

TORTOSA MEDIA, SL

**COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI 2021**

TORTOSA MEDIA, S.L.
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

ACTIU	NOTA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		3.831,75	6.625,28
I. Immobilitzat intangible		-	-
II. Immobilitzat material	5	3.831,75	6.625,28
III. Inversions immobiliàries		-	-
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		-	-
V. Inversions financeres a llarg termini		-	-
VI. Actius per impost diferit		-	-
B) ACTIU CORRENT		76.866,73	70.174,05
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
II. Existències		-	179,92
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		9.240,43	12.223,24
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6.2	3.174,75	5.335,56
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		-	-
3. Altres deutors		6.065,68	6.887,68
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		-	-
V. Inversions financeres a curt termini		-	-
VI. Periodificacions a curt termini		-	-
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		67.626,30	57.770,89
TOTAL ACTIU (A+B)		80.698,48	76.799,33
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		56.132,49	52.308,95
A-1) Fons propis		56.132,49	52.308,95
I. Capital	8.1	30.000,00	30.000,00
1. Capital escripturat		30.000,00	30.000,00
II. Prima d'emissió		-	-
III. Reserves		831,30	774,48
IV. Accions i participacions en patrimoni propis		-	-
V. Resultats d'exercicis anteriors		(-)42.566,24	(-)43.077,66
VI. Altres aportacions de socis		64.043,89	64.043,89
VII. Resultat de l'exercici		3.823,54	568,24
VIII. Dividend a compte		-	-
IX. Altres instruments de patrimoni net		-	-
A-2) Ajustos per canvis de valor		-	-
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
C) PASSIU CORRENT		24.565,99	24.490,38
I. Passius vinculats amb passius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
II. Provisions a curt termini		-	-
III. Deutes a curt termini		-	-
1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2. Creditors per arrendament financer		-	-
3. Altres deutes a curt termini		-	-
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		-	-
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.2	24.565,99	24.490,38
1. Proveïdors		11.386,86	11.450,30
2. Altres creditors		13.179,13	13.040,08
VI. Periodificacions a curt termini		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		80.698,48	76.799,33

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2021

TORTOSA MEDIA, S.L.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	10.3	19.838,20	21.797,21
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		-	-
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		-	-
Aprovisionaments		-	-
Altres ingressos d'explotació	10.4	134.000,00	129.411,38
Despeses de personal	10.1	(-)96.682,60	(-)96.420,64
Altres despeses d'explotació	10.2	(-)49.973,27	(-)52.625,98
Amortització de l'immobilitzat		(-)2.793,53	(-)2.049,96
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres		-	-
Excès de provisions		-	-
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-	-
Altres resultats d'explotació		(-)565,26	456,23
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		3.823,54	568,24
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres		-	-
Variació del valor raonable en instrumentos financers		-	-
Diferències de canvi		-	-
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-	-
RESULTAT FINANCER		-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		3.823,54	568,24
Impost sobre beneficis		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		3.823,54	568,24

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanys abreujat de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2021

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

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 Soffó, 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) La direcció, gestió i promoció de certàmens firals i d'activitats lúdico-festives, així com la seva producció, que l'Ajuntament de Tortosa li encarregui.

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.

L'Ajuntament de Tortosa formalitza anualment un contracte-programa amb Tortosa Media, SL per establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio.

En data 24 de gener de 2020, mitjançant el decret 176/2020, es va aprovar l'aportació per a l'exercici 2020 per import de 134.000 euros. En data 23 de desembre de 2020, mitjançant el decret 3517/2020, i en base a la clàusula VI del contracte-programa sobre actualització i revisió, es va reduir en 6.266,67 euros l'aportació del mes de desembre atesa la millora en els ingressos i despeses previstos de la societat; per tant, l'aportació a la societat corresponent a l'exercici 2021 va ser de 127.733,33 euros.

L'aportació prevista per a l'exercici 2021 va ser de 134.000 euros, la qual es va aprovar mitjançant el decret 154/2021, de data 21 de gener de 2021.

