Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

GRANOLLERS ESCENA, SL

==========

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2018

Abril 2019

Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS DE GRANOLLERS ESCENA, SL UNIPERSONAL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Ajuntament de Granollers,

I. INTRODUCCIÓ

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de Granollers Escena, SL Unipersonal, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, com a suport a la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers en l'exercici de les seves funcions de control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic local no subjecte a fiscalització, mitjançant el seu control financer a través d'auditoria pública, i d'acord amb el que disposa el contracte de serveis d'auditoria formalitzat amb l'Ajuntament de Granollers. En conseqüència, no és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos en la Llei 22/2015.

El Consell d'Administració de Granollers Escena, SL Unipersonal és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 2.a 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 a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell d'Administració en data 11 d'abril de 2019 i han estat posats a la nostra disposició amb data 12 d'abril de 2019.

II. OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DELS AUDITORS

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals abreujats adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers. Amb caràcter supletori i en el que no estigui previst en les anteriors normes s'aplicaran les Normes Tècniques d'Auditoria publicades per l'Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas i, en qualsevol cas, les que resultin aplicables per aquest treball. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals abreujats 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 abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats. 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 abreujats, 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 abreujats.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

III. OPINIÓ

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Granollers Escena, SL Unipersonal a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 12 d'abril de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA

Manuel Arrazola Martínez

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.
2019 Núm. 20/19/07208
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR
Informe sobre treballs diferents a l'auditoria de comptes

TeatreAuditoridegranollers

GRANOLLERS ESCENA, S.L.UNIPERSONAL

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2018

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

C/ Torras i Bages, 50 - 08401 Granollers - Tel. 93 840 51 20 - Fax 93 840 51 22 - bustia@teatreauditori.granollers.org - www.teatreauditoridegranollers.org

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA1

(Aplicación de resultado y período medio de pago a proveedores)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X]

Otras: 01013 [ ]

NIF: 01010 B62722442

LEI: 01009 [ ] Sólo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 GRANOLLERS ESCENA, S.L.

Domicilio social: 01022 CL TORRES I BAGES 50

Municipio: 01023 GRANOLLERS Provincia: 01025 BARCELONA

Código postal: 01024 08401 Teléfono: 01031 [ ]

Dirección de e-mail de contacto de la empresa: 01037 cribell@teatreauditori.granollers.cat

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Gestión de salas de espectáculos (1)

Código CNAE: 02001 9004 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
FIJO (4):	04001	5,61	5,67
NO FIJO (5):	04002	5,13	4,91

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

	04010	1	1

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

	EJERCICIO 2018 (2)				EJERCICIO 2017 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	1	04121	5	1	5
NO FIJO:	04122	2	04123	3	3	4

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2018 (2)			EJERCICIO 2017 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2018	01	01	2017	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2018	12	31	2017	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 35

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):

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

Ejemplar no válido para su presentación.

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA2

(Aplicación de resultado y período medio de pago a proveedores)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	**91000**	3.378,88	4.792,68
Remanente	**91001**	0,00	0,00
Reservas voluntarias	**91002**	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	**91003**	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	**91004**	3.378,88	4.792,68

Aplicación a		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Reserva legal	**91005**	0,00	0,00
Reservas especiales	**91007**	0,00	0,00
Reservas voluntarias	**91008**	0,00	0,00
Dividendos	**91009**	0,00	0,00
Remanente y otros	**91010**	0,00	0,00
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	**91011**	3.378,88	4.792,68
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	**91012**	3.378,88	4.792,68

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

		EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	**94705**	36	17,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

B **MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL** IMA
/ MODEL DE DOCUMENT ABREUJAT D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

SOCIEDAD / SOCIETAT	NIF
GRANOLLERS ESCENA, S.L.	B62722442

DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL
Torres i Bages, 50

MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVÍNCIA	EJERCICIO / EXERCICI
Granollers	Barcelona	2018

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.

☑

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat incloses, perquè aquestes, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, dels resultats i de la situació financera de l'empresa.

☐

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

Mireia López i Ontiveros [redacted]

Mònica Llorente Gutiérrez [redacted]

M. del Mar González Resina [redacted]

Josep Sampera Arimón [redacted]

Josep Maria Junqueras Pujadas [redacted]

Agustí Vidal i Valls [redacted]
- ABSENT -

Salvador Pardo González [redacted]
- ABSENT -

Josep Maria Farnés Sararols [redacted]

Roberto Carmany [redacted]
- ABSENT -

Agustí Corominas Casals [redacted]
- ABSENT -

José Maria Moya Losilla [redacted]

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD GRANOLLERS ESCENA, S.L.		NIF B62722442
DOMICILIO SOCIAL CL TORRES I BAGES 50		
MUNICIPIO GRANOLLERS	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2018

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias [X]
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: ..... 0,00 ..... acciones/participaciones ..... 0,00 ..... % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: ..... 0,00 ..... acciones/participaciones ..... 0,00 ..... % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	Nº de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia ?nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Ejemplar no válido para su presentación.

B MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS / MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES **A8**

SOCIEDAD / SOCIETAT	NIF
GRANOLLERS ESCENA, S.L.	B62722442

EJERCICIO / EXERCICI

2018

Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación / Espai destinat per a les signatures amb identificació dels administradors, nombre de fulls i data de comunicació.

Mireia López i Ontiveros DNI: [redacted]

Mònica Llorente Gutiérrez DNI: [redacted]

M. del Mar Gonzalez Resina DNI: [redacted]

[redacted]

Josep Sampera Arimón DNI: [redacted]

Josep Maria Junqueras Pujadas DNI: [redacted]

Agustí Vidal i Valls DNI: [redacted]

- ABSENT -

Salvador Pardo González DNI: [redacted]

- ABSENT -

Josep María Farnés Sararols DNI: [redacted]

Roberto Carmany Valls DNI: [redacted]

- ABSENT -

Agustí Corominas Casals DNI: [redacted]

- ABSENT -

José Maria Moya Losilla DNI: [redacted]

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TR

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

I Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA	INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)
1	2	3	4	5
LÓPEZ ONTIVEROS, MIREIA	52164019L	5/09/1973	ES	ES

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	DOMICILIO SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)
1	2	3	4	5	6	7

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, desarrollado por el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a).i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 del reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del *blanqueo* de capitales y de la financiación del terrorismo.

Tienen la cualidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas: artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a).i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, *vid.* artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

a) Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.

b) Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.
(2) Código-país según ISO 3166-1 alfa-2.
(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

Ejemplar no válido para su presentación.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: B62722442

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRANOLLERS ESCENA, S.L.

UNIDAD (1)

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		6.188.041,13	6.318.229,97
I. Inmovilizado intangible	11100	5	2.565,52	3.641,56
II. Inmovilizado material	11200	5	6.120.405,57	6.250.969,94
III. Inversiones inmobiliarias	11300		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		2.577,86	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600	9	62.492,18	63.618,47
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		853.060,01	716.618,19
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200	6	89,69	110,23
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		379.500,25	215.628,02
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		65.101,96	75.035,82
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	6	65.101,96	75.035,82
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390	6-9	314.398,29	140.592,20
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		35.717,16	30.122,59
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		437.752,91	470.757,35
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000		7.041.101,14	7.034.848,16

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

(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.

Ejemplar no válido para su presentación.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

NIF: B62722442

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRANOLLERS ESCENA, S.L.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		4.669.722,03	4.766.215,97
A-1) Fondos propios	21000	8	78.030,63	74.651,75
I. Capital	21100		3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado	21110		3.006,00	3.006,00
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		601,20	601,20
1. Reservas de capitalización	21350		0,00	0,00
2. Otras reservas	21360		601,20	601,20
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-113.858,42	-118.651,10
VI. Otras aportaciones de socios	21600		184.902,97	184.902,97
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	3.378,88	4.792,68
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	11	4.591.691,40	4.691.564,22
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.531.279,69	1.563.920,79
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	9	1.531.279,69	1.563.920,79
V. Periodificación a largo plazo	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0,00	0,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

Ejemplar no válido para su presentación.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

NIF: B62722442

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRANOLLERS ESCENA, S.L.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		840.099,42	704.711,40
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		33.399,05	5.183,45
1. Deudas con entidades de crédito	32320		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390	7	33.399,05	5.183,45
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	7	150.000,00	150.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		392.278,33	433.631,15
1. Proveedores	32580		107.299,76	70.709,11
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582	7	107.299,76	70.709,11
2. Otros acreedores	32590	7-9	284.978,57	362.922,04
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		264.422,04	115.896,80
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		7.041.101,14	7.034.848,16

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

Ejemplar no válido para su presentación.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

NIF: B62722442

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRANOLLERS ESCENA, S.L.

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		595.303,89	645.566,69
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	10	-624.446,42	-663.168,05
5. Otros ingresos de explotación	40500	11	1.337.783,71	1.438.013,01
6. Gastos de personal	40600	10	-476.370,26	-440.232,74
7. Otros gastos de explotación	40700	10	-828.657,03	-964.267,20
8. Amortización del inmovilizado	40800	5	-212.676,96	-202.959,46
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	11	213.550,47	204.651,58
10. Excesos de provisiones	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados	41300	10	16,43	-11.213,60
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2+ 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		4.503,83	6.390,23
14. Ingresos financieros	41400		1,40	0,01
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	41490		1,40	0,01
15. Gastos financieros	41500		-0,06	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos	42130		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		1,34	0,01
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		4.505,17	6.390,24
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9	-1.126,29	-1.597,56
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		3.378,88	4.792,68

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

Ejemplar no válido para su presentación.

