93 237 59 25 · Email: bcn@bovemontero.com

Madrid: Príncipe de Vergara, 126, 1º F · E-28002 Madrid · Tel.: +34 91 561 54 14 · Fax: +34 91 562 57 05 · E-mail: mad@bovemontero.com

Palma de Mallorca: Sindicat, 67, 1º, despacho 3 · E-07002 Palma de Mallorca · Tel.: +34 971 77 51 24 · Fax: +34 971 72 63 48 · E-mail: pma@bovemontero.com

Valencia: Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º · E-46002 Valencia · Tel.: +34 96 353 21 11 · Fax: +34 96 353 12 58 · E-mail: val@bovemontero.com

Zaragoza: Plaza Salamero 14, 1º · E-50004 Zaragoza · Tel.: +34 976 238 260 · E-mail: zar@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

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

FONAMENT DE L'OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

Com s'indica a la **nota 16** de la memòria, existeixen actes conseqüència de la inspecció fiscal en relació amb l'Impost sobre el Valor Afegit dels anys 2010 a 2013, ambós inclosos per un import de EUR 116.234,66. En relació amb l'Entitat, no ha registrat cap provisió ja que ha presentat un recurs sobre les mateixes. En conseqüència, el passiu per provisió del balanç adjunt està infravalorat en EUR 116.234,66, i el resultat de l'exercici sobrevalorat en el mateix import.

OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

En la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions" els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL** a 31 de desembre de 2014 així com dels seus resultats corresponents a l'exercici 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.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS
ROAC: S0177

Josep Serra
Soci

Barcelona, 4 de febrer de 2015



Membre exercent:

**BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.**

Any 2015 Núm. 20/15/00881
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: SL:

NIF: Otras:

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 2014 (2)	EJERCICIO 2013 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	5,77	5,32
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	0,20	1,12

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

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

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

	EJERCICIO 2014 (2)		EJERCICIO 2013 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 3,00	<input type="text" value="04121"/> 3,00	2,00	3,00
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>	1,00	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2014 (2)			EJERCICIO 2013 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2014	01	2013	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2014	12	2013	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	0				
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:
 a) 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.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) 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):

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	Q0801406J	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		Euros:	09001 X
			Miles:	09002
			Millones:	09003

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (2)	EJERCICIO 2013 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	370.169,39	414.161,38
I. Inmovilizado intangible	11100 5.	359.556,62	400.282,97
II. Inmovilizado material	11200 5.	10.612,77	13.878,41
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	127.463,10	72.047,16
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	105.541,94	53.033,73
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	34.797,27	17.492,32
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12382	34.797,27	17.492,32
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	70.744,67	35.541,41
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	21.921,16	19.013,43
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	497.632,49	486.208,54

- (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: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		406.429,36	448.067,94
A-1) Fondos propios	21000	8.	41.480,67	41.314,48
I. Capital	21100		41.228,35	41.228,35
1. Capital escriturado	21110		41.228,35	41.228,35
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		86,13	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		166,19	86,13
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		364.948,69	406.753,46
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
EP.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		91.203,13	38.140,60
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300	7.	43,45	
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		43,45	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		52.000,00	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		39.159,68	38.140,60
1. Proveedores	32580		21.150,46	22.325,07
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		21.150,46	22.325,07
2. Otros acreedores	32590		18.009,22	15.815,53
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		497.632,49	486.208,54
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	Q0801406J	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL			
(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)	
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	75.650,63	74.143,53	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400			
5. Otros ingresos de explotación	40500	352.561,15	390.766,56	
6. Gastos de personal	40600	10. -192.151,16	-203.528,99	
7. Otros gastos de explotación	40700	10. -234.005,83	-259.150,43	
8. Amortización del inmovilizado	40800	5. -43.991,99	-50.746,10	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	11. 41.804,77	48.558,89	
10. Excesos de provisiones	41000	188,40		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	10. 110,22	-60,43	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	166,19	-16,97	
14. Ingresos financieros	41400		103,10	
a) <i>Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</i>	41430			
b) <i>Otros ingresos financieros</i>	41490		103,10	
15. Gastos financieros	41500			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) <i>Incorporación al activo de gastos financieros</i>	42110			
b) <i>Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores</i>	42120			
c) <i>Resto de ingresos y gastos</i>	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		103,10	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	166,19	86,13	
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	166,19	86,13	

