

TORTOSA MEDIA, S.L.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.262



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

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



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE
TORTOSA MEDIA, S.L.
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la Societat TORTOSA MEDIA, S.L. que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys 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 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 28 de març de 2018.

II Objectiu i abast 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 la Societat **TORTOSA MEDIA, S.L.** a 31 de desembre de 2017, 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, 12 d'abril de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Jordi Casals Company

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/05741

30,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

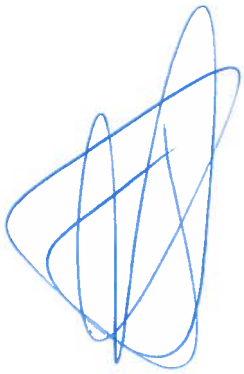


TORTOSA MEDIA, S.L.
Comptes anuals exercici 2017



TORTOSA MEDIA, SL

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI 2017



TORTOSA MEDIA, S.L.

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	NOTA	2017	2016
ACTIU NO CORRENT		9.180,46	14.032,25
Immobilitzat material	5	9.180,46	14.032,25
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		9.180,46	14.032,25
ACTIU CORRENT		41.004,75	16.579,65
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.2	23.905,75	7.787,12
Clients per vendes i prestacions de serveis		5.119,92	4.603,83
Altres deutors		18.785,83	3.183,29
Efectiu i altres actius líquids equivalents		17.099,00	8.792,53
Tresoreria		17.099,00	8.792,53
TOTAL ACTIU		50.185,21	30.611,90
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2017	2016
PATRIMONI NET		31.507,13	7.849,83
Fons propis		31.507,13	7.849,83
Capital	8.1	30.000,00	30.000,00
Capital escriturat		30.000,00	30.000,00
Reserves		568,95	568,95
Legal i estatutàries		568,95	568,95
Resultats d'exercicis anteriors		(-)64.612,84	(-)57.290,29
Romanent		-	-
Resultats negatius exercicis anteriors		(-)64.612,84	(-)57.290,29
Altres aportacions de socis		64.043,89	41.893,72
Resultat de l'exercici		1.507,13	(-)7.322,55
PASSIU CORRENT		18.678,08	22.762,07
Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.2	18.678,08	22.762,07
Proveïdors		5.816,45	8.363,09
Altres creditors		12.861,63	14.398,98
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		50.185,21	30.611,90

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2017



TORTOSA MEDIA, S.L.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	10.3	25.498,85	23.581,19
Altres ingressos d'explotació	10.4	108.000,00	103.000,00
Despeses de personal	10.1	(-)89.815,13	(-)80.606,91
Altres despeses d'explotació	10.2	(-)37.923,80	(-)46.445,86
Amortització de l'immobilitzat		(-)4.851,79	(-)6.851,20
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres	11.1	-	-
Excesos de provisions		683,91	-
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-	-
Altres resultats d'explotació		(-)84,91	0,23
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.507,13	(-)7.322,55
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres		-	-
RESULTAT FINANCER		-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.507,13	(-)7.322,55
Impost sobre beneficis		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		1.507,13	(-)7.322,55

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanyos abreujat de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2017



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

La present Memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys..

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 - Constitució i dades de la Societat

TORTOSA MEDIA, SL (en endavant la Societat) és una societat de responsabilitat limitada unipersonal i amb naturalesa jurídica de societat municipal de l'Ajuntament de Tortosa, amb capital íntegrament pertanyent a aquest.

La Societat va ser constituïda en escriptura pública davant el notari de Tortosa Pedro Francisco Carpena Soffo, en data 23 de juny de 2010 i número 1.097 del seu protocol, i inscrita al Registre mercantil de Tarragona.

Per acord del Ple de l'Ajuntament de Tortosa de 12 d'abril de 2010 es va aprovar el canvi de la forma de gestió del servei municipal de comunicació, prestat de forma directa mitjançant organisme autònom, per prestar-se de forma directa mitjançant societat mercantil de capital íntegrament municipal. Es va procedir a la publicació d'un edicte al DOGC, de data 24 d'abril de 2010, i al BOP, en la mateixa data. Es va aprovar definitivament, de forma tàcita, el dia 29 de maig de 2010.