TeatreAuditoridegranollers

MEMORIA ABREUJADA 2018

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

C/ Torras i Bages, 50 - 08401 Granollers - Tel. 93 840 51 20 - Fax 93 840 51 22 - bustia@teatreauditori.granollers.org - www.teatreauditoridegranollers.org

NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

GRANOLLERS ESCENA, S.L. Unipersonal (en endavant, la Societat) és una societat limitada constituïda per temps indefinit a Granollers, en data 14 de novembre de 2001, segons escriptura pública número 2312 atorgada davant el Notari de Granollers Don Javier Franch Valverde.

Es troba inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el full B250056, foli 52, volum 34541, inscripció 1. El seu número d'identificació fiscal és B-62722442.

El seu domicili social radica al Carrer Torres i Bages, 50 de Granollers, Barcelona.

El seu objecte social el constitueix la gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals. Constitueix l'objecte de la Societat la realització de les activitats següents:

- Crear i produir espectacles escènics musicals i audiovisuals.
- Representar les obres musicals i teatrals de producció pròpia i d'altres produccions i la seva difusió.
- Organitzar manifestacions artístiques i culturals diverses i la seva difusió.
- Organitzar, coordinar, gestionar i administrar els equipaments culturals municipals que se li adscriguin.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

L'entitat dominant de la Societat és l'Ajuntament de Granollers, soci únic de Granollers Escena, SLU.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera".

L'entrada en vigor el 9 de març de 2018 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, implica una modificació en las relacions que regiran les actuacions de l'Ajuntament de Granollers amb els seus ens dependents en relació als ara denominats encàrrecs de gestió i l'adjudicació directa de contractes.

Es preveu dur a terme l'actualització dels estatuts de la Societat, considerant entre altres aspectes, la nova normativa de contractes del sector públic.

D'acord amb l'article 32 de la vigent Llei de Contractes del Sector Públic, relatiu als encàrrecs dels poders adjudicadors a mitjans propis personificats, Granollers Escena, S.L., tindria la consideració de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers, atès que:

a) L'Ajuntament de Granollers exerceix un control directe, pot exercir una influència decisiva sobre els seus objectius estratègics i decisions significatives i la compensació s'estableix per referència a tarifes aprovades i d'acord amb els costos reals de realització.

b) Més del 80% de les activitats de l'entitat es porten a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat l'Ajuntament de Granollers o altres persones jurídiques controlades pel mateix.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

c) La totalitat del capital o patrimoni de l'entitat és de titularitat o aportació pública.
d) La condició de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers serà expressament reconeguda una vegada adaptats els estatuts.

El compliment efectiu que més del 80% de les activitats de l'entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li hagi confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i el controla, l'Ajuntament de Granollers, ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

Per calcular el 80%, la Societat considera com a millor indicador per justificar el compliment d'aquest requisit el que fa referència a la mitjana del volum global de negocis, i en concret l'import net de la xifra de negocis referida als tres exercicis anteriors.

Es considera que el requisit relatiu a l'exercici de l'activitat es compleix en referència a Granollers Escena, S.L., tant en els casos de que la facturació dels serveis sigui directament als usuaris o tercers com a l'Ajuntament de Granollers. En ambdues situacions, l'activitat de la Societat es duu a terme en l'exercici dels encàrrecs realitzats per l'Ajuntament de les competències municipals en matèria de gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals.

Els serveis realitzats per l'entitat Granollers Escena, S.L., tenen per objecte prestacions pròpies dels contractes administratius regulats en els articles 13 a 17 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic.

Amb aquestes consideracions, les activitats desenvolupades per l'entitat Granollers Escena, S.L., a efectes de determinació del compliment serien:

a) Vendes d'entrades d'espectacles.
b) Encomanes de gestió.

Així, la mitjana del volum global de negocis aquest àmbit respecte la mitjana de l'import net de la xifra de negocis, quedaria situat en el 81,65 %, complint així amb el percentatge mínim del 80% previst per la normativa.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals abreujats adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat durant l'exercici.

Els comptes anuals abreujats de la Societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació del Soci únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

S'ha seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b) PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) ASPECTES CRITICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

En els comptes anuals abreujats adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pels administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els comptes anuals abreujats (avaluació del deteriorament de determinats actius, vida útil dels actius materials i intangibles). Aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, en la data de tancament dels comptes, sobre els fets analitzats.

Si es produeixen en el futur esdeveniments que obliguin a modificar les estimacions realitzades, les modificacions es farien reconeixent els efectes del canvi en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

El PAIF de Granollers Escena, S.L.U. de l'any 2018 aprovat per la Junta General el 30 d'Octubre de 2017 es va formular amb un pressupost equilibrat de 2.056.448,23€.

El tancament de l'exercici 2018 és amb uns guanys de 3.378,88€ i el patrimoni net a 31 de desembre del 2018 és de 4.669.722,03€.