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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.1

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	41.228,35		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	41.228,35		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	41.228,35		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	41.228,35		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	41.228,35		

CONTINÚA EN LA PAGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.2

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511			-4.335,95
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514			-4.335,95
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			4.335,95
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			4.335,95
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	86,13		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532	86,13		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	86,13		

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.3

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.3

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P. EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511		-22.866,51	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514		-22.866,51	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		86,13	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		22.866,51	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		22.866,51	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511		86,13	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514		86,13	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		166,19	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-86,13	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-86,13	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525		166,19	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.4

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.4

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511			352.949,91
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514			352.949,91
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			81.006,01
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-27.202,46
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			-27.202,46
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511			406.753,46
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514			406.753,46
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-41.804,77
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			-41.804,77
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525			364.948,69

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.5

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0801406J			
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	366.975,80	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	366.975,80	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	81.092,14	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones.	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	448.067,94	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	448.067,94	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	166,19	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-41.804,77	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones.	532	-41.804,77	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	406.429,36	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		NIF Q0801406J
DOMICILIO SOCIAL CL LA RIERA 48		
MUNICIPIO MATARO	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2014

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 de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



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 en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

**SOLICITUD DE PRESENTACIÓN
EN EL REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA**

PR

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL NIF: Q0801406J

Datos Registrales:

Tomó: _____ Folio: _____ Nº Hoja Registral: _____ Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2014
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2014

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input type="checkbox"/>	Normal <input type="checkbox"/>	Normal <input type="checkbox"/>	Normal <input type="checkbox"/>	Normal <input type="checkbox"/>
Abreviado <input checked="" type="checkbox"/>	Abreviado <input checked="" type="checkbox"/>	Abreviada <input checked="" type="checkbox"/>	Abreviado <input checked="" type="checkbox"/>	
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	
Hoja identificativa de la sociedad <input type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input type="checkbox"/>	Informe de Auditoría <input type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input type="checkbox"/>
Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Certificación Acuerdo <input type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/> N° <input style="width: 50px;" type="text"/>	

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: GABINET A. LUIS I ASSOCIATS, S.A. DNI: A58468372

Domicilio: CAMI RAL, 334-336 Código Postal 08301

Ciudad: MATARO Provincia BARCELONA

Teléfono: 937961031 Fax: 937550847 Correo electrónico: _____

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley 11/2007, de 22 de Junio.

Firma del presentante:

Código 2D

A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

La present memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa al balanç de situació tancat a 31 de desembre de 2014 i al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014.

1. Activitat

MATARÓ AUDIOVISUAL és una Entitat Pública Empresarial Local creada per l'Ajuntament de Mataró en data 1 de juny de 2006 per acord de Ple, dotada de personalitat jurídica diferenciada, patrimoni especial, i amb la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

La seva finalitat és vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat, assegurar que l'espai informatiu en l'àmbit local no quedi desatès, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

El seu domicili fiscal es troba a Mataró, 08301 (Barcelona), carrer La Riera número 48.

Els comptes anuals de Mataró Audiovisual formen part del Compte General de l'Ajuntament de Mataró, i queden incloses com part del grup consolidable de l'Ajuntament.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

-Imatge fidel i principis comptables:

Els comptes anuals de l'entitat han estat confeccionats d'acord amb criteris econòmics i principis comptables segons les disposicions legals en matèria comptable vigents, pel que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la seva situació financera i del resultat de la seva compte d'explotació.

-Principis comptables:

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.

-Comparació de la informació:

Es presenten el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 2013 i 2014, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resultin comparables entre si, d'acord amb el que estableixen les normes del Pla General de Comptabilitat.