La Societat es constitueix per temps indefinit, iniciant les seves activitats en data 23 de juny de 2010, i es podrà dissoldre i liquidar en qualsevol moment d'acord amb els Estatuts de la Societat i amb la legislació que resulti d'aplicació.

La Societat disposa del N.I.F. B-55518153 i té el seu domicili social a la Plaça d'Espanya, 1 (43.500) Tortosa. El seu exercici social coincideix amb l'any natural i la seva durada és indefinida

1.2 - Activitat i objecte social

D'acord amb l'establert en l'article segon dels Estatuts de la Societat, aquesta té per objecte:

- a) La prestació o gestió dels serveis de comunicació audiovisual de radio o de televisió, i també de premsa escrita, que l'Ajuntament de Tortosa li encarregui, així com la posada a disposició del públic de continguts audiovisuals o de transmissió de dades, siguin quines siguin la forma de distribució, emissió o comunicació pública i la tecnologia emprades.



- b) Qualsevol activitat de producció, distribució, comunicació pública que sigui convenient o necessària per la prestació dels serveis de comunicació audiovisual i de premsa escrita que l'Ajuntament de Tortosa li encarregui, així com qualsevol altre que determini les normatives especials que regulen els serveis de comunicació audiovisual i de premsa escrita.

A aquests efectes, la Societat tindrà la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa en quan realitzi essencialment activitats per aquest, acceptant encomanes de gestió d'execució obligatòria d'acord amb les instruccions que en aquest sentit formuli l'Ajuntament, el qual haurà d'establir la retribució de les esmentades activitats. Aquestes encomanes poden incloure, entre d'altres, la construcció d'equipaments i instal·lacions municipals relatives a activitats incloses en l'àmbit del seu objecte social, per a les que es determinarà, en cada cas concret, el corresponent programa de finançament.

En data 15 de juliol de 2016 es va formalitzar un contracte-programa entre l'Ajuntament i Tortosa Media, SL per a l'any 2017 amb l'objecte d'establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio. L'aportació prevista per a l'exercici 2017 era de 108.000 euros. Per la seva banda, l'aportació per a l'exercici 2016 havia estat de 103.000 euros.



1.3 - Organització i règim jurídic

Els òrgans de direcció i administració de la Societat, segons es disposa als seus Estatuts, són els següents:

- La Junta General (funció exercida pel Ple de l'Ajuntament de Tortosa)
- El Consell d'Administració

A més de la normativa mercantil, fiscal i laboral que li és d'aplicació, la Societat, atès el seu caràcter de societat de capital íntegrament local, es troba sotmesa a la normativa reguladora del sector públic local, en especial:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.



- Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- Reial decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (des de 17 de novembre de 2011).

La fiscalització de la Societat, en la seva accepció de funció interventora, correspon a la Intervenció General de l'Ajuntament.

La Societat no pertany a un grup de societats en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2017

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, d'acord amb els principis i criteris comptables generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1.514/2007, de 16 de novembre, amb l'objecte de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat i dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net.

Els comptes anuals abreujats de la Societat de l'exercici 2017 han estat formulats pels Administradors i se sotmetran a la seva aprovació per la Junta General d'accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Principis comptables

En la preparació dels Comptes Anuals Abreujats s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

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



Els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici 2017 inclouen estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren enregistrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen als següents conceptes:

- La valoració dels actius per a determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passis indeterminats o contingents.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de formulació d'aquests comptes anuals 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. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.



2.4 - Comparació de la informació

Els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici 2017 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

2.5 – Canvis en criteris comptables

La Societat no ha realitzat canvis de criteri comptables significatius respecte a exercicis anteriors que afectin als comptes anuals abreujats.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració de la Societat sotmet a l'aprovació de l'Accionista únic de la Societat, la següent proposta de distribució del resultat de l'exercici 2017:



	<u>2017</u>
<u>Base de repartiment</u>	
Resultat de l'exercici	<u>1.507,13</u>
<u>Distribució</u>	
A Reserva legal	
A compensar resultats negatius de l'exercici anterior	1.507,13
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	<u> </u>

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals, són les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora pel seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament del seu valor.