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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

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 2021

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 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 1514/2007, de 16 de novembre, modificat per la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, de 12 de gener; 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 2021 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.

Els comptes anuals abreujats de l'exercici anterior van ser aprovats per la Junta General d'accionistes el 29 de juny de 2021.

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 2021 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.

La societat ha elaborat els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament.

2.4 - Comparació de la informació

Els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici 2021 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.

2.6 – Correcció d'errors

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.7 – Efectes de la primera aplicació del PGC 2021

Durant l'exercici 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la societat.

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 2021:

	<u>2021</u>
<u>Base de repartiment</u>	
Resultat de l'exercici	<u>3.823,54</u>
<u>Distribució</u>	
A Reserva legal	382,35
A compensar resultats negatius de l'exercici anterior	3.441,19
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	<u> </u>
Total aplicació	<u>3.823,54</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 indicatiu que pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en les 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 meritats 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

La Societat rep subvencions a l'explotació de l'Ajuntament Tortosa a fi de finançar la les despeses d'explotació en què incorre. D'acord amb la Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, aquelles subvencions que financen activitats específiques que hagin estat declarades d'interès públic o general mitjançant norma jurídica, contracte-programa, convenis o altres instruments jurídics, s'imputen com a ingressos de l'exercici. D'altra banda, aquelles que l'Administració actua en la seva condició de soci, és a dir, que no finança una activitat concreta, i per tant, no s'atorgarien de la mateixa manera a una empresa privada, s'enregistrarien com a aportacions al patrimoni net de la Societat. En aquest sentit, la Societat fou creada per l'Ajuntament de Tortosa per a la prestació dels serveis de comunicació audiovisual de radio municipal així com la posada a disposició del públic de continguts audiovisuals, i considerant-se, per tant, una activitat específica i concreta d'interès públic o general.

Atès els arguments descrits en els punts anteriors, les aportacions rebudes de l'Ajuntament es consideren com a subvencions a l'explotació enregistrant-se, pel seu import concedit, com a ingressos de l'exercici en que són atorgades, si

el seu destí és finançar la seva activitat d'emissora municipal com activitat d'interès públic, i es consideren com aportacions de socis, enregistrant-se com a fons propis, si el seu destí no és finançar la pròpia activitat.

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 Cultiva 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.

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 31.12.19	51.964,43
Altes	3.762,10
Baixes	-
Saldo a 31.12.20	<u>55.726,53</u>
Altes	
Baixes	-
Saldo a 31.12.21	<u>55.726,53</u>
<u>Amortització acumulada</u>	
Saldo a 31.12.19	47.051,29
Altes	2.049,96
Baixes	
Saldo a 31.12.20	<u>49.101,25</u>
Altes	2.793,53
Baixes	-
Saldo a 31.12.21	<u>51.894,78</u>
Valor Net	<u>3.831,75</u>

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>2021</u>	<u>2020</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.174,75	5.335,56
Avançaments a proveïdors	-	179,92
	<u>3.174,75</u>	<u>5.515,48</u>

Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat dotacions per correccions valoratives als saldos de clients.

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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveïdors	11.386,86	11.450,30
Altres creditors	-	-
Personal (remuneracions pendents de pagament)	3.619,27	3.619,27
	<u>15.006,13</u>	<u>15.069,57</u>

7.3 - Informació sobre els període mitjà de pagament a proveïdors, requerida per la Disposició Addicional 3^a 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.

La Disposició final 2^a de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, assenyala que es modifica la Disposició addicional 3^a de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de

modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials”.