-Elements aplegats en diverses partides:

No existeix cap element patrimonial registrat en dues o més partides del balanç.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

La preparació dels comptes anuals exigeix l'ús per part de la EPE de certes estimacions i judicis en relació amb el futur que s'avaluen continuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives d'esdeveniments futurs que es creuen raonables en les circumstàncies conegudes.

A tal efecte, no es detecta l'existència d'incerteses importants relatives a esdeveniments o condicions que aportin dubtes significatius sobre la possibilitat que la EPE continuï funcionant normalment.

Igualment, malgrat que les estimacions realitzades pel Consell d'Administració de la EPE s'han calculat en funció de la millor estimació disponible al tancament de l'exercici, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificacions en els pròxims exercicis. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions, que en el seu cas, es derivessin dels ajustaments a efectuar durant els pròxims exercicis es registraria de forma prospectiva.

- Principi d'empresa en funcionament:

No s'han detectat aspectes rellevants que permetin qüestionar la presentació de les comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

3. Excedent de l'exercici

El resultat del compte d'explotació ha estat de 166,19 euros. Es proposa distribució del resultat positiu de 166,19 euros a Reserves.

4. Normes de valoració

Els principis de comptabilitat aplicats per la formulació i preparació dels comptes anuals son els que es descriuen a continuació.

-Immobilitzat Intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons convingui, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'immobilitzat intangible s'amortitza segons el mètode lineal de coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades:

Aplicacions Informàtiques	25%
Drets d'ús Equip Baixa Frec.	10%
Drets d'ús Mobiliari	10%
Drets d'ús Equips Informàtics	25%
Drets d'ús Edifici Municipal	2%

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

-Immobilitzat Material

Els bens que formen part de l'immobilitzat material han estat comptabilitzats al preu d'adquisició més les despeses addicionals para la seva posada en funcionament. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada.

El mètode aplicat per l'amortització de l'immobilitzat material és el mètode lineal segons coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades, segons aquest detall:

Aplic. Electròniques, Auriculars	10%
Instal.lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips Informàtics	25%

-Instruments financers

1. Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originats en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, els quals s'han valorat pel seu valor raonable (preu de transacció). Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i no que tenen un tipus d'interès contractual s'han valorat per el seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment aquets actius s'han valorat pel seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsaments de principal).

Al tancament de l'exercici s'han efectuant les correccions valoratives necessàries d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existia evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en el fluxos d'efectius futurs.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de cobrament de les Administracions Publiques que es troben valorats pel seu valor nominal.

2. Passius financers

a) Dèbit i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats i no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius s'han enregistat pel seu valor raonable (preu de transacció) més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment s'han valorat per el seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsaments de principal).

Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i no que tenen un tipus d'interès

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

contractual s'han valorat per el seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de pagaments de les Administracions Públiques que es troben valorats pel seu valor nominal.

-Subvencions de capital

Les subvencions de capital rebudes s'incorporen al compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació que experimenten els actius que financien, total o parcialment, dins el període de la seva vida útil.

Les subvencions d'explotació s'enregistren d'acord amb el principi de la meritació, correlacionades amb la despesa que financien.

-Impost sobre beneficis

Que d'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, per el que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, l'entitat és subjecte passiu d'aquest impost. Tanmateix, l'article 34.2 de la Llei de l'impost estableix que tindrà una bonificació del 99% la part de la quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos en l'apartat 2 de l'article 25 o en l'apartat 1.a, b i c de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

-Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen de funció de la corrent real de bens i serveis que representen, i amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera.

Les vendes i ingressos per serveis prestats es registren sense incloure els imports corresponents als impostos que graven aquestes operacions.