Es presenta al balanç de situació pel seu valor de cost, minorat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

El valor net comptable dels actius intangibles de vida útil finita es revisa per possible deteriorament quan certs esdeveniments o canvis poden indicar que aquest valor net comptable pugui no ser recuperable.

Inclou aplicacions informàtiques, que es valoren inicialment a cost d'adquisició i s'amortitzen linealment en un període de quatre anys des de la seva posada en funcionament.

4.2 - Immobilitzat material

Els elements integrants de l'immobilitzat material figuren valorats pel seu cost d'adquisició net de la seva amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, determinades d'acord amb el que s'explica en la nota 4.3.

El cost d'adquisició inclou els necessaris incorreguts fins a la posada en condicions de funcionament dels béns. No s'inclouen les despeses financeres.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos



d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització com a més cost dels mateixos.

L'immobilitzat material és objecte d'amortització calculada mitjançant l'aplicació del mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

La seva amortització es dota element a element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la seva vida útil estimada i per aplicació del mètode lineal. La vida útil estimada de cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la següent:

	<u>Anys</u>
Instal·lacions tècniques	6,67
Altres instal·lacions	8
Mobiliari	12
Equips per a processos d'informació	4



4.3 - Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat material i intangible és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament, quan es produeixin certs esdeveniments o canvis que poden indicar que aquest excedeix l'import recuperable estimat.

L'import recuperable d'un bé és el major entre el seu valor raonable menys costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús es calcula descomptant els fluxos d'efectiu estimats a una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixi l'avaluació actual del mercat sobre el valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu.

Pels actius que al llarg del temps no generen entrades d'efectiu de forma independent, l'import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a què pertany l'actiu.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

En cada tancament d'exercici, la Societat avalua si existeix algun indici que pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament revertixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en las estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.



La reversió de la pèrdua per deteriorament s'enregistra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que aquest tindria, net d'amortitzacions, si no s'hagués enregistrat el deteriorament.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents, considerant el nou valor comptable.

No obstant això, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament al compte de pèrdues i guanys, sota l'epígraf en Pèrdues procedents de l'immobilitzat.

4.4 - Actius financers

Les diferents categories d'actius financers, així com els criteris emprats per la determinació de les correccions de valor per deteriorament i la baixa dels mateixos s'expliquen a continuació:

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes o determinables.

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

b) Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas de què existeixi evidència objectiva de què el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.



Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de què el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que hagin ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur, i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a rebre del mateix, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

c) Baixa d'actius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagin expirat o cedit els drets contractuals sobre els seus fluxos d'efectiu, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan l'actiu causa baixa, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació forma part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

4.5 - Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria dèbits per operacions comercials i no comercials. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits 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.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos ~~nominals~~ s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.



b) Baixa de passius financers

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.

4.6 - Impost sobre beneficis

Es calcula en funció del resultat abans d'impostos de l'exercici, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost), i distingint en aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar la despesa per Impost sobre Societats acreditada en l'exercici.

Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com actius o passius per impost diferit.

Atenent al principi de prudència, no s'enregistren els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives pendents de compensar ni els incentius fiscals pendents d'aplicació.

4.7 - Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi del meritament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament o pagament dels mateixos.

4.8 - Subvencions, donacions i llegats

- Subvencions de capital

Les subvencions de capital de qualsevol classe es valoren per l'import concedit, quan tenen el caràcter de no reintegrables. Es consideren com a tals aquelles en les que es compleixen les condicions establertes per a la seva concessió.

En el cas de què s'hagin afectat al finançament d'actius, s'imputen al resultat de l'exercici proporcionalment a la depreciació que experimenten els actius finançats.




Tractant-se d'actius no depreciables, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en el moment en que es produeix la venda o baixa dels actius finançats.

4.9 - 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.