El nou Pla Director del Teatre Auditori de Granollers estableix les línies de funcionament per als propers exercicis, contempla millores i noves expectatives, considerant també el recolzament de l'Ajuntament de Granollers.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els comptes anuals dels exercicis 2018 i 2017 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració la aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya es homogènia i comparable.

e) ELEMENTS RECOLLITS EN VARIES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en mes d'una partida del Balanç.

f) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

g) CORRECCIÓ D'ERRADES

No s'han detectat errades existents.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

NOTA 3-APLICACIÓ DE RESULTATS

a) DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS A COMPTE

No s'han distribuït dividends a compte durant l'exercici.

b) LIMITACIONS A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeixen limitacions per a la distribució de dividends.

c) PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

BASE DE REPARTIMENT	2018	2017
Saldo del compte de pèrdues i guanys	3.378,88	4.792,68
Romanent		
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	**3.378,88**	**4.792,68**
APLICACIÓ	**2018**	**2017**
Reserva legal		
Reserves voluntàries		
Dividends		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	3.378,88	4.792,68
TOTAL APLICAT	**3.378,88**	**4.792,68**

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat.

La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi produït en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors son similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incorren.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 5 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns que comprenen l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. En el cas dels béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers, aquests es comptabilitzen considerant el valor raonable dels mateixos.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions per al seu reconeixement.

Amortització

L'immobilitzat material és objecte d'amortització element a element, en base a la seva vida útil estimada, a partir dels coeficients lineals que a continuació es detallen:

	Coeficient anual
Construccions	2%
Utillatge	15%
Altres instal·lacions	15%
Mobiliari	15%
Equips informàtics	25%

Les inversions de l'exercici s'amortitzen en el moment en què entren en funcionament els actius.

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu en l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb objecte d'obtenir un benefici per rendiment econòmic, sinó per a l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficien a la col·lectivitat mitjançant el potencial servei o utilitat publica, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que es desenvolupa. Són considerats actius no generadors de fluxos d'efectiu els béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

Addicionalment, per a la resta d'actius, també a la data de cada balanç la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors, reconeixent la reversió de la pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. PERMUTES

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4. INSTRUMENTS FINANCERS

Categories d'actius i passius financers. De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents, si el venciment supera l'esmentat període.

Actius Financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es classifiquen com:

<u>Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.</u>

- Valoració inicial: pel seu valor raonable en el que s'ha inclòs el preu de transacció més els costos directament atribuïbles a la mateixa. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal.
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

<u>Débits i partides a pagar: débits per operacions comercials i no comercials.</u>

- Valoració inicial: pel seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles als mateixos. Els débits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal.
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els débits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat.

La pèrdua és per als préstecs i partides a cobrar la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per l'operació forma part del resultat de l'exercici en que s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del Passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

5. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperar o pagar per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporànies imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

efectius. Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisis realitzats.

6. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen independentment del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar per els béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es reconeixen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

7. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions especifiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

8. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

Atesa l'activitat a que es dedica la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats.

Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals, respecte a informació de qüestions mediambientals.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

9. DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions atorgades per tercers diferents de l'Ajuntament de Granollers:

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que compleixen les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de la Societat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie per valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses.

b) Subvencions atorgades per l'Ajuntament de Granollers

Les aportacions que es puguin rebre de l'Ajuntament de Granollers que no financen un projecte o encàrrec concret, es comptabilitzen com a fons propis sota l'epígraf "d'Aportacions de socis".

No obstant, atès que la Societat pertany al sector públic, aquelles subvencions que es reben de l'entitat pública dominant, l'Ajuntament de Granollers, per finançar la realització d'activitats "d'interès públic o general" s'efectua d'acord amb els criteris continguts en l'apartat a) anterior i els criteris establerts en l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. Tenen aquesta consideració les aportacions anuals de l'Ajuntament de Granollers i les adscripcions realitzades per l'Ajuntament de Granollers per portar a terme activitats d'interès públic o general.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

11. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

NOTA 5-IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material i intangible 2018	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	55.064,05€	7.712.279,14€
(+) Entrades		
(+) Entrades o Augments per adscripció		81.036,55€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018		
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	55.064,05€	7.793.315,69€
(+) Dotació a l ' amortització del exercici	51.422,49€	1.461.309,20€
(+) Augments per adquisicions o traspassos	1.076,04€	211.600,92€
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	52.498,53€	1.672.910,12€
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2018	**2.565,52€**	**6.120.405,57€**

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material i intangible 2017	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	55.064,05€	7.520.977,63€
(+) Entrades		
(+) Entrades o Augments per adscripció		191.301,51€
(-) Sortides		
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	55.064,05€	7.712.279,14€
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	50.346,45€	1.259.425,78€
(+) Dotació a l ' amortització del exercici	1.076,04€	201.883,42€
(+) Augments per adscripció		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	51.422,49€	1.461.309,20€
VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2017	**3.641,56€**	**6.250.969,94€**

