

HLB

Bové Montero y Asociados

Auditors • Consultants • Tax-Legal Advisors

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
MATARÓ AUDIOVISUAL

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
MATARÓ AUDIOVISUAL

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015
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 2015
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015
- ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015
- MEMÒRIA ABREUJADA
- FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Número: 4453 / 16

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 2015 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.

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

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.

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

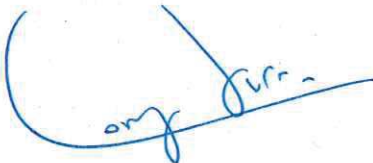
Com s'indica a la **nota 16** de la memòria, existeixen actes conseqüència de la inspecció fiscal en relació amb l'Impost sobre el Valor Afegit dels anys 2010 a 2013, ambós inclosos per un import de EUR 116.234,66. En relació amb l'Entitat, aquesta ha registrat en l'exercici 2015 una provisió per import de EUR 75.000 per cobrir possibles contingències, tot i que ha presentat un recurs sobre les mateixes. Com que els exercicis 2014 y 2015 en relació al Impost sobre el Valor Afegit ja es troben comptabilitzats a l'actiu com a pendents de cobrar, i en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat per la companyia, la quantitat de EUR 116.234,66 s'ha de veure incrementada en EUR 30.192,56 per l'any 2014; donant un import total de EUR 146.427,22. En conseqüència, el passiu per provisió del balanç adjunt està infravalorat EUR 71.427,22, resultat de la totalitat de l'import pendent si hi ha una sentència desfavorable, EUR 146.427,22, i la provisió ya realitzada de EUR 75.000 l'exercici 2015. El resultat de l'exercici quedaria 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 2015 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, 14 de març de 2016

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BOVE MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2016 Núm. 20/16/01019
CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica:		SA:	01011	SL:	01012
NIF:	01010	Q0801406J		Otras:	01013
Denominación social:	01020	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL			
Domicilio social:	01022	CL LA RIERA 48			
Municipio:	01023	MATARO	Provincia:	01025	BARCELONA
Código postal:	01024	08301	Teléfono:	01031	935361310
Dirección de e-mail de contacto de la empresa	01037	mros@mataroaudiovisual.cat			
Perteneencia a un grupo de sociedades:		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041		01040		
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060		

ACTIVIDAD

Actividad principal:	02009	SERVICIOS DE RADIODIFUSION	(1)
Código CNAE:	02001	6010	(1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
FIJO (4):	04001	5,88	5,77
NO FIJO (5):	04002	0,13	0,20

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

04010		
-------	--	--

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

	EJERCICIO 2015 (2)		EJERCICIO 2014 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	3,00	04121	3,00
NO FIJO:	04122		04123	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2015	01	01	2014	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2015	12	31	2014	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	0					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

UNIDADES

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

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

(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 de personas contratadas x n.º 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 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		331.031,50	370.169,39
I. Inmovilizado intangible	11100	5.	318.830,26	359.556,62
II. Inmovilizado material	11200	5.	12.201,24	10.612,77
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		150.853,53	127.463,10
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		124.566,06	105.541,94
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		30.534,17	34.797,27
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		30.534,17	34.797,27
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		94.031,89	70.744,67
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		26.287,47	21.921,16
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		481.885,03	497.632,49

(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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	8.	365.033,89	406.429,36
A-1) Fondos propios	21000		41.889,98	41.480,67
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		252,32	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		409,31	166,19
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		323.143,91	364.948,69
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		75.000,00	
I. Provisiónes a largo plazo	31100		75.000,00	
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

BA.2

NIF:	Q0801406J	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	7.	41.851,14	91.203,13
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300	"	35,04	43,45
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		35,04	43,45
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		390,34	52.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		41.425,76	39.159,68
1. Proveedores	32580		22.121,88	21.150,46
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		22.121,88	21.150,46
2. Otros acreedores	32590		19.303,88	18.009,22
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		481.885,03	497.632,49

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: Q0801406J

DENOMINACIÓN SOCIAL:

E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	10.	85.300,66	75.650,63
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		430.256,41	352.561,15
6. Gastos de personal	40600	10.	-195.042,82	-192.151,16
7. Otros gastos de explotación	40700	10.	-240.428,69	-234.005,83
8. Amortización del inmovilizado	40800	5.	-44.240,56	-43.991,99
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	40900	11.	41.804,78	41.804,77
10. Excesos de provisiones	41000		1.150,47	188,40
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		-78.000,60	110,22
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		799,65	166,19
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500		-390,34	
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) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resio de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-390,34	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		409,31	166,19
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		409,31	166,19