4.10 - Existències



L'entitat té un estoc del llibre *Tortosa l'Art de Viure* que va ser adquirit a l'exercici 2014 i els quals s'han anat venent des d'aleshores, si bé de forma residual. Atenent a que la totalitat de la compra va ser subvencionada, i que actualment l'impacte no és significatiu, atenent al volum de llibres que resta per vendre, ni sobre l'actiu ni sobre el patrimoni net de la societat. Al seu moment es va optar per no registrar l'estoc i considera-ho com un consum i ingrés de l'exercici 2014.

4.11 - Transaccions entre parts vinculades

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments reflectits en els comptes que integren aquest epígraf es mostren a continuació:



<u>Cost</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat</u>
Saldo a 31.12.15	59.760,58
Altes	
Baixes	-
Saldo a 31.12.16	59.760,58
Altes	
Baixes	-
Saldo a 31.12.17	59.760,58
<u>Amortització acumulada</u>	
Saldo a 31.12.15	38.877,13
Altes	6.851,20
Baixes	-
Saldo a 31.12.16	45.728,33
Altes	4.851,79
Baixes	-
Saldo a 31.12.17	50.580,12
Valor Net	9.180,46

Correspon al material tècnic, equipaments informàtics i mobiliari de la ràdio.

6. ACTIUS FINANCERS

6.1 - Classificació dels actius financers

Tots els actius financers es classifiquen a efectes de la seva valoració, com a préstecs i partides a cobrar.

6.2 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El saldo d'aquest epígraf es compona:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.119,92	4.603,83
Administracions Públiques	18.785,83	3.183,29
	<u>23.905,75</u>	<u>7.787,12</u>

Durant l'exercici 2017 s'han realitzat dotacions per correccions valoratives als saldos de clients per import de 1.434,07 euros.



7. PASSIUS FINANCERS

7.1 - Classificació de passius financers

Totes les partides de passiu corresponen a instruments financers a curt i llarg termini i es classifiquen a efectes de la seva valoració dins la categoria de “Dèbits i partides a pagar”.

7.2 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

El detall d'aquest epígraf correspon a:

	2017	2016
Proveïdors	376,10	3.205,68
Altres creditors	5.440,35	5.157,41
Personal (remuneracions pendents de pagament)	4.007,03	5.633,06
Administracions públiques	8.854,60	8.765,92
	18.678,08	22.762,07

7.3 - Informació sobre els període mitjà de pagament a proveïdors, requerida per la Disposició Addicional 3ª de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de Lluita contra la morositat.

	2017	2016
Període mitjà de pagament a proveïdors	Dies	Dies
	42,99	25,49

8. FONS PROPIS

8.1 - Capital

En data 23 de juny de 2010 es va constituir la Societat amb un capital social de 5.000,- euros, totalment subscrit i desemborsat per l'Ajuntament de Tortosa.

Posteriorment, en data 4 de novembre de 2010 es va ampliar el capital de la Societat en 25.000,- euros pel mateix soci.

En conseqüència el capital subscrit es troba dividit en 300 participacions (iguals, acumulables i indivisibles), de 100,- euros de valor nominal, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Tortosa.



8.2 - Reserva legal

L'article 274 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol de 2010, pel que s'aprova la nova Llei de Societats de Capital estableix que, almenys un 10% del benefici de l'exercici es destinarà a la reserva legal fins que aquesta aconseguixi el 20% de la xifra del capital social.

La Reserva legal, mentre no superi el límit del 20%, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixin altres reserves disponibles per a tal fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi 10% del capital ja augmentat, podent-se distribuir en cas de liquidació de la Societat.

La Reserva voluntària és de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social o si les despeses d'establiment no amortitzades superessin a les reserves disponibles.



9. SITUACIÓ FISCAL

9.1 - Aspectes fiscals

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i les cotitzacions socials no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Són susceptibles d'inspecció fiscal o laboral tots els tributs als que es troba subjecta la Societat, així com les cotitzacions socials efectuades per a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen passius contingents significatius que pugin derivar-se d'una eventual inspecció.

D'acord amb el que estableix l'article 34 de la Llei 27/2014 de 27 de novembre, pel qual s'aprova la Llei de l'Impost sobre Societats, la Societat tributa per aquest impost amb una bonificació del 99% sobre el tipus general de gravamen, en realitzar activitats derivades de la prestació de serveis compresos a l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local.