En la sessió ordinària del Ple de l'Ajuntament de Granollers que va tenir lloc el dia 22 de desembre de 2015 es van aprovar, entre d'altres punts, amb efectes a partir del dia 1 de gener de 2016 i sense termini, l'adscripció per part de l'Ajuntament de Granollers de l'equipament cultural del Teatre Auditori de Granollers a Granollers Escena, S.L.U., que serà gestionat d'acord amb les previsions del seus estatuts reguladors, i per donar compliment als seus fins, per un valor cadastral total de 3.319.545,85€.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

L'adscripció no suposa cap alteració en el procediment actual per fer noves inversions. Aquestes seguiran estant a càrrec de l'Ajuntament de Granollers, que de manera anual adscriurà les inversions realitzades cada any a la Societat.

Posteriorment, i després de revisar l'expedient d'adscripció, el Ple de la Corporació del dia 28 de febrer de 2017, va acordar la modificació de l'acord d'adscripció de data 22 de desembre de 2015 i l'adscripció de les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en l'exercici 2016. En resum, aquest acord va suposar:

- Modificar la valoració atorgada inicialment a l'equipament en base al valor cadastral, considerant el valor raonable en base al cost de reposició que es desprèn de l'informe de valoració econòmica efectuat per un expert independent, segons detall:

	Valor sense depreciació	Depreciació	Valor amb depreciació
Terreny	964.141,91	0,00	964.141,91
Edificació	6.128.205,86	914.554,92	5.213.650,94
Total	**7.092.347,77**	**914.554,92**	**6.177.792,85**

L'informe estableix la vida útil restant de l'edifici a data 1 de gener de 2016 en 42 anys, per un màxim de vida útil de l'edificació de 50 anys.

- Considerar els béns mobles inclosos en l'adscripció per les inversions efectuades fins al moment per un valor net comptable de 154.779,26 euros. Els elements que es van registrar comptablement com a immobilitzat de la Societat van ser aquells amb valor net comptable pendent d'amortitzar en el moment de la data d'efectes de l'adscripció, 1 de gener de 2016.

	Cost	Amortització acumulada	Valor net
maquinària i utillatge	6.846,30	0,00	6.846,30
instal·lacions tècniques i altres instal.	68.965,53	49.509,93	19.455,60
Mobiliari	14.753,69	13.752,56	1.001,13
equips per a processos informació	207.889,14	80.412,91	127.476,23
Total	**298.454,66**	**143.675,40**	**154.779,26**

- Adscriure les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en les instal·lacions del Teatre Auditori durant l'exercici 2016 per import de 119.720,26 euros, amb el següent detall:

	Inversions 2016
maquinària i utillatge	31.799,44
instal·lacions tècniques i altres instal.	17.056,82
equips per a processos informació	70.864,00
Total	**119.720,26**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

En l'exercici 2017, l'Ajuntament de Granollers va realitzar inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 191.301,51 euros. Amb data 27 de febrer de 2018, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar en l'exercici 2017. El seu detall és:

	Inversions 2017
maquinària i utillatge	4.957,96
instal·lacions tècniques i altres instal.	178.777,46
equips per a processos informació	7.566,09
Total	**191.301,51**

En l'exercici 2018, l'Ajuntament de Granollers ha realitzat inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 81.036,55€. Amb data 13 de Març de 2019, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament ha aprovat la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les ha registrat en l'exercici 2018. El seu detall és:

	Inversions 2018
211- Construccions	20.751,50€
214- Maquinaria i Utillatge	35.548,54€
215- Instal·lacions Tècniques i altres instal.	20.682,47€
216 – Mobiliari	3.018,95€
217 – Equips per a processos informació	1.035,09€
Total	**81.036,55€**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

El registre comptable de les adscripcions s'ha efectuat d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenent que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a subvencions de capital (nota 11), atesa la finalitat d'interès públic.

Al 31 de desembre de 2018 i 2017, els elements finançats mitjançant subvenció de capital presenten el següent detall:

	Import	Valor net comptable 31/12/18	Valor net comptable 31/12/17
Immobilitzat intangible	5.380,00	2.565,52	3.641,56
Immobilitzat material	7.858.076,68	6.120.405,57	6.242.654,52
Total	**7.863.456,68**	**6.122.971,09**	**6.246.296,08**

	Import	Valor net comptable 31/12/18	Valor net comptable 31/12/17
Subvencions de capital pendents de traspassar a resultats (nota 11)	5.897.592,51	4.591.691,40	4.691.564,22
Efecte impositiu (passiu per impost diferit)	1.965.864,17	1.531.279,69	1.563.920,79
Total	**7.863.456,68**	**6.122.971,09**	**6.255.485,01**

