



Data de publicació: 17/02/17

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

MATARÓ MARESME DIGITAL S.L.

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.063

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L. CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **Mataró Maresme Digital, S.L.** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual 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.

El Consell d'Administració és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.1. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats en data 22 de març de 2016.

II Objectiu i abats del treball: responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

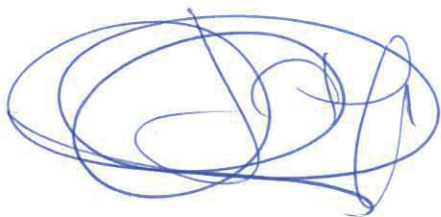


III Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Mataró Maresme Digital, S.L.**, a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 1 d'abril de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/05363
CÒPIA GRATUÏTA

Informe **NO** subjecte a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L.

Comptes anuals exercici 2015



MATARO MARESME DIGITAL, S.L.U.

B65237216

01/01/15..31/12/15

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2015	21/12/2014
A) PATRIMONI NET	10.682,22	9.751,31
A-1) Fons propis	10.682,22	9.751,31
I. Capital	3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado	3.006,00	3.006,00
1000 Capital social	3.006,00	3.006,00
III. Reserves	6.745,31	5.562,32
1120 Reserva legal	674,53	601,20
1130 Reserves voluntàries	6.070,78	4.961,12
VII. Resultat de l'exercici	930,91	1.182,99
C) PASSIU CORRENT	67.613,54	64.149,93
II. Deutes a curt termini	12.000,00	20.279,30
3. Altres deutes a curt termini	12.000,00	20.279,30
5210 Deutes a curt termini	12.000,00	0,00
5211 Consorci Digital Mataró-Maresme	0,00	20.279,30
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	49.624,84	39.870,63
1. Proveïdors	35.546,78	22.630,44
4000 Proveïdors en euros	35.546,78	22.630,44
2. Altres creditors	14.078,06	17.240,19
4650 Retribucions pendents de pagament	0,00	170,80
4750 Hisenda pública creditora d'IVA	4.709,54	7.427,67
4751 Hisenda pública creditora d'IRPF	5.794,16	6.060,02
4760 Organismes de la Seguretat Social creditors	3.574,36	3.581,70
V. Periodificacions	5.988,70	4.000,00
4850 Ingressos per avançat	5.988,70	4.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	78.295,76	73.901,24

Santiago Pérez i Olmedo

Joaquim Fernández i Oller

Montserrat Reig Pascual

Jordi Mir i Boix

Joaquim Arnó Porrás



BALANÇ DE PIMES

MATARO MARESME DIGITAL, S.L.U.

B65237216

01/01/15..31/12/15

ACTIU	31/12/2015	21/12/2014
A) ACTIU NO CORRENT	18.349,39	17.261,27
II. Immobilitzat material	18.214,77	16.816,35
2150 Altres instal·lacions	11.610,00	8.256,00
2170 Equips per a processos d'informació	20.968,66	20.398,66
2190 Altre immobilitzat material	4.848,79	-4.848,79
2815 Amortització acumulada d'altres instal·lacions	-1.371,70	-1.152,40
2817 Amortització acumulada d'equips informàtics	-16.531,84	-15.098,32
2819 Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	-1.309,14	-436,38
VI. Actius per impost diferit	134,62	444,92
4745 Crèdit pèrdues a compensar	134,62	444,92
B) ACTIU CORRENT	59.946,37	56.639,97
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	56.648,12	51.717,75
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	47.648,12	51.717,75
4300 Clients (euros)	47.648,12	51.717,75
4360 Clients de dubtós cobrament	4.100,22	4.320,22
4900 Deteriorament del valor de crèdit per operacions comercials	-4.100,22	-4.320,22
3. Altres deutors	9.000,00	0,00
4400 Deutors (euros)	9.000,00	0,00
4600 Bestretes de remuneracions	0,00	0,00
4709 Hisenda pública deutora devolucions	0,00	0,00
4720 Hisenda pública IVA suportat	0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.298,25	4.922,22
5700 Caixa en euros	116,77	1.226,03
5720 Bancs c/c vista en euros	3.181,48	3.696,19
TOTAL ACTIU	78.295,76	73.901,24