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

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5. Actiu immobilitzat

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo a 31.12.12	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.13
Aplicacions Electròniques	1.448,37			1.448,37
Altres instal.lacions	30.216,09			30.216,09

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

Mobiliari	991,49	991,49
Equips per a proc. inform.	3.696,12	3.696,12
TOTAL:	36.352,07	36.352,07

Cost	Saldo a 31.12.13	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.14
Aplicacions Electròniques	1.448,37			1.448,37
Altres instal.lacions	30.216,09			30.216,09
Mobiliari	991,49			991,49
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
TOTAL:	36.352,07			36.352,07

Amortització	Saldo a 31.12.12	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.13
Aplicacions Electròniques	494,87	144,84		639,71
Altres instal.lacions	14.546,00	3.021,64		17.567,64
Mobiliari	471,03	99,16		570,19
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
TOTAL:	19.208,02	3.265,64		22.473,66

Amortització	Saldo a 31.12.13	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.14
Aplicacions Electròniques	639,71	144,84		784,55
Altres instal.lacions	17.567,64	3.021,64		20.589,28
Mobiliari	570,19	99,16		669,35
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
TOTAL:	22.473,66	3.265,64		25.739,30

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.14	Saldo a 31.12.13
Aplicacions Electròniques	663,82	808,66
Altres instal.lacions	9.626,81	12.648,46
Mobiliari	322,14	421,31
Equips per a proc. inform.	0	0
TOTAL:	10.612,77	13.878,41

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo a 31.12.12	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.13
Concess. administratives (*)	573.442,75	116.320,96		689.763,71
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

TOTAL:	574.378,75	116.320,96	690.699,71
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Cost	Saldo a 31.12.13	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.14
Concess. administratives	689.763,71			689.763,71
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	690.699,71			690.699,71

Amortització	Saldo a 31.12.12	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.13
Concess. administratives (*)	228.041,76	61.438,98		289.480,74
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	228.977,76	61.438,98		290.416,74

Amortització	Saldo a 31.12.13	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.14
Concess. administratives	289.480,74	40.726,35		330.207,09
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	290.416,74	40.726,35		331.143,09

(*) S'incorpora per valor de 116.320,96 el valor de l'immobilitzat intangible corresponen als drets de us de l'edifici de l'Ajuntament de Mataró, per valor de 116.320,96 euros i una amortització acumulada per valor de 13.958,52 euros.

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.14	Saldo a 31.12.13
Concess. administratives	359.556,62	400.282,97
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
TOTAL:	359.556,62	400.282,97

6. Actius Financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la seva funció que compleixen a l'empresa. Es correspon amb els saldo de clients i deutors a curt termini que figura en el balanç:

Concepte	Imports crèdits, derivats i altres	
	31/12/2014	31/12/2013
Clients i prestació de serveis	34.797,27	17.492,32
Clients de dubtós cobrament	14.623,17	12.447,41
Bestretes remuneracions	5.010,70	0
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	65.733,97	35.541,41
Deteriorament de valors de crèdits per operacions comercials	-14.623,17	-12.447,41
Total	105.541,94	53.033,73

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

7. Passius Financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i funció que compleixen a l'empresa. És correspon amb els saldos de proveïdors i altres creditors a curt termini, que figura en el balanç:

Concepte	Derivats i altres	
	31/12/2014	31/12/2013
Deutes a curt termini	52.043,45	0,00
Proveïdors	21.150,46	22.325,07
Altres	5.644,41	3.669,09
Administracions públiques	12.364,81	12.146,44
Dèbits i partides a pagar	91.203,13	38.140,60

L'import de "Deutes a curt termini" correspon a 52.000 euros d'un préstec realitzat per l'Ajuntament de Mataró.

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors. Es detallen a continuació el pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre:

Concepte	31/12/2014		31/12/2013	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	268.505,07	100,00	311.687,76	100,0
Total pagaments exercici	268.505,07		311.687,76	

El termini mig de pagament als proveïdors és de 30 dies.

8. Patrimoni Net

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2013, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2012	366.975,80
Subvenció Ajuntament per compensar pèrdues anys anteriors	27.202,46
Resultat exercici 2013	86,13
Subvencions i donacions de capital	53.803,55
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2013	448.067,94

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2014, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2013	448.067,94
Resultat exercici 2014	166,19
Subvencions i donacions de capital	-41.804,77
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2014	406.429,36

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

9. Situació fiscal

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa que no es troben prescrits.