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PNA1

NIF:	Q0801406J	Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		409,31	166,19
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-41.804,78	-41.804,77
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-41.804,78	-41.804,77
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-41.395,47	-41.638,58

(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			
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)		PRIMA DE EMISIÓN
		01	02		03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	41.228,35			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (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 2014 (2)	511	41.228,35			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (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 2015 (3)	525	41.228,35			

CONTINUA 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 2013 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	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		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	86,13		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	86,13		
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	166,19		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	166,19		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	252,32		

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	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511		86,13	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	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	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511		166,19	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514		166,19	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		409,31	
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		-166,19	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-166,19	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525		409,31	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINUA 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
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.4

NIF:	Q0801406J	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511			406.753,46
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	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
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511			364.948,69
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514			364.948,69
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			-41.804,78
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-41.804,78
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525			323.143,91

VIENE DE LA PAGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PAGINA 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	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL	

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	448.067,94
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512	-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	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
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	406.429,36
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	406.429,36
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	409,31
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	-41.804,78
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-41.804,78
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	365.033,89

(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.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

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 2015 i al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015.

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 veïllar 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 inclosos com a 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 del seu 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 2014 i 2015, 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 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

- 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 dels comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

3. Excedent de l'exercici

El resultat del compte d'explotació ha estat de 409,31 euros. Es proposa distribució del resultat positiu de 409,31 euros a Reserves.

4. Normes de valoració

Els principis de comptabilitat aplicats per la formulació i preparació dels comptes anuals són 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 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

-Immobilitzat Material

Els bens que formen part de l'immobilitzat material han estat comptabilitzats al preu d'adquisició més les despeses addicionals per a la seva posada en funcionament. Posteriorment es valoren segons el seu 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 originat 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 efectuat 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 importis pendents de cobrament de les Administracions Públiques 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 originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no son instruments derivats i no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius s'han enregistrat pel seu valor raonable (preu de transacció) més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment s'han valorat pel 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 que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat per el seu valor nominal en no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

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 financen, total o parcialment, dins el període de la seva vida útil.

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

-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 del 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'elles es pot observar en el quadre següent:

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

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

Cost	Saldo a 31.12.14	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.15
Aplicacions Electròniques	1.448,37	5.102,67		6.551,04
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	5.102,67		41.454,74

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

Amortització	Saldo a 31.12.14	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.15
Aplicacions Electròniques	784,55	393,39		1.177,94
Altres instal.lacions	20.589,28	3.021,65		23.610,93
Mobiliari	669,35	99,16		768,51
Equips per a proc. inform.	3.696,12	0,00		3.696,12
TOTAL:	25.739,30	3.514,20		29.253,50

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.15	Saldo a 31.12.14
Aplicacions Electròniques	5.373,10	663,82
Altres instal.lacions	6.605,16	9.626,81
Mobiliari	222,98	322,14
Equips per a proc. Inform.	0	0
TOTAL:	12.201,24	10.612,77

Immobilitzat intangible

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

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

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

Cost	Saldo a 31.12.14	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.15
Concess. administratives	689.763,71			689.763,71
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	690.699,71			690.699,71

Amortització	Saldo a 31.12.13	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

Amortització	Saldo a 31.12.14	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.15
Concess. administratives	330.207,09	40.726,36		370.933,45
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	331.143,09	40.726,36		371.869,45

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.15	Saldo a 31.12.14
Concess. administratives	318.830,26	359.556,62
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
TOTAL:	318.830,26	359.556,62

6. Actius Financers

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

Concepte	Imports crèdits, derivats i altres	
	31/12/2015	31/12/2014
Clients i prestació de serveis	30.534,17	34.797,27
Clients de dubtós cobrament	4.160,40	14.623,17
Bestretes remuneracions	0,00	5.010,70
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	94.031,89	65.733,97
Deteriorament de valors de crèdits per operacions comercials	-4.160,40	-14.623,17
Total	124.566,06	105.541,94

En la partida "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" figura la quantitat de 94.031,89 euros que correspon a la devolució de l'IVA pendents dels exercicis 2013, 2014 i 2015.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

7. Passius Financers

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

Concepte	Derivats i altres	
	31/12/2015	31/12/2014
Deutes a curt termini	425,38	52.043,45
Proveïdors	22.121,88	21.150,46
Altres	7.167,97	5.644,41
Administracions publiques	12.135,91	12.364,81
Dèbits i partides a pagar	41.851,14	91.203,13

L'import de "Deutes a curt termini" de l'exercici 2014 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	31/12/2015		31/12/2014	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	274.419,59	100,00	268.505,07	100,0
Total pagaments exercici	274.419,59		268.505,07	

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

8. Patrimoni Net

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

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2015, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2014	406.429,36
Resultat exercici 2015	409,31
Subvencions i donacions de capital	-41.804,78
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2015	365.033,89

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

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 409,31 euros. Queden bases imposables negatives per import de 196.619,09 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 2013. No figura cap partida al compte de pèrdues i guanys respecte a l'Impost sobre Beneficis.