Santiago Pérez i Olmedo

Joaquim Fernández i Oller

Montserrat Reig Pascual

Jordi Mir i Boix

Joaquim Arnó Porrás



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE PIMES

MATARO MARESME DIGITAL, S.L.U.
B65237216

31/12/2015 31/12/2014

01/01/15..31/12/15

1. Import net de la xifra de negoci	226.695,66	246.819,70
7051 CLIENTS PER PUBLICITAT	53.290,11	42.218,56
7052 CLIENTS PER PATROCINIS	9.629,67	13.850,00
7053 CLIENTS SERVEIS AUDIOVISUALS	41.595,67	67.834,31
7054 CLIENTS PROD. I DRETS EXPLOT.	23.160,00	22.230,00
7055 CLIENTS PER PUBL D'ENS PÚBLICS	62.690,96	72.259,15
7056 SERVEIS CONVENI TECNOCAMPUS	36.600,45	28.427,68
7061 Descomptes vendes promte paq de productes acabats	-271,20	
4. Aprovisionaments	-129.997,66	-152.113,08
6028 MATERIAL DE OFICINA	-1.507,03	-1.511,34
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-128.490,63	-150.601,74
5. Altres ingressos d'explotació	115.594,80	145.595,62
7400 Subvencions dotacions i llegats a l'explotació	115.594,80	145.595,62
6. Despeses de personal	-152.805,97	-179.567,11
6400 Sous i salaris	-116.767,28	-139.138,84
6420 Seguretat social a càrrec de l'empresa	-35.536,79	-39.971,56
6490 Altres despeses socials	-501,90	-456,71
7. Altres despeses d'explotació	-55.672,92	-56.286,69
6210 Arrendaments i cànon	-2.170,40	-1.740,00
6220 Reparació i conservació		-486,55
6230 Serveis de professionals independents	-9.672,74	-11.143,69
6250 Primes d'assegurances	-160,00	-100,00
6260 Serveis bancaris i similars	-545,07	-593,22
6270 Publicitat	-1.100,00	
6280 Subministraments	-17.885,52	-21.649,41
6290 DESPESES VARIES	-2.126,30	-3.784,86
6291 DESPESES NETEJA	-4.155,13	-4.111,80
6292 SERVEIS DE MANTENIMENT I SUPORT	-8.567,67	-1.696,47
6295 DESPESES QUILOMETRATGE	-9.063,83	-6.660,47
6296 DESPESES Viatges	-446,26	
6940 PERDUES PER DETERIOR.	-101,00	
794 Reversio deteriorament de crèdit operacions comercials	321,00	-4.320,22
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.525,58	-2.857,18
6810 Amortització de l'immobilitzat material	-2.525,58	-2.857,18

A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ **1.288,33** **1.591,26**

13. Despeses financeres **-47,12** **-13,94**
6690 Altres despeses financeres -47,12 -13,94

B) RESULTAT FINANCER **-47,12** **-13,94**

C) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS **1.241,21** **1.577,32**