En relació a l'Impost sobre Societats, la base imposable de l'exercici és de 166,19 euros. Queden bases imposables negatives per import de 197.028,40 euros corresponents a l'exercici 2008, 78.541,28 euros corresponents a l'exercici 2009, 4.335,95 euros corresponents a l'exercici 2011 i 22.866.51 euros corresponents a l'exercici 2012. No figura cap partida en el compte de pèrdues i guanys respecte de l'Impost sobre Beneficis.

10. Ingressos i despeses

10.1 Despeses de personal i càrregues socials

Despesa de personal exercici 2013	Ràdio	Contracte Com	Import
Sous, salaris i assimilades	154.342,53	7.730,93	162.073,46
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	39.478,10	1.977,43	41.455,53
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	193.820,63	9.708,36	203.528,99

Despesa de personal exercici 2014	Ràdio	Xal	Import
Sous, salaris i assimilades	140.605,42	7.649,06	148.254,48
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	41.745,74	2.150,94	43.896,68
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	182.351,16	9.800,00	192.151,16

L'entitat no ha efectuat cap aportació o dotació en matèria de plans de pensions.

10.2. Altres despeses d'explotació

Exercici 2013	Ràdio	XAL	Import
Arrendaments	3.428,70	3.428,70	6.857,39
Antena Ràdio	8.164,02		8.164,02
SGAE	1.595,52		1.595,52
Reparacions i conservació	3.311,66	3.311,66	6.623,32
Serveis professionals independents	24.721,37	16.713,54	41.434,91
Contactes programes Mataró Ràdio	175.244,06		175.244,06
Transports	17,05		17,05
Primes Assegurances	3.051,30		3.051,30
Serveis bancaris	293,75		293,75
Publicitat, propaganda i relació públiques	448,00		448,00
Altres serveis	6.265,33	6.713,33	12.978,66
Altres tributs	1.350,98		1.350,98
Pèrdues deteriorament comercial	1.091,47		1.091,47
Altres despeses d'explotació	227.457,56	31.692,87	259.150,43

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

Exercici 2014	Ràdio	XAL	Import
Arrendaments	3.089,40	3.089,40	6.178,80
Antena Ràdio	7.756,15		7.756,15
SGAE	1.521,96		1.521,96
Reparacions i conservació	5.449,03	5.449,03	10.898,06
Serveis professionals independents	11.913,98	11.490,33	23.404,31
Contactes programes Mataró Ràdio	165.546,12		165.546,12
Transports	9,57	20,00	29,57
Primes Assegurances	553,53	553,53	1.107,06
Serveis bancaris	83,57		83,57
Publicitat, propaganda i relació públiques	1.192,82		1.192,82
Altres serveis	6.671,51	6.671,51	13.343,02
Altres tributs	634,32		634,32
Pèrdues deteriorament comercial	2.310,07		2.310,07
Altres despeses d'explotació	206.732,03	27.273,80	234.005,83

10.3 Import net de la xifra de negoci

Els detall dels ingressos que componen l'import net de la xifra de negoci es detalla a continuació:

Exercici 2013	Ràdio	Xal	Total
Prestació de serveis	32.742,30		32.742,30
Producció de programes		41.401,23	41.401,23
Total	32.742,30	41.401,23	74.143,53

Exercici 2014	Ràdio	Xal	Total
Prestació de serveis	38.176,83		38.176,83
Producció de programes		37.073,80	37.073,80
Altres	400,00		400,00
Total	38.576,83	37.073,80	75.650,63

11. Subvencions donacions i llegats

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

Exercici 2013	Saldo 31.12.2012	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2013
Subvencions recollides en el patrimoni net	352.949,91	102.362,44	48.558,89	406.753,46