Conforme a la Resolució del l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria del comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, les dades a 31 de desembre de 2020 i 2021 són les següents:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2021	2020
	Dies	Dies
	12,48	16,19

8. FONTS 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:

	2021		2020	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
IVA, liquidació 4rt trimestre	6.065,68		6.887,68	
IRPF, liquidació 4rt trimestre		3.439,01		3.320,53
Hisenda pública creditora per IVA		3.808,36		3.808,36
Hisenda pública creditora per IS		0,00		0,00
Seguretat Social, mes de desembre		2.312,49		2.291,92
	6.065,68	9.559,86	6.887,68	9.420,81

9.3. Impost de Societats

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

	2021	2020
Resultat de l'exercici	3.823,54	568,24
Diferència permanent		
Bases imposables negatives exercicis anteriors		
Base imposable de l'exercici	3.823,54	568,24

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

	Pendent d'aplicar a 01/01/2020	Aplicat a 2020	Pendent d'aplicar a 01/01/2021	Aplicat a 2021	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Exercici 2013	14.349,06	-568,24	13.780,82	-3.823,54	9.957,28
Exercici 2015	9.865,39		9.865,39		9.865,39
Exercici 2016	7.322,55		7.322,55		7.322,55
Exercici 2017					
Exercici 2018					
Exercici 2019					
Exercici 2020					
	<u>31.537,00</u>	<u>(-)568,24</u>	<u>30.968,76</u>	<u>(-)3.823,54</u>	<u>27.145,22</u>

L'import de bases negatives pendent de compensar és de 27.145,22 euros.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1 -Despeses de personal

A 31 de desembre de 2021 i de 2020 la composició del saldo de Despeses de personals és la següent:

	2021	2020
Sous, salaris i assimilats	73.444,25	73.052,84
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	23.238,35	23.367,80
Altres despeses socials	-	-
	<u>96.682,60</u>	<u>96.420,64</u>

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

10.2 - Altres despeses d'exploració

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Arrendaments i cànons	10.107,58	9.849,33
Reparacions i conservació	4.582,75	560,00
Serveis de professionals independents	21.546,79	21.378,37
Transports	10,72	-
Serveis bancaris i similars	303,85	337,76
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.155,16	14.346,60
Subministraments	2.785,90	2.745,93
Altres serveis	2.506,47	3.407,99
Pèrdues per deteriorament de crèdits per oper	974,05	-
	<u>49.973,27</u>	<u>52.625,98</u>

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 així com la facturació en concepte de coproduccions realitzades per l'emissora.

10.4 – Altres ingressos d'exploració

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportacions Ajuntament de Tortosa	134.000,00 €	127.733,33 €
Subvencions altres entitats	- €	- €
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	- €	1.678,05 €
	<u>134.000,00 €</u>	<u>129.411,38 €</u>

L'Ajuntament de Tortosa formalitza anualment un contracte-programa amb Tortosa Media, SL per establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio.

En data 24 de gener de 2020, mitjançant el decret 176/2020, es va aprovar l'aportació per a l'exercici 2020 per import de 134.000 euros. En data 23 de desembre de 2020, mitjançant el decret 3517/2020, i en base a la clàusula VI del contracte-programa sobre actualització i revisió, es va reduir en 6.266,67 euros l'aportació del mes de desembre atesa la millora en els ingressos i despeses previstos de la societat; per tant, l'aportació a la societat corresponent a l'exercici 2021 va ser de 127.733,33 euros.

L'aportació prevista per a l'exercici 2021 va ser de 134.000 euros, la qual es va aprovar mitjançant el decret 154/2021, de data 21 de gener de 2021.

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 únic de la Societat, responen bàsicament a l'aportació reconeguda a l'exercici 2021 a favor de la Societat per import de 134.000 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'explotació" del compte de resultats.

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

Durant l'exercici 2021, 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.

Addicionalment, 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:

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directora ràdio	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Tècnic so	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Tècnica comercial	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00

12.2 -Honoraris dels auditors

Els honoraris imputats en el compte de resultats de l'exercici 2021 pels serveis d'auditoria dels comptes anuals de la Societat ascendeixen a 1.811,74 euros, IVA exclòs (1.811,74 euros al 2020), 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 caràcter 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 POSTERIORS AL TANCAMENT

En data 28 de febrer de 2022 es va rebre, a través del registre general de l'Ajuntament de Tortosa, un escrit del Jutjat Mercantil número 1 de Tarragona. Es tracta de les diligències preliminars 357/2021, instades per AGEDI (Entitat de Gestió de Drets de Propietat Intel·lectual) i AIE (Artistes, Intèrprets i Executants). Tortosa Media SL ha encarregat la defensa al despatx Advocats Domènech. De moment es tracta senzillament de facilitar una sèrie de dades al Jutjat Mercantil relacionades amb els drets de la propietat intel·lectual, i encara no existeix cap reclamació dinerària concreta.