17. Impost sobre beneficis **-310,30** **-394,33**
6301 Impost diferit -310,30 -394,33

D) RESULTAT DE L'EXERCICI **930,91** **1.182,99**

Santiago Pérez i Olmedo

Joaquim Fernàndez i Oller

Montserrat Reig Pascual

Jordi Mir i Boix

Joaquim Arnó Porràs



ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET DE PIMES

PNP

	Espacio destinado para las firmas de los administradores																								
	CAPITAL ESCRITURADO		CAPITAL (NO EXIGIDO)		PRIMA DE EMISIÓN		RESERVAS		PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS		RESULTADO DEL EJERCICIO		DIVIDENDO A CUENTA		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO		SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		TOTAL		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	3006			4959,67																					
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores																									
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores																									
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	3006	0	0	4959,67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias																									
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto																									
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios																									
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto																									
III. Operaciones con socios o propietarios																									
1. Aumentos de capital																									
2. (-) Reducciones de capital																									
3. Otras operaciones con socios o propietarios																									
IV. Otras variaciones de patrimonio neto																									
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	3006	0	0	5562,32	602,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (2)																									
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)																									
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	3006	0	0	5562,32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias																									
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto																									
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios																									
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto																									
III. Operaciones con socios o propietarios																									
1. Aumentos de capital																									
2. (-) Reducciones de capital																									
3. Otras operaciones con socios o propietarios																									
IV. Otras variaciones de patrimonio neto																									
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO A 2015 (3)	3006	0	0	6745,31	1182,99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) Ejercicio N-2
 (2) Ejercicio anterior al que van referenciadas las cuentas anuales (N-1)
 (3) Ejercicio al que van referenciadas las cuentas anuales (N)



Santiago Pérez i Olmedo

Joaquim Fernández i Oller

Montserrat Reig Pascual

Jordi Mir i Boix

Joaquim Armó Porras

Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2015

1. Activitat de l'empresa

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

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

El seu objecte social és:

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



2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2015 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable establertes en el PGC de Pymes a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

3) Comparació de la informació

Es presenten el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 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.

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

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

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

La Societat, en tant que ens gestor per a la gestió i l'explotació dels continguts audiovisuals i tal i com estableix la Llei de Comunicació Audiovisual de Catalunya citada en l'apartat anterior (LCAC), ha signat un contracte programa amb el Consorci que estableix, entre d'altres, les següents finalitats rellevants pel que fa a la valoració i estimació de la incertesa:

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

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



4.1 La garantia de la prestació efectiva i adequada de la gestió i explotació dels continguts audiovisuals locals del CONSORCI requereix la previsió i l'obtenció d'uns ingressos necessaris i suficients.

4.2. El servei públic audiovisual es finança principalment amb les aportacions que fa el CONSORCI i també amb la venda i la prestació de serveis i amb la participació en el mercat publicitari.

4.3 Per establir els compromisos econòmics per part del CONSORCI s'ha tingut present que l'ENS GESTOR actua en un mercat limitat per la seva reduïda dimensió. Aquesta limitació condiona la captació d'ingressos publicitaris i té repercussions a l'hora d'afrontar el cost i l'adquisició de drets sobre produccions audiovisuals, atès que els altres agents es troben en una posició d'avantatge comparatiu. Aquesta situació fa que les activitats de l'ENS GESTOR no generin els recursos suficients i, per tant, són necessàries aportacions del CONSORCI per cobrir les insuficiències.

4.4 La provisió de les aportacions del CONSORCI s'ha de dur a terme, de manera transparent i proporcionada a les missions de servei públic.

4.5 Els compromisos econòmics assumits per les parts d'aquest contracte programa en relació a la gestió i explotació dels continguts audiovisuals locals no han de superar les quantitats fixades en el present contracte, entenent com a tal la diferència entre els ingressos i les despeses. Aquesta diferència negativa es denomina necessitat de finançament i serà compensada amb càrrec a aportacions des dels pressupostos del CONSORCI. En el supòsit de que les previsions econòmiques de l'exercici no es compleixen ja sigui perquè els ingressos comercials no compleixen els objectius previstos o perquè les despeses superin les xifres pressupostades, l'ENS GESTOR podrà recórrer a aportacions extraordinàries del CONSORCI o a l'endeutament financer, avalat pel CONSORCI.

3. Aplicació de resultats

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

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	930,91
Total	930,91
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	0,00
A reserves voluntàries	930,91
Total	930,91

2) La Societat no ha distribuït dividendes a compte.

3) No existeixen limitacions a la distribució de dividendes.