9.2 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos mantinguts amb Administracions Públiques es detallen a continuació:

	2017		2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
IVA, liquidació 4rt trimestre	18.785,83		3.167,77	
IRPF, liquidació 4rt trimestre		2.905,86		3.131,09
Hisenda pública creditora per IVA		3.808,36		3.808,36
Hisenda pública creditora per IS		0,25		0,25
Seguretat Social, mes de desembre		2.140,13		1.826,22
	18.785,83	8.854,60	3.167,77	8.765,92

9.3. Impost de Societats

- a) La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és la següent:

	2017	2016
Resultat de l'exercici	1.507,13	(-)7.322,55
Base imposable de l'exercici	1.507,13	(-)7.322,55

- b) La Societat presenta bases imposables negatives originades en els exercicis anteriors per import de :

	Pendent d'aplicar inici exercici	Dotació exercici 2017	Pendent d'aplicar final exercici	Acumulat
Exercici 2012	18.079,92		18.079,92	18.079,92
Exercici 2013	18.009,85		18.009,85	36.089,77
Exercici 2015	9.865,39		9.865,39	45.955,16
Exercici 2016	7.322,55		7.322,55	53.277,71
Exercici 2017		(-)1.507,13	(-)1.507,13	51.770,58
	53.277,71	-	51.770,58	

L'import de bases negatives pendent de compensar és de 51.770,58 €.



10. INGRESSOS I DESPESES

10.1 -Despeses de personal

A 31 de desembre de 2017 i de 2016 la composició del saldo de Despeses de personals és la següent:

	2017	2016
Sous, salaris i assimilats	67.730,30	61.553,52
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	22.084,83	19.053,39
	89.815,13	80.606,91

La partida de càrregues socials recull íntegrament la despesa de seguretat social a càrrec de l'empresa.

A l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 4.368,96 euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, i de la qual no es va fer cap provisió al respecte.

Durant l'any 2014 es van abonar 339,81 euros en la nòmina de novembre. I durant l'any 2015, d'acord amb l'article 1, apartat V del Real Decret-Llei 10/2015 d'11 de setembre, a data 22 de setembre es va acordar un altre abonament de les quantitats equivalents a un 26,23% de l'import deixat de percebre durant l'any 2012, per import de 1.145,96 euros, quantitat abonada a la nòmina del mes d'octubre. Finalment, durant el 2016 es van liquidar els 2.524,59 euros pendents en la nòmina de juny.

10.2 -Altres despeses d'exploració

El detall de les partides que componen aquest epígraf són les següents:

	2017	2016
Arrendaments i cànons	7.624,00	7.091,42
Reparacions i conservació	3.855,31	-
Serveis de professionals independents	13.733,58	9.531,98
Serveis bancaris i similars	394,85	370,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.903,65	10.942,58
Subministraments i altres serveis	6.978,34	9.997,77
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	1.434,07	8.511,86
	37.923,80	46.445,86

10.3 -Import net de la xifra de negocis



Les vendes corresponen íntegrament al ingressos en concepte de falques publicitàries que s'emeten a la ràdio durant les seves emissions.

10.4 – Altres ingressos d'exploració

El detall de les partides que componen aquest epígraf són les següents:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportacions Ajuntament de Tortosa	108.000,00 €	103.000,00 €
	108.000,00 €	103.000,00 €

En data 15 de juliol de 2016 es va formalitzar un contracte-programa entre l'Ajuntament i Tortosa Media, SL per a l'any 2017 amb l'objecte d'establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio. L'aportació prevista per a l'exercici 2017 era de 108.000 euros. Per la seva banda, l'aportació per a l'exercici 2016 havia estat de 103.000 euros.

11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

11.1 -Saldos i operacions amb parts vinculades

Els saldos i les transaccions efectuades amb l'Ajuntament de Tortosa, soci ínic de la Societat, responen bàsicament a l'aportació reconeguda a l'exercici 2017 a favor de la Societat per import de 108.000 euros per al finançament de l'activitat de la Societat, dels quals s'ha cobrat la seva totalitat. Aquestes aportacions han estat enregistrades en l'epígraf "Altres ingressos d'exploració" del compte de resultats. Consta també una aportació de caràcter extraordinari aprovada per decret de l'alcaldia 2587/2018 per import de 22.150,17 € destinada a compensar pèrdues acumulades. Aquesta aportació s'ha registrat a l'epígraf "Altres aportacions de socis" del balanç de situació.