Entre el 31 de desembre de 2021 i la data de formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap altre 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 2021 per a la seva aprovació per Junta General d'Accionistes, i consten d'un total de 25 pàgines, annexos inclosos

Tortosa, 29 de març de 2022

President: Domingo Tomàs Audí

Vicepresidenta: Estefania Valdés Garcia

.....

.....

Conseller: Fernando Saporta i Cano

Conseller: Francesc Pepió i Herrando

.....

.....

Conseller: Joaquim Martorell i Lluesma

Consellera: Margarita Abelló i Giner

.....

.....

Consellera: Montserrat Garcia Calvet

Consellera: Àngels Pallarès Gimeno

.....

.....

Conseller: Aleix Guitart Segura

Consellera: Maria Lopez Rica

.....

.....

Conseller: Rubén Espuny Cugat

Consellera: Núria Matheu Gas

.....

.....

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 2021, 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 de les administradores i administradors:

President: Domingo Tomàs Audí

Vicepresidenta: Estefania Valdés Garcia

.....

.....

Conseller: Fernando Saporta i Cano

Conseller: Francesc Pepió i Herrando

.....

.....

Conseller: Joaquim Martorell i Lluesma

Consellera: Margarita Abelló i Giner

.....

.....

Consellera: Montserrat Garcia Calvet

Consellera: Àngels Pallarès Gimeno

.....

.....

Conseller: Aleix Guitart Segura

Consellera: Maria Lopez Rica

.....

.....

Conseller: Rubén Espuny Cugat

Consellera: Núria Matheu Gas

.....

.....

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



MEMORÀNDUM DE CONCLUSIONS

**CORRESPONENT AL SERVEI DE COL·LABORACIÓ
EN LES ACTUACIONS D'AUDITORIA DE COMPTES
SUBJECTES AL RD 424/2017**

**REFERIT ALS COMPTES ANUALS ABREUJATS
AL 31 DE DESEMBRE DE 2021
DE:**

TORTOSA MEDIA, S.L.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



MEMORÀNDUM DE CONCLUSIONS

A la Intervenció General de l'**Ajuntament de Tortosa** per Acord de la **Junta de Govern Local**

Abast de l'encàrrec

Hem realitzat una auditoria dels comptes anuals abreujats adjunts de l'Entitat **TORTOSA MEDIA, S.L.**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Marc d'actuació de l'encàrrec

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu el RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, i tenint com a base d'actuació la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent mitjançant les normes internacionals d'auditoria adaptades i recentment publicades NIA-ES-SP. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen seguidament després de descriure les responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals auditats.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Paràgraf d'èmfasis

Volem ressaltar que el certificat emès el 30 de maig de 2022 per la Secretària del Consell d'Administració, relaciona els membres del Consell d'Administració que no han signat la formulació dels Comptes Anuals abreujats. Aquesta qüestió no modifica la nostra conclusió.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els Comptes Anuals

El Consell d'Administració és responsable de formular els Comptes Anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta General té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels Comptes Anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, per tal de poder emetre aquest memoràndum de conclusions.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats i comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria.

Tanmateix:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base que ens permeti concloure. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat de concloure sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix una incertesa material, cridem l'atenció en el nostre memoràndum de conclusions.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe memoràndum. No obstant això, fets o condicions futures poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, i si aquests representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Fonament de la nostra conclusió favorable

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut, proporciona una base suficient i adequada per concloure satisfactòriament sobre els esmentats comptes anuals abreujats.