En data 24 d'abril de 2015 es va presentar escrit de Reclamació Econòmic-Administratiu contra la liquidació provisional derivada de les actuacions de comprovació pel concepte tributari 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 anul·lar la proposta de liquidació notificada. S'ha dotat en aquest exercici una provisió per import de 75.000 euros.

10. Ingressos i despeses

10.1 Despeses de personal i càrregues socials

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

Despesa de personal exercici 2015	Ràdio	XAL	Import
Sous, salaris i assimilades	143.378,103	7.666,75	151.044,85
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	41.764,72	2.233,25	43.997,97
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	185.142,82	9.900,00	195.042,82

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

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

10.2. Altres despeses d'exploració

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'exploració	206.732,03	27.273,80	234.005,83

Exercici 2015	Ràdio	XAL	Import
Arrendaments	2.137,03	2.137,02	4.274,05
Antena Ràdio	7.668,88		7.668,88
SGAE	2.989,03		2.989,03
Reparacions i conservació	4.466,02	4.466,02	8.932,04
Serveis professionals independents	21.070,02	9.156,56	30.226,58
Contactes programes Mataró Ràdio	165.546,12		165.546,12
Transports	121,34	100,00	221,34
Primes Assegurances	1.225,93	1.225,92	2.451,85
Serveis bancaris	388,09		388,09
Publicitat, propaganda i relació públiques	440,84		440,84
Altres serveis	6.654,82	6.505,48	13.160,30
Altres tributs	1.128,77		1.128,77
Pèrdues deteriorament comercial	3.000,80		3.000,80
Altres despeses d'exploració	216.837,69	23.591,00	240.428,69

10.3 Import net de la xifra de negoci

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

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

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

Exercici 2015	Ràdio	Xal	Total
Prestació de serveis	51.809,66		51.809,66
Producció de programes		33.491,00	33.491,00
Total	51.809,66	33.491,00	85.300,66

11. Subvencions donacions i llegats

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

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'exploració imputades directament a resultats	390.766,56			352.561,15

Exercici 2015	Saldo 31.12.2014	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2015
Subvencions recollides en el patrimoni net	364.948,69		41.804,78	323.143,91
Subvencions d'exploració imputades directament a resultats	352.561,15			430.256,41

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

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	

Exercici 2015	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	422.587,53	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	7.668,88	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
TOTAL	430.256,41	

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

12. Operacions amb parts vinculades

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

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

	2015	2014
Ajuntament de Mataró	968,00	1.229,76
Aigües de Mataró	1.411,66	1.411,66
Promocions Urbanístiques de Mataró	36,30	0,00
TOTAL	2.415,96	2.641,42

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

Publicitat	2015	2014
Ajuntament de Mataró	4.113,81	2.194,75
Aigües de Mataró	9.065,86	8.884,36
Promocions Urbanístiques de Mataró	36,30	0
TOTAL	13.215,97	11.079,11

Aportació corrent	2015	2014
Ajuntament de Mataró aportació exercici	430.256,41	352.561,15
Ajuntament de Mataró aportació per compensar resultats negatius exercicis anteriors		
TOTAL	430.256,41	352.561,15

En el Passiu del balanç de l'exercici 2014 figura un 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 als 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.

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

b) Alta Direcció

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

	2015	2014
Sous	57.306,43	57.133,47
Dietes	-	-
Altres remuneracions	-	-

13. Altra Informació

El nombre mig de persones empleades i en funció de les hores contractades, distribuït per categories és el següent:

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

Exercici 2015	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,01	3,01
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
TOTAL	3	3,01	6,01

14. Informació Segmentada

El compte de resultats distribuït per activitats és el següent:

COMPTES ANUALS
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

COMpte EXPLOTACIÓ	2015			2014		
	Compte General	Ràdio	XAL	Compte General	Ràdio	XAL
1. Import net xifra de negoci	85.300,66	51.809,66	33.491,00	75.650,63	38.576,83	37.073,80
Prestacions de serveis	51.809,66	51.809,66		38.176,83	38.176,83	
Ingressos Agència Local de Comunicació	0,00			0,00		
Serveis programes	33.491,00		33.491,00	37.073,80		37.073,80
Altres ingressos per formació	0,00			400,00	400,00	
5. Altres ingressos d'explotació	430.256,41	430.256,41	0,00	352.561,15	352.561,15	0,00
Subvenció Ajuntament	422.587,53	422.587,53		344.805,00	344.805,00	
Aportació Antena	7.668,88	7.668,88		7.756,15	7.756,15	
6. Despeses de personal	195.042,82	185.142,82	9.900,00	192.151,16	182.351,16	9.800,00
Despeses Personal Ràdio	195.042,82	185.142,82	9.900,00	192.151,16	182.351,16	9.800,00
7. Altres despeses d'explotació	240.428,69	216.837,69	23.591,00	234.005,83	206.732,03	27.273,80
Arrendaments	4.274,05	2.137,03	2.137,02	6.178,80	3.089,40	3.089,40
Antena Ràdio	7.668,88	7.668,88		7.756,15	7.756,15	
SGAE	2.989,03	2.989,03		1.521,96	1.521,96	
Reparacions i conservació	8.932,04	4.466,02	4.466,02	10.898,06	5.449,03	5.449,03
Serveis professionals independents	30.226,58	21.070,02	9.156,56	23.404,31	11.913,98	11.490,33
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	165.546,12		165.546,12	165.546,12	
Transports	221,34	121,34	100,00	29,57	9,57	20,00
Primes assegurances	2.451,85	1.225,93	1.225,92	1.107,06	553,53	553,53
Serveis bancaris	388,09	388,09		83,57	83,57	
Publicitat, propaganda i rel. públiques	440,84	440,84		1.192,82	1.192,82	
Altres serveis	13.160,30	6.654,82	6.505,48	13.343,02	6.671,51	6.671,51
Altres tributs	1.128,77	1.128,77		634,32	634,32	
Pèrdues deteriorament comercial	3.000,80	3.000,80		2.310,07	2.310,07	
8. Amortització de l'immobilitzat	44.240,56	44.240,56		43.991,99	43.991,99	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat	41.804,78	41.804,78	0,00	41.804,77	41.804,77	0,00
Drets d'ús instal·lacions	41.804,78	41.804,78		41.804,77	41.804,77	
10. Excessos de provisions	1.150,47	1.150,47		188,40	188,40	
11. Deteriorament i resultat per alienacions i altres	-78.000,60	-78.000,60		110,22	110,22	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	799,65	799,65	0,00	166,19	166,19	0,00
12. Ingressos financers	0,00			0,00		
RESULTAT FINANCER	-390,34	-390,34	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT	409,31	409,31	0,00	166,19	166,19	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 2015

Mataró, 31 de Gener de 2016

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


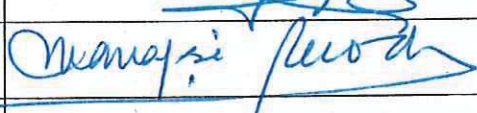
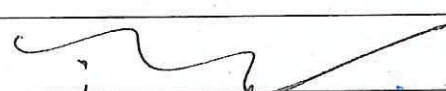
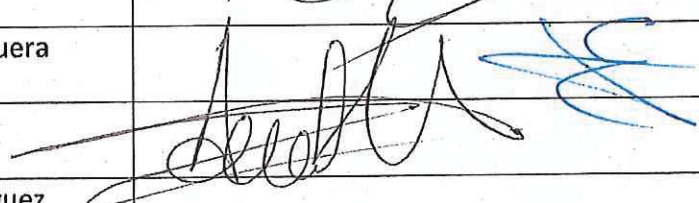
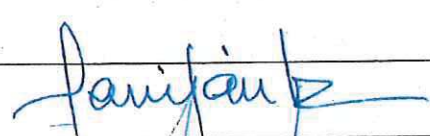
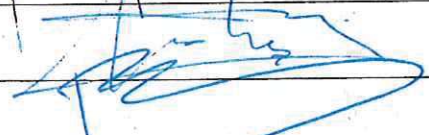
Des del 31 de desembre de 2015 fins la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet significatiu digne de menció.

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 2015 .

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	
Miquel Sola i Surís DNI:	
Esteve Terradas Yus DNI: 38781425K	
Juan Carlos Jerez Antequera DNI: 46529613S	
Anna Salicrú i Maltas DNI: 38843046W	
Xavier Caravaca Domínguez DNI: 38811003K	
Anna Maria Rodriguez Vargas DNI: 45643678V	
Sara Mangas Martínez DNI: 38873011K	
Mónica Lora DNI: 38881219H	
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 14 de març de 2016