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

Subvencions per compensar resultats negatius exercicis anteriors	27.202,46	27.202,46
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats	359.598,32	390.766,56

Exercici 2014	Saldo 31.12.2013	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2014
Subvencions recollides en el patrimoni net	406.753,46		41.804,77	364.948,69
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats	390.766,56			352.561,15

Les subvencions d'explotació imputades directament a resultats tenen la següent composició:

Exercici 2013	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	382.602,54	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	8.164,02	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
TOTAL	390.766,56	

Exercici 2014	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	344.805,00	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	7.756,15	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
TOTAL	352.561,15	

12. Operacions amb parts vinculades

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres empreses del Grup
Ajuntament de Mataró	X	
Gintra		X
Aigües de Mataró		X

El detall dels saldos de balanç amb parts vinculades, expressat en euros és el següent:

	2014	2013
Ajuntament de Mataró	1.229,76	1.344,95
Aigües de Mataró	1.411,66	1.411,66

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

TOTAL	2.641,42	2.756,61
--------------	-----------------	-----------------

El detall de transaccions amb empreses del grup és el següent:

Publicitat	2014	2013
Ajuntament de Mataró	2.194,75	1.879,28
Aigües de Mataró	8.884,36	9.100,71
Gintra	0	486,13
TOTAL	11.079,11	11.466,12

Aportació corrent	2014	2013
Ajuntament de Mataró aportació exercici	352.561,15	390.766,56
Ajuntament de Mataró aportació per compensar resultats negatius exercicis anteriors		27.202,46
TOTAL	352.561,15	417.969,02

En el Passiu del balanç figura en préstec de 52.000 euros a favor de l'Ajuntament de Mataró.

a) Consell d'Administració

Cap membre del Consell d'Administració de la Societat ha rebut de Mataró Audiovisual cap tipus de retribució, ni aquesta està prevista en els Estatuts Socials.

Tampoc han existit bestretes ni crèdits concedits als membres del Consell d'Administració, així com obligacions concretes en matèria de pensions ni assegurances de vida.

b) Alta Direcció

La remuneració de la gerent de M. Audiovisual ha estat la següent:

Exercici 2013	Alta Direcció
Sous	56.153,02
Dietes	-
Altres remuneracions	-

Exercici 2014	Alta Direcció
Sous	57.133,47
Dietes	-
Altres remuneracions	-

13. Altra informació

El nombre mitjà de persones empleades, distribuït per categories és el següent:

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

Exercici 2013	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,44	3,44
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
TOTAL	3	3,44	6,44

Exercici 2014	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		2,97	2,97
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
TOTAL	3	2,97	5,97

14. Informació Segmentada

El compte de resultats distribuït per activitats és la següent.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