Per tant, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Barcelona, a 3 de juny de 2022



pleta auditores, s.l.p.
R.O.A.C. N° S/0525

Signat.: Josep M^a Soriano
Soci - Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 - 3ºB, 08036 Barcelona



Sofia Panisello Carles, secretària no consellera del Consell d'Administració de la societat mercantil "**Tortosa Media, S.L.**", quin capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament de Tortosa,

CERTIFICO: Que els presents comptes anuals de Tortosa Media SL corresponents a l'exercici 2021, han estat formulats pel seu Consell d'Administració en sessió de data 29 de març de 2022, havent-los signat deu dels dotze 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

Sra. Estefania Valdés Garcia
Vicepresidenta del Consell d'Administració

Sr. Fernando Saporta Cano
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Francesc Pepió Herrando
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Joaquin Martorell Llesma
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Angels Pallarés Gimeno
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Aleix Guitart Segura
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Maria López Rica
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Ruben Espuny Cugat
Conseller del Consell d'Administració

- Relació de membres del Consell d'Administració que no han signat els comptes anuals:

Sra. Núria Matheu Gas
Consellera del Consell d'Administració

Causa de no haver signat: «No me puc fer responsable de l'activitat d'aquesta empresa, i amb aquesta, no puc donar el vist-i-plau als comptes anuals que es presenten per part de la direcció i la presidència de l'empresa»

Sra. Margarita Abelló Giner
Consellera del Consell d'Administració

Causa de no haver signat: «No haver assistit a la corresponent sessió 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 30 de maig de 2022

Vist i plau
El President del Consell d'Administració

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical stroke that loops into a horizontal line, followed by a small flourish.

Domingo Tomàs Audí

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized initial 'A' followed by a horizontal line.

TORTOSA MEDIA, SL

**COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI 2021**



TORTOSA MEDIA, S.L.
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

ACTIU	NOTA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		3.831,75	6.625,28
I. Immobilitzat intangible		-	-
II. Immobilitzat material	5	3.831,75	6.625,28
III. Inversions immobiliàries		-	-
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		-	-
V. Inversions financeres a llarg termini		-	-
VI. Actius per impost diferit		-	-
B) ACTIU CORRENT		76.866,73	70.174,05
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
II. Existències		-	179,92
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		9.240,43	12.223,24
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6.2	3.174,75	5.335,56
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		-	-
3. Altres deutors		6.065,68	6.887,68
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		-	-
V. Inversions financeres a curt termini		-	-
VI. Periodificacions a curt termini		-	-
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		67.626,30	57.770,89
TOTAL ACTIU (A+B)		80.698,48	76.799,33
PATRIMONI NET I PASSIU			
	NOTA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		56.132,49	52.308,95
A-1) Fons propis		56.132,49	52.308,95
I. Capital	8.1	30.000,00	30.000,00
1. Capital escriturat		30.000,00	30.000,00
II. Prima d'emissió		-	-
III. Reserves		831,30	774,48
IV. Accions i participacions en patrimoni pròpies		-	-
V. Resultats d'exercicis anteriors		(-)42.566,24	(-)43.077,66
VI. Altres aportacions de socis		64.043,89	64.043,89
VII. Resultat de l'exercici		3.823,54	568,24
VIII. Dividend a compte		-	-
IX. Altres instruments de patrimoni net		-	-
A-2) Ajustos per canvis de valor		-	-
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
C) PASSIU CORRENT		24.565,99	24.490,38
I. Passius vinculats amb passius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
II. Provisions a curt termini		-	-
III. Deutes a curt termini		-	-
1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2. Creditors per arrendament financer		-	-
3. Altres deutes a curt termini		-	-
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		-	-
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.2	24.565,99	24.490,38
1. Proveïdors		11.386,86	11.450,30
2. Altres creditors		13.179,13	13.040,08
VI. Periodificacions a curt termini		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		80.698,48	76.799,33