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

NOTA 6 - ACTIUS FINANCERS

El valor en Llibres de cada una de las categories d'actius financers és el següent:

	CLASSES			
	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	379.500,25	215.628,02€	379.500,25	215.628,02€
TOTAL	**379.500,25**	**215.628,02€**	**379.500,25**	**215.628,02€**

La composició dels préstecs i partides a cobrar d'acord amb la classificació de balanç és:

	2018	2017
Clients per vendes i prestació de serveis	65.101,96	75.035,82€
Altres deutors	200.000,00	98.472,19€
Administracions públiques	114.398,29	42.120,01€
TOTALS	**379.500,25**	**215.628,02€**

NOTA 7 - PASSIUS FINANCERS

El valor en Llibres de cada una de les categories de passius financers és el següent:

	CLASSES			
	Creditors comercials i altres comptes a pagar		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	575.677,38	588.814,60 €	575.677,38	588.814,60 €
TOTAL	**575.677,38**	**588.814,60 €**	**575.677,38**	**588.814,60 €**

L'import dels deutes que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el venciment és:

EXERCICI 2018

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	MES de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes	33.399,05						33.399,05
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00						150.000,00
Creditors cials. i altres comptes a pagar	392.278,33						392.278,33
Proveïdors	107.299,76						107.299.76
Altres creditors	284.978,57						284.978,57
TOTAL	**575.677,38**						**575.677,38**

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

EXERCICI 2017

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	MES de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes	5.183,45€						5.183,45€
Deutes amb emp. del grup i associades	150.000,00€						150.000,00€
Creditors cials. i altres comptes a pagar	433.631,15€						433.631,15€
Proveïdors	70.709,11€						70.709,11€
Altres creditors	362.922,04€						362.922,04€
TOTAL	**588.814,60€**						**588.814,60€**

La partida de deutes amb empreses del grup i associades amb saldo 150.000,00€ correspon a una bestreta de tresoreria sol·licitada a l'Ajuntament de Granollers per fer front al dèficit de tresoreria.

La societat Granollers Escena S.L.U. té la necessitat, pel seu funcionament ordinari de disposar de tresoreria suficient, que li permeti cobrir els dèficits de tresoreria puntuals en determinats mesos de l'any.

Altres creditors presenta el següent detall:

	2018	2017
Creditors diversos	239.612,59€	322.667,66€
Personal	14.406,63€	14.448,14€
Administracions publiques	30.959,35€	25.806,24€
TOTALS	**284.978,57€**	**362.922,04€**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Sabiasta Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

NOTA 8 - FONS PROPIS

Nombre de participacions i valor nominal

El Capital Social de GRANOLLERS ESCENA, S.L.U. està format per 10 participacions socials iguals de 300,60 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la Societat. Totes les participacions són de la mateixa sèrie i atorguen els mateixos drets.

Desemborsaments pendents i data d'exigibilitat

No hi ha desemborsaments pendents.

Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves

D'acord amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal, fins que aquesta assoleixi, almenys, el 20% del Capital Social.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

La reserva legal només podrà utilitzar-se per augmentar el capital. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

La Reserva legal assoleix el 20% del capital social de la Societat.

Altres aportacions de socis

Amb data 16 de juliol de 2012, la Junta de socis va aprovar una aportació de 184.902,97€ per restablir l'equilibri patrimonial i financer de la societat, aportació ratificada en sessió ordinària de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers en data 4 de Desembre de 2012.

NOTA 9 - SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a possibles inspectors tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social. Els Administradors consideren que no es derivarien passius addicionals rellevants per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

A 31 de desembre de 2018 i 2017 els saldos que composen les partides amb Administracions Públiques, són els següents:

ACTIU	2018	2017
No Corrent		
Actius per impost diferit	**62.492,18**	**63.618,47**
Corrent		
Hisenda Pública deutora per Impost sobre societats	0.00	18,18
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA)	113.874,13	39.481,03
SOC – Deutora per Subvenció Fem Ocupació per a joves	524,16	2.620,80
	114.398,29	**42.120,01**
PASSIU	**2018**	**2017**
No Corrent		
Passius per impost diferit	**1.531.279,69**	**1.563.920,79**
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre el valor afegit (IVA)	0,00	0,00
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	18.463,87	16.948,57
Seguretat Social creditora	10.579,79	8.857,67
Altres	1.915,69	0,00
	30.959,35	**25.806,24**

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA – BARCELONA – Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

Els actius i passius no corrents por impost diferit es troben valorats d'acord amb un tipus impositiu del 25%, tipus esperat en el moment de la seva reversió, i inclouen:

- Crèdit fiscal per bases imposables negatives pendents de compensació. L'import registrat té com a límit els imports i terminis de reversió del passiu per impost diferit que es menciona a continuació.

- L'efecte impositiu correspon a les subvencions de capital que es mantenen registrades al tancament de l'exercici.