COMpte EXPLOTACIÓ	2014			2013		
	Compte General	Ràdio	XAL	Compte General	Ràdio	XAL
1. Import net xifra de negoci	75.650,63	38.576,83	37.073,80	74.143,53	32.742,30	41.401,23
Prestacions de serveis	38.176,83	38.176,83		32.742,30	32.742,30	
Ingressos Agència Local de Comunicació	0,00			0,00		
Serveis programes	37.073,80		37.073,80	41.401,23		41.401,23
Altres ingressos per formació	400,00	400,00		0,00		
5. Altres ingressos d'explotació	352.561,15	352.561,15	0,00	390.766,56	390.766,56	0,00
Subvenció Ajuntament	344.805,00	344.805,00		382.602,54	382.602,54	
Aportació Antena	7.756,15	7.756,15		8.164,02	8.164,02	
6. Despeses de personal	192.151,16	182.351,16	9.800,00	203.528,99	193.820,63	9.708,36
Despeses Personal Ràdio	192.151,16	182.351,16	9.800,00	203.528,99	193.820,63	9.708,36
7. Altres despeses d'explotació	234.005,83	206.732,03	27.273,80	259.150,43	227.457,56	31.692,87
Arrendaments	6.178,80	3.089,40	3.089,40	6.857,39	3.428,70	3.428,69
Antena Ràdio	7.756,15	7.756,15		8.164,02	8.164,02	
SGAE	1.521,96	1.521,96		1.595,52	1.595,52	
Reparacions i conservació	10.898,06	5.449,03	5.449,03	6.623,32	3.311,66	3.311,66
Serveis professionals independents	23.404,31	11.913,98	11.490,33	41.434,91	24.721,37	16.713,54
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	165.546,12		175.244,06	175.244,06	
Transports	29,57	9,57	20,00	17,05	17,05	
Primes assegurances	1.107,06	553,53	553,53	3.051,30	1.525,65	1.525,65
Serveis bancaris	83,57	83,57		293,75	293,75	
Publicitat, propaganda i rel. públiques	1.192,82	1.192,82		448,00	448,00	
Altres serveis	13.343,02	6.671,51	6.671,51	12.978,66	6.265,33	6.713,33
Altres tributs	634,32	634,32		1.350,98	1.350,98	
Pèrdues deteriorament comercial	2.310,07	2.310,07		1.091,47	1.091,47	
8. Amortització de l'immobilitzat	43.991,99	43.991,99		50.746,10	50.746,10	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat	41.804,77	41.804,77	0,00	48.558,89	48.558,89	0,00
Drets d'ús instal·lacions	41.804,77	41.804,77		48.558,89	48.558,89	
10. Excessos de provisions	188,40	188,40		0,00		
11. Deteriorament i resultat per alienacions i altres	110,22	110,22		-60,43	-60,43	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	166,19	166,19	0,00	-16,97	-16,97	0,00
12. Ingressos financers	0,00			103,10	103,10	0,00
RESULTAT FINANCER	0,00	0,00	0,00	103,10	103,10	0,00
RESULTAT	166,19	166,19	0,00	86,13	86,13	0,00

La informació facilitada reflexa suficientment la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera i del resultat de la seva compte d'explotació, sense que hi hagin d'altres circumstàncies a destacar.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2014

Mataró, 31 de Gener de 2015

15. Informació Sobre medi ambient

La Societat no ha incorporat sistemes, equips o instal·lacions a l'immobilitzat material ni ha realitzat despeses de caràcter ordinari o extraordinari d'importants rellevants en matèries relacionades amb la protecció o millora del medi ambient.

16. Esdeveniments posteriors al tancament

Des del 31 de desembre de 2014 fins la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet significatiu digne de menció, excepte que en data 16 de gener de 2015 es va presentar escrit d'al·legacions a la proposta de liquidació provisional de la AEAT en relació al Impost sobre el Valor Afegit (IVA), exercicis 2010, 2011, 2012 i 2013 per import de 116.234,66 euros. Esperem que, d'acord amb el propi criteri de la Administració pel qual l'exercici 2008 va retornar l'IVA sol·licitat, estimi el present recurs i acordi anular la proposta de liquidació notificada.

FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Els membres del Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL han formulat els comptes anuals (balanç de situació, compte de pèrdues i guanys i memòria) i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2014.

Així mateix declaren signats de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant subscripció del present full annex a la Memòria, que s'estén a les següents pàgines:

Balanç de situació
Compte de pèrdues i guanys
Memòria
Informe de gestió

Joaquim Fernandez i Oller DNI: 38778815X	
M. José Recoder Sellarés DNI: 38780916H	
Octavi Nonell Carulla DNI: 38766863H	
Esteve Terradas Yus DNI: 38781425K	
Ivan Pera Itxart DNI:	
Sara Mangas Martínez DNI: 38873011K	
Mónica Lora DNI: 38881219H	
M. Isabel Martínez Ruiz DNI: 38801802C	
Joan Jubany Lorente DNI: 38816562Z	
Javier Sánchez del Campo DNI: 38756168H	
Jaume González Cabot DNI: 38753281Y	
Pere Lòpez Sánchez DNI: 38823226P	
Diego Giráldez DNI: 37325966W	

Mataró, a 16 de febrer de 2015