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2021

TORTOSA MEDIA, S.L.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	10.3	19.838,20	21.797,21
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		-	-
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		-	-
Aprovisionaments		-	-
Altres ingressos d'explotació	10.4	134.000,00	129.411,38
Despeses de personal	10.1	(-96.682,60)	(-96.420,64)
Altres despeses d'explotació	10.2	(-49.973,27)	(-52.625,98)
Amortització de l'immobilitzat		(-2.793,53)	(-2.049,96)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres		-	-
Excès de provisions		-	-
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-	-
Altres resultats d'explotació		(-565,26)	456,23
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		3.823,54	568,24
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres		-	-
Variació del valor raonable en instrumentos financers		-	-
Diferències de canvi		-	-
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-	-
RESULTAT FINANCER		-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		3.823,54	568,24
Impost sobre beneficis		-	-
RESULTAT DEL'EXERCICI		3.823,54	568,24

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanys abreujat de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2021

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

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 Soffio, 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) La direcció, gestió i promoció de certàmens firals i d'activitats lúdico-festives, així com la seva producció, que l'Ajuntament de Tortosa li encarregui.

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.

L'Ajuntament de Tortosa formalitza anualment un contracte-programa amb Tortosa Media, SL per establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio.

En data 24 de gener de 2020, mitjançant el decret 176/2020, es va aprovar l'aportació per a l'exercici 2020 per import de 134.000 euros. En data 23 de desembre de 2020, mitjançant el decret 3517/2020, i en base a la clàusula VI del contracte-programa sobre actualització i revisió, es va reduir en 6.266,67 euros l'aportació del mes de desembre atesa la millora en els ingressos i despeses previstos de la societat; per tant, l'aportació a la societat corresponent a l'exercici 2021 va ser de 127.733,33 euros.

L'aportació prevista per a l'exercici 2021 va ser de 134.000 euros, la qual es va aprovar mitjançant el decret 154/2021, de data 21 de gener de 2021.

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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

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 2021

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 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 1514/2007, de 16 de novembre, modificat per la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, de 12 de gener; 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 2021 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.

Els comptes anuals abreujats de l'exercici anterior van ser aprovats per la Junta General d'accionistes el 29 de juny de 2021.

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 2021 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.

La societat ha elaborat els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament.

2.4 - Comparació de la informació

Els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici 2021 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.

2.6 – Correcció d'errors

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.7 – Efectes de la primera aplicació del PGC 2021

Durant l'exercici 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la societat.

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 2021:

	<u>2021</u>
<u>Base de repartiment</u>	
Resultat de l'exercici	<u>3.823,54</u>
<u>Distribució</u>	
A Reserva legal	382,35
A compensar resultats negatius de l'exercici anterior	3.441,19
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	<u> </u>
Total aplicació	<u>3.823,54</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 indicatiu que pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en les 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 meritats 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

La Societat rep subvencions a l'explotació de l'Ajuntament Tortosa a fi de finançar la les despeses d'explotació en què incorre. D'acord amb la Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, aquelles subvencions que financen activitats específiques que hagin estat declarades d'interès públic o general mitjançant norma jurídica, contracte-programa, convenis o altres instruments jurídics, s'imputen com a ingressos de l'exercici. D'altra banda, aquelles que l'Administració actua en la seva condició de soci, és a dir, que no finança una activitat concreta, i per tant, no s'atorgarien de la mateixa manera a una empresa privada, s'enregistrarien com a aportacions al patrimoni net de la Societat. En aquest sentit, la Societat fou creada per l'Ajuntament de Tortosa per a la prestació dels serveis de comunicació audiovisual de radio municipal així com la posada a disposició del públic de continguts audiovisuals, i considerant-se, per tant, una activitat específica i concreta d'interès públic o general.

Atès els arguments descrits en els punts anteriors, les aportacions rebudes de l'Ajuntament es consideren com a subvencions a l'explotació enregistrant-se, pel seu import concedit, com a ingressos de l'exercici en que són atorgades, si

el seu destí és finançar la seva activitat d'emissora municipal com activitat d'interès públic, i es consideren com aportacions de socis, enregistrant-se com a fons propis, si el seu destí no és finançar la pròpia activitat.

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 Cultiva 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.