IMPOST SOBRE BENEFICIS

L'impost sobre societats s'ha calculat en funció del resultat de l'exercici abans d'impostos tenint en conte les diferencies existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal i distingint el seu caràcter permanent o temporal a efectes de determinar l'Impost Sobre Societats meritat en l'exercici.

El càlcul de l'Impost Sobre de Societats, s'ha realitzat de la següent manera:

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS	**4.505,17**
+ Diferències permanents	
- Diferències permanents	
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	**4.505,17**
+ Diferències temporànies	
- Diferències temporànies	
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICI	**4.505,17**
- Compensació de Bases Imposables negatives	**- 4.505,17**
BASE IMPOSABLE	**0,00**
Tipus de gravamen	**25,00**
QUOTA ÍNTEGRA	**0,00**
- Deduccions i bonificacions	
QUOTA LÍQUIDA	**0,00**
- Retencions i pagaments a compte	
QUOTA DIFERENCIAL	**0,00**

Les bases imposables negatives generades i pendents d'aplicació son les següents:

	Import Inicial	Import Generat Aplicat	Import Final
Exercici 2008	5.299,68	4.505,17	794,51
Exercici 2010	32.855,47		32.855,47
Exercici 2011	161.862,97		161.862,97
Exercici 2015	10.419,30		10.419,30
Exercici 2016	44.036,46		44.036,46
Exercici 2017	11.213,60		11.213,60
TOTAL	**254.473,88**	**4.505,17**	**249.968,71**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

NOTA 10-INGRESSOS I DESPESES

A continuació es presenten els desglossaments de les partides d' "Aprovisionaments", "Càrregues Socials", incloses en la partida de "Despeses de Personal" i "Altres despeses d'explotació", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis i els resultats inclosos en la partida d' "Altres Resultats":

	Exercici 2018	Exercici 2017
Aprovisionaments:	**624.446,42**	**663.168,05**
a) Compres netes de devolucions i qualsevol descompte	624.446,42	663.168,05
Nacionals	624.446,42	663.168,05
adquisicions intracomunitàries		
Càrregues socials:	**108.162,19**	**102.897,61**
a) Seguretat social a càrrec de l'empresa	101.833,46	96.542,86
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials	6.278,73	6.354,75
Altres despeses d'explotació:	**828.657,03**	**964.267,20**
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00	1.962,41
b) Resta de despeses d'explotació	828.657,03	962.304,79
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres resultats"	**16,43**	**-11.213,60**

NOTA 11-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions d'explotació

Granollers Escena, S.L.U. ha rebut, durant els exercicis 2018 i 2017 subvencions aportades per l'Ajuntament de Granollers, i d'altres administracions en funció de l'activitat.

L'origen de les subvencions consisteixen tant en els diferents convenis de col·laboració signats amb les administracions en matèria cultural, ja sigui en l'àmbit d'algun programa concret, o en el suport a determinats espectacles, dintre dels programes específics promoguts per aquestes, com en el compromís de l'Ajuntament de Granollers, adquirit en el moment de constitució de la Societat, de mantenir-ne la suficiència econòmica mitjançant aportacions dineràries per a cobrir les pèrdues de l'activitat atès l'interès general d'aquesta.
Sent el seu detall:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Ajuntament de Granollers	978.000,00	1.082.700,00
Generalitat de Catalunya	136.000,00	136.000,00
Diputació de Catalunya	64.000,00	64.000,00
Patrocinis	82.500,00	79.500,00
Fundació Tripartita	1.681,50	495,00
Altres Subvencions	15.834,73	7.312,24
TOTAL	**1.278.016,23**	**1.370.007,24**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

Subvencions de capital

Inclouen tant les relatives a elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers (nota5), com les obtingudes per el finançament de programes informàtics.

L'import i característiques de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni Net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	**4.691.564,22**	**4.699.661,80**
(+) Imports rebuts	0,00	2.620,80
(+) Altes per adscripcions	81.036,55	191.301,51
(-) Efecte impositiu	-20.259,14	-47.825,38
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-213.550,47	-204.651,58
(+) Efecte impositiu del traspàs a resultats	52.900,24	50.457,07
Saldo al Tancament de l'exercici	**4.591.691,40**	**4.691.564,22**

La Societat considera que compleix amb totes les condicions associades a la recepció de subvencions, tant d'explotació com de capital.