4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2015, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions materials

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

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

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

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

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

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

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

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

2) Instruments financers

2. a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

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

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

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



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

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

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

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

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

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

- Baixa d'actius financers

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

2. b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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



22 de març de 2016

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

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

2. c) Instruments de patrimoni propi

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

3) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

4) Ingressos i despeses

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

5) Provisions i contingències

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

6) Registre i valoració de despeses de personal

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

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

7) Subvencions, donacions i llegats



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

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

5. Immobilitzat Material, Intangible

5.1. Immobilitzat Material

L'immobilitzat material net a 31/12/2015 té un valor de 18.214,77€

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

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

Durant l'exercici la societat ha adquirit discs durs per a l'emmagatzemament d'arxius audiovisuals pel valor de 570,00€, la data d'adquisició és de 18/11/2015 i a primera amortització s'efectua l'01/01/2016. I 3.354,00€ corresponen al lloguer, amb l'adquisició al final del període, de les instal·lacions dels sistemes de seguretat contractats a l'empresa Hidrus Consultoria Integral de Ingenieria de Sistemas.

Els béns totalment amortitzats són els següents:

Descripció	Import	Data factura
3 ORD. DELL PRECISION T3500	5.052,00	30/05/2010
5 ORD. DELL PRECISION T3500	9.270,00	30/05/2010
CAIXA MAXCUBE + 5 DISCO DUR	595,00	10/09/2010

Per altra banda, no existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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



En l'exercici 2014, el moviment va ser el següent:

Concepte	Saldo 31.12.13	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.14
Instal·lacions tècniques i altre immob. material	19.819,00	13.684,45			33.503,45
Immobilitzat Material Brut	19.819,00	13.684,45	0,00	0,00	33.503,45
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques i altres	-13.829,92	-2.857,18			-16.687,10
Amortitzacions Immobilitzat Material	-13.829,92	-2.857,18	0,00	0,00	-16.687,10
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	5.989,08	10.827,27	0,00	0,00	16.816,35

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

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

Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Préstecs i partides a cobrar					56.648,12	51.717,75	56.648,12	51.717,75
Total					56.648,12	51.717,75	56.648,12	51.717,75

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

La comparativa amb els resultats de l'exercici anterior és la següent:

Partida	Import	
	Exercici 2015	Exercici 2014
Clients per vendes i prestacions de serveis	56.648,12	51.717,75
4300 Clients	47.648,12	51.717,75
4360 Clients de dubtós cobrament	4.100,22	4.320,22
4900 Deteriorament valor de crèdit d'operacions comercials	-4.100,22	-4.320,22
Deutors (en euros)	9.000,00	0,00
Bestretes de remuneracions	0,00	0,00
Total	56.648,12	51.717,75



22 de març de 2016

El deute de 9.000,00€ correspon a l'aportació que el Consorci Digital Mataro-Maresme farà efectiva a la societat per tal de fer front a part dels requeriments de la Sociedad General de Autores y Editores (SGAE) de pagament de les autoritzacions i usos del seu repertori.

Pel que fa als clients de dubtós cobrament, s'hi han aplicat els següents cobraments pendents:

CLIENT	CIF	DATA FACTURA	FACTURA	IMPORT
MASS MEDIA MARESME, SL	B64706708	30/05/2010	95/2010	522,00
MASS MEDIA MARESME, SL	B64706708	31/08/2010	182/2010	531,00
MB MOTORS, SA	A59200295	28/02/2011	19/2010	413,00
SERVEIS VETERINARIS DEL MATARÓ	46130169N	31/08/2011	179/2011	0,08
SERVEIS VETERINARIS DEL MATARÓ	46130169N	30/09/2011	211/2011	401,20
SILRULS VIATGES, SL	B65358723	30/05/2011	95/2011	272,00
GERMAN ALOY VIVES	37750425L	29/05/2012	117/2012	307,94
OSCAR TAMARIT CANDELA	46652160H	26/07/2012	173/2012	354,00
OSCAR TAMARIT CANDELA	46652160H	05/06/2012	129/2012	472,00
JOSEP M. ROCA HERMOSO	38806419Z	28/02/2013	29/2013	242,00
JOSEP M. ROCA HERMOSO	38806419Z	30/01/2013	01/11/2013	484,00
MARIA DELIAS MORENO	39969809H	29/07/2015	180/2015	101,00
TOTAL:				4.100,22

7. Passius financers

Principalment són els proveïdors per aprovisionaments i altres despeses d'explotació, dels quals a 31 de desembre de 2015, són exigibles a curt termini un total de 35.546,78€.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Dèbits i partides a pagar	35.546,78	22.630,44	35.546,78	22.630,44
Total	35.546,78	22.630,44	35.546,78	22.930,44