11.2 -Remuneracions dels administradors i del personal d'alta direcció

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

La Societat no els ha concedit préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions, assegurances de vida ni pòlissa d'assegurances per responsabilitat civil. No hi ha personal d'alta direcció.



La Societat no té personal d'alta direcció.

11.3 -Deure dels Administradors

Els membres del Consell d'Administració, en compliment de l'article 229.2 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, manifesten, que tant d'ells com de les seves persones vinculades no posseeixen participacions ni exerceixen càrrecs i/o funcions d'altres societats, amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que desenvolupa la Societat.

Adicionalment, i d'acord amb l'article 229.1 de l'esmentada Llei, els membres del Consell d'Administració manifesten que durant l'exercici i fins la data de formulació d'aquests comptes no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.

12. ALTRA INFORMACIÓ

12.1 -Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de la Societat durant l'exercici ha estat de 3 treballadors amb el següent desglossament per categories professionals:

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directora ràdio	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Tènic so	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Comercial	-	1,00	1,00	-	0,50	0,50
	1,00	2,00	3,00	1,00	1,50	2,50

12.2 -Honoraris dels auditors

Els honoraris imputats en el compte de resultats de l'exercici 2017 pels serveis d'auditoria dels comptes anuals de la Societat ascendeixen a 1.300,00 €, IVA exclòs (1.300,00 € al 2016), no existint altres serveis prestats per l'auditor o societat vinculada.

12.3 -Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caracter mediambiental o sanitari en els quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió, atès que desenvolupa les seves activitats d'acord amb la



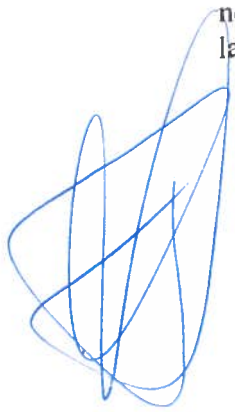
normativa vigent i els procediments que es consideren adients per a prestar un servei de qualitat.

En qualsevol cas, els eventuais riscos que poguessin derivar-se, estan adequadament coberts amb les pòlisses de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

D'altra banda, la Societat no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

13. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre el 31 de desembre de 2017 i la data de formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap esdeveniment d'especial significació que hagi de ser informat a la memòria.



DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

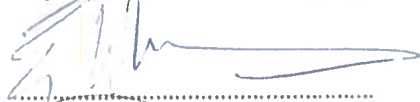
El Consell d'Administració de la Societat formula aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 per a la seva aprovació per Junta General d'Accionistes, i consten d'un total de 23 pàgines, annexos inclosos

Tortosa, 28 de març de 2018

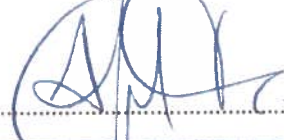
President: Domingo Tomàs Audi



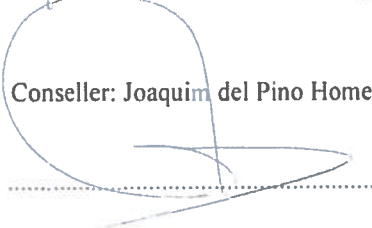
Vicepresident: Emili Lehmann Molés



Conseller: Alfredo Ferré Fandos



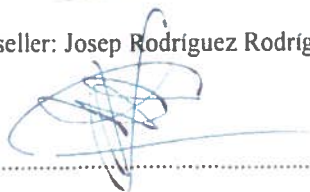
Conseller: Joaquim del Pino Homedes



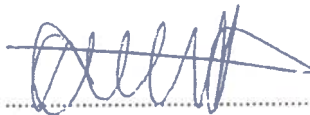
Conseller: Roger Pedret Pijoan



Conseller: Josep Rodríguez Rodríguez



Consellera: Cristina Girón Carrillo



Consellera: Núria de la Cinta Caro Blanch

.....