NOTA 12 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació mes significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

d) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:

- Ajuntament de Granollers
- Patronat Municipal del Museu de Granollers
- Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL.
- EPE Granollers Mercat
- Vallès Oriental Televisió, SL.

e) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és comercial.

f) El detall de les operacions i la seva quantificació és el següent:

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EXERCICI 2018	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	PATRONAT MUNICIPAL DEL MUSEU	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	EPE GRANOLLERS MERCAT	VOTV, SL
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	17.102,50		2.865,90	3.335,50	
Subvencions d'explotació	978.000,00				
TOTAL INGRESSOS	**995.032,10**		**2.865,90**	**3.335,50**	
Lloguers					
Altres Desp.	18,15				3.890,00
TOTAL DESPESES	**18,15**				**3.890,00**

EXERCICI 2017	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	PATRONAT MUNICIPAL DEL MUSEU	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	EPE GRANOLLERS MERCAT	VOTV, SL
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	34.665,64	1.275,00	3.488,64	1.122.00	
Subvencions d'explotació	1.082.700,00				
TOTAL INGRESSOS	**1.117.365,64**	**1.275,00**	**3.488,64**	**1.122.00**	
Lloguers	138.790,51				
Altres Desp.			8.626,80		4.440,00
TOTAL DESPESES	**138.790,51**		**8.626,80**		**4.440,00**

Addicionalment, en els exercicis 2018 i 2017 s'han produït les adscripcions per part de l'Ajuntament de Granollers a la Societat d'altres inversions (veure nota 5).

g) L'import dels saldos pendents de les operacions amb parts vinculades, a data de tancament de l'exercici, és el següent:

EXERCICI 2018	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	VOTV
A) ACTIU CORRENT	**2.146,00**	**-210,00**	
Clients	2.146,00	-210,00	
B) PASSIU CORRENT	**151.303,20**	**16.235,95**	**1.294,70**
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00		
Proveïdors	1.303,20	16.235,95	1.294,70

EXERCICI 2017	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, SL	VOTV
A) ACTIU CORRENT	**440,00**	**1.615,85**	
Clients	440,00	1.615,85	
B) PASSIU CORRENT	**150.000,00**	**14.708,68**	
Deutes amb empreses del grup i associades	150.000,00		
Proveïdors		14.708,68	

La informació relativa al personal d'alta direcció és la següent:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
1. Sous, dietes i altres remuneracions	59.940,03	58.464,12

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Sabiasta Técnica de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

En els exercicis 2018 i 2017 no s'han satisfet retribucions per cap concepte als membres del Consell d'Administració de la Societat.

La Societat no ha concedit bestretes ni crèdits, ni té cap obligació amb els membres del Consell d'Administració ni amb el personal d'Alta Direcció en matèria de pensions i assegurances de vida.

Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

NOTA 13 - ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	2018	2017
Gerent	1	1
Cap tècnic	0,994	1
Cap d'administració	1	1
Cap de màrqueting	0,717	0,667
Tècnica programació	1	1
Tècnic producció	1	1
Tècnic Relacions publiques	1	1
Tècnic comunicació	1,394	1,104
Taquilles	0,555	0,223
Administratius	2	2
Conserge	0,08	0,586
Total ocupació mitja	**10,74**	**10,58**

L'import dels honoraris corresponents a l' exercici 2018 en concepte de serveis d'auditoria de comptes es de 4.750,00€. A l' exercici 2017, van ser de 4.750,00€.

NOTA 14 - INFORMACIO SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no ha efectuat cap operació que tingui la consideració de mediambiental.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

NOTA 15 - INFORMACIO SOBRE AJORNAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

El període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials corresponent als exercicis 2018 i 2017, calculat d'acord amb el que s'estableix en el RD 635/2014 pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, és la següent:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Període mig de pagament:	35,64 dies	16,85 dies

Els ratis trimestrals del període mig de pagament de l'entitat que s'han comunicat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en l'exercici 2018, d'acord amb el que s'estableix en l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, són els següents:

Primer trimestre 2018:	20,38 dies
Segon trimestre 2018:	16,81 dies
Tercer trimestre 2018:	10,40 dies
Quart trimestre 2018:	34,27 dies

NOTA 16 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït, entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presenta comptes anuals, o que hagués de ser informat en aquesta memòria.

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

TeatreAuditoridegGranollers

A 11 d'Abril de 2019 queda formulat el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys i la Memòria Abreujats de GRANOLLERS ESCENA, S.L.U., corresponents a l'exercici 2018, i numerats correlativament de l'1 al 33, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

SIGNATURES:

Mireia López i Ontiveros	DNI: [redacted]	
Mònica Llorente Gutiérrez	DNI: [redacted]	
M. del Mar Gonzalez Resina	DNI: [redacted]	
Josep Sampera Arimón	DNI: [redacted]	
Josep Maria Junqueras Pujadas	DNI: [redacted]	
Agustí Vidal i Valls	DNI: [redacted]	- ABSENT -
Salvador Pardo González	DNI: [redacted]	- ABSENT -
Josep María Farnés Sararols	DNI: [redacted]	
Roberto Carmany Valls	DNI: [redacted]	- ABSENT -
Agustí Corominas Casals	DNI: [redacted]	- ABSENT -
José Maria Moya Losilla	DNI: [redacted]	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Granollers Escena, SL - CIF B-62722442 - IRMB - Tom 34541 - Foli 52 - Full B 250056