S'han provisionat factures pendents de rebre d'obligacions concretes en l'exercici 2015 pel valor de 12.916,59€. La SGAE, mitjançant correu electrònic de 27 d'octubre de 2015, ha requerit a la Societat que regularitzi el pagament dels imports derivats de l'autorització d'ús dels seus repertoris durant els exercicis 2014 i 2015. La quantitat a abonar s'estima en uns 12.692,59.-€ i resulta d'aplicar els percentatges d'ús als ingressos bruts per xifra de negoci. A data del tancament s'estan enllestit amb la SGAE els detalls del contracte que regularà el pagament. Els 224,00.-€ restants corresponen a factures rebudes de Mataró Audiovisual, EPEL, durant l'exercici 2016 que corresponen a obligacions de l'exercici 2015.

Altres creditors, pel valor de 14.078,06€ són la Seguretat Social i Hisenda Pública creditors.

a) Passius financers a curt termini

A 31/12/2015 la Societat té pendent de retornar al Consorci una aportació de 12.000,00€ en concepte finançament per a necessitats de tresoreria.

b) Classificacions dels passius financers per venciments

Tots els passius financers de l'exercici 2015 i 2014 tenen venciment a un any.



8. Fons Propis

El capital social de MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU, a 31 de desembre del 2015, està representat per 1 acció, amb un valor nominal de 3.006,00.-€, que es troba totalment subscrita i desemborsada.

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

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

Composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2014:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2013	8.568,32
Resultat exercici 2014	1.182,99
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2014	9.751,31

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

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2014	9.751,31
Resultat exercici 2015	930,91
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2015	10.682,22

9. Situació Fiscal

9.1. Impost de societats

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

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys	
	Augments	Disminucions
	930,91	
Impost sobre Societats	310,30	
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors		1.241,21
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	

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

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS PER TIPUS IMPOSITIU	310,30
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa)	310,30



Operacions en pèrdues i guanys

OPERACIONS EN PÈRDUES I GUANYS	
Impost corrent	0,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits + Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	310,30
DESPESA / INGRÉS PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	310,30

Desglossament dels moviments per impostos diferits

	Actiu per impost diferit	
	∑ Actiu per impost diferit	Crèdits fiscals per pèrdues a compensar
SALDO INICIAL	444,92	444,92
Amb origen en exercicis anteriors		
- Compensació B.I. negativa ex. anteriors X tipus impositiu	-310,30	-310,30
SALDO FINAL	134,62	134,62

A 31 de desembre de 2015, les bases imposables negatives pendents de compensació són les següents:

Any de generació	Pendent d'aplicar a 31/12/14	Aplicada al 2015	Pendent d'aplicar a 31/12/15
2010	1.779,67	1.241,21	538,46

El dèficit pendent d'anys anteriors a 31/12/2014, és de 1.779,67.-€ Correspon a un dèficit original de l'exercici 2010, que va tenir un resultat negatiu de 8.080,06 degut a que no es van complir les previsions d'ingressos per publicitat, malgrat que es va fer un esforç per ajustar les despeses. Aquest dèficit s'ha anat compensant en cada exercici, restant pendent a 31/12/2015 538,46€

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

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

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

10. Ingressos i Despeses

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Detall de la compte de pèrdues y guanys		Exercici 2015	Exercici 2014
1. Consum de mercaderies	95000	129.997,66	152.113,08
a) Compres, netes de devolucions y qualsevol descompte, de les quals:	95001	129.997,66	152.113,08
- nacionals	95002	129.997,66	152.113,08
- adquisicions intracomunitàries	95003		

- importacions	95004		
b) Variacions d'existències	95005		
2. Consum de matèries primes y altres matèries consumibles	95006		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	95007		
- nacionals	95008		
- adquisicions intracomunitàries	95009		
- importacions	95010		
b) Variacions d'existències	95011		
3. Altres despeses d'explotació	95016	55.672,92	56.286,69
a) Pèrdues y deterioració d'operacions comercials	95017		
b) Altres despeses de gestió corrent	95018	55.672,92	56.286,69
4. Venda de bens y prestacions de serveis produïts per permuta de bens no monetaris y serveis	95019		
5. Resultats originaris fora de l'activitat de l'empresa inclosos en "altres resultats)	95020		

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2015 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Seguretat social empresa	35.536,79	39.971,56
Altres despeses socials	501,90	456,71
Càrregues socials	36.038,69	40.428,27

L'import de 501,90€ d'altres despeses correspon al servei de vigilància de la salut i revisions mèdiques dels treballadors de la societat.