Consellera: María López Rica

.....

Conseller: José Blanch Pla

.....

Conseller: Assís Torres Muratet

.....



DECLARACIÓ NEGATIVA
SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN ELS COMPTES ANUALS

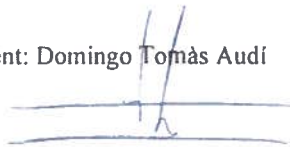
Identificador de la Societat : Tortosa Media, S.L

NIF: B55518153

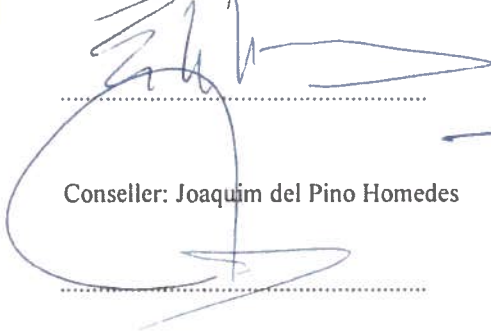
Els que signen, com a membres del Consell d'Administració de la Societat Tortosa Media SL, manifesten que en la comptabilitat de la Societat corresponent als Comptes Anuals de l'exercici 2017, no existeix cap partida que degui ser inclosa en el document a part de la informació mediambiental previst en l'Ordre del Ministeri de Economia de 8 d'octubre del 2001.

Signatura dels Administradors:

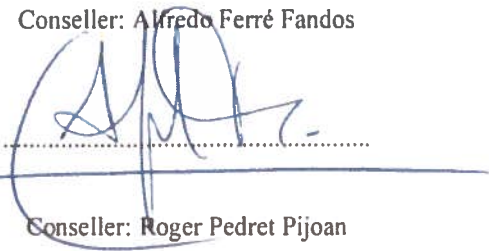
President: Domingo Tomàs Audi



Vicepresident: Emili Lehmann Molés




Conseller: Alfredo Ferré Fandos



Conseller: Joaquim del Pino Homedes

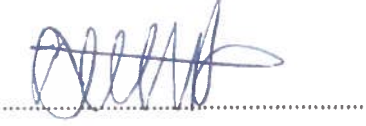
Conseller: Roger Pedret Pijoan



Conseller: Josep Rodríguez Rodríguez



Consellera: Cristina Girón Carrillo



Consellera: Núria de la Cinta Caro Blanch

.....

Conseller: José Blanch Pla

.....

Consellera: María López Rica

.....

Conseller: Assís Torres Muratet

.....





TORTOSA MEDIA, S.L.

Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íntegrament municipal "**Tortosa Media, S.L.**", quin soci únic és l'Ajuntament de Tortosa, CERTIFICO: Que els presents comptes anuals de Tortosa Media, S.L. corresponents a l'exercici de 2017, han estat formulats pel seu Consell d'Administració en sessió de data 28 de març de 2018, havent-los signat set dels onze membres que el componen i que seguidament es relacionen:

- Relació de membres del Consell d'Administració que han signat els comptes anuals:

Sr. Domingo Tomàs Audí
President del Consell d'Administració

Sr. Emili Lehmann Molés
Vicepresident del Consell d'Administració

Sr. Alfredo Ferré Fandos
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Joaquim del Pino Homedes
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Roger Pedret Pijoan
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Josep Rodríguez Rodríguez
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Cristina Girón Carrillo
Consellera del Consell d'Administració

- Relació de membres del Consell d'Administració que no han signat els comptes anuals, en no haver assistit a la corresponent sessió del Consell d'Administració:

Sra. Maria López Rica
Consellera del Consell d'Administració

Sra. Núria de la Cinta Caro Blanch
Consellera del Consell d'Administració

Sr. José J. Blanch Pla
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Assís Torres Muratet
Conseller del Consell d'Administració

I per a que així consti, lliuro el present amb el vist i plau del senyor President del Consell d'Administració, a Tortosa, a 4 d'abril de 2018.

Vist i plau
El President del Consell d'Administració

Domingo Tomàs Audí