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" extret del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2014 i 2015 és el següent:

		2015	2014
7. Altres despeses d'explotació		-55.993,92	-56.286,69
6210	Arrendaments i cànon	-2.170,40	-1.740,00
6220	Reparació i conservació	0,00	-486,55
6230	Serveis de professionals independents	-9.672,74	-11.143,69
6250	Primes d'assegurances	-160,00	-100,00
6260	Serveis bancaris i similars	-545,07	-593,22
6270	Publicitat, propaganda	-1.100,00	0,00
6280	Subministraments	-17.885,52	-21.649,41
6290	Despeses varies	-2.126,30	-3.784,86
6291	Despeses neteja	-4.155,13	-4.111,80
6292	Serveis de manteniment i suport	-8.567,67	-1.696,47



6293	Despeses gratificacions		
6295	Despeses quilometratge	-9.063,83	-6.660,47
6296	Despeses viatges	-446,26	
6940	Pèrdues deteriorament de crèdit operacions comercials	-101,00	-4.320,22

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

11. Subvencions i donacions

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

Concepte	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.14
Subvencions recollides en el patrimoni net		
Subvencions d'exploració imputades directament a resultats	115.594,80	145.595,62

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

12. Operacions amb parts vinculades

Les societats considerades com parts vinculades són el Consorci Digital Mataró-Maresme i l'Ajuntament de Mataró. Durant l'exercici 2015 les operacions han estat les següents:

2015 Ens vinculats	INGRESSOS		DESPESES	
	Concepte	Import	Concepte	Import
Ajuntament de Mataró	7055 Publicitat a ens públics	25.935,68	-	0,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	7400 Subvencions, donacions i llegats	115.594,80	-	0,00
TOTAL		141.530,48	-	0,00

A 31.12.15 la Societat té pendent de cobrament 3.945,05 euros de l'Ajuntament de Mataró corresponents a la facturació de treballs audiovisuals del mes de desembre, el quals es van preveure ingressar en el mes de gener de 2016. A la data de formulació d'aquests comptes, ja ha estat cobrat l'import pendent.



En l'exercici 2014 les operacions amb parts vinculants van ser:

Ens vinculats	INGRESSOS		DESPESES	
	Concepte	Import	Concepte	Import
Ajuntament de Mataró	7055 Publicitat a ens públics	41.002,32	-	0,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	7400 Subvencions, donacions i llegats	145.595,62	-	0,00
TOTAL		186.597,94	-	0,00

13. Altra informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2015 ha estat:

Categories	Dones	Homes	Total
Eventuals	1	5	6

Els administradors no han percebut durant el 2015, cap tipus de retribució per cap concepte i tampoc han percebut indemnitzacions per l'assistència als Consells d'Administració.

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

La Societat no té personal d'alta direcció.

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

Els honoraris d'auditoria ascendeixen a 3.000 euros, més IVA (mateix import en 2014).

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

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

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

Les dades incloses en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa corresponen a creditors comercials per deutes derivats del subministraments de bens i serveis. Al respecte, d'acord amb l'establert en la resolució indicada, no es presenta informació comparativa corresponent a aquesta obligació, sent els presents comptes anuals considerats com inicials als efectes de l'aplicació del precepte indicat.




22 de març de 2016


15. Fets posteriors

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2015, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació d'aquests Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.


Data: 22 de març de 2016



Santiago Pérez i Olmedo




Joaquim Fernández i Oller



Montserrat Reig Pascual



Jordi Mir i Boix



Joaquim Arnó Porrás