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 31.12.19	51.964,43
Altes	3.762,10
Baixes	-
Saldo a 31.12.20	<u>55.726,53</u>
Altes	
Baixes	-
Saldo a 31.12.21	<u>55.726,53</u>
 <u>Amortització acumulada</u>	
Saldo a 31.12.19	47.051,29
Altes	2.049,96
Baixes	
Saldo a 31.12.20	<u>49.101,25</u>
Altes	2.793,53
Baixes	-
Saldo a 31.12.21	<u>51.894,78</u>
 Valor Net	 <u>3.831,75</u>

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>2021</u>	<u>2020</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.174,75	5.335,56
Avançaments a proveïdors	-	179,92
	<u>3.174,75</u>	<u>5.515,48</u>

Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat dotacions per correccions valoratives als saldos de clients.

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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proveïdors	11.386,86	11.450,30
Altres creditors	-	-
Personal (remuneracions pendents de pagament)	3.619,27	3.619,27
	<u>15.006,13</u>	<u>15.069,57</u>

7.3 - **Informació sobre els període mitjà de pagament a proveïdors, requerida per la Disposició Addicional 3^a 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.**

La Disposició final 2^a de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, assenyala que es modifica la Disposició addicional 3^a de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de

modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials”.

Conforme a la Resolució del l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria del comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, les dades a 31 de desembre de 2020 i 2021 són les següents:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2021	2020
	Dies	Dies
	12,48	16,19

8. FONTS 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 aconsegueixi 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:

	2021		2020	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
IVA, liquidació 4rt trimestre	6.065,68		6.887,68	
IRPF, liquidació 4rt trimestre		3.439,01		3.320,53
Hisenda pública creditora per IVA		3.808,36		3.808,36
Hisenda pública creditora per IS		0,00		0,00
Seguretat Social, mes de desembre		2.312,49		2.291,92
	6.065,68	9.559,86	6.887,68	9.420,81

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:

	2021	2020
Resultat de l'exercici	3.823,54	568,24
Diferència permanent		
Bases imposables negatives exercicis anteriors		
Base imposable de l'exercici	3.823,54	568,24

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

	Pendent d'aplicar a 01/01/2020	Aplicat a 2020	Pendent d'aplicar a 01/01/2021	Aplicat a 2021	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Exercici 2013	14.349,06	-568,24	13.780,82	-3.823,54	9.957,28
Exercici 2015	9.865,39		9.865,39		9.865,39
Exercici 2016	7.322,55		7.322,55		7.322,55
Exercici 2017					
Exercici 2018					
Exercici 2019					
Exercici 2020					
	<u>31.537,00</u>	<u>(-)568,24</u>	<u>30.968,76</u>	<u>(-)3.823,54</u>	<u>27.145,22</u>

L'import de bases negatives pendent de compensar és de 27.145,22 euros.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1 -Despeses de personal

A 31 de desembre de 2021 i de 2020 la composició del saldo de Despeses de personals és la següent:

	2021	2020
Sous, salaris i assimilats	73.444,25	73.052,84
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	23.238,35	23.367,80
Altres despeses socials	-	-
	<u>96.682,60</u>	<u>96.420,64</u>

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

10.2 - Altres despeses d'exploració

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Arrendaments i cànon	10.107,58	9.849,33
Reparacions i conservació	4.582,75	560,00
Serveis de professionals independents	21.546,79	21.378,37
Transports	10,72	-
Serveis bancaris i similars	303,85	337,76
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.155,16	14.346,60
Subministraments	2.785,90	2.745,93
Altres serveis	2.506,47	3.407,99
Pèrdues per deteriorament de crèdits per oper	974,05	-
	<u>49.973,27</u>	<u>52.625,98</u>

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 així com la facturació en concepte de coproduccions realitzades per l'emissora.

10.4 - Altres ingressos d'exploració

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportacions Ajuntament de Tortosa	134.000,00 €	127.733,33 €
Subvencions altres entitats	- €	- €
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	- €	1.678,05 €
	<u>134.000,00 €</u>	<u>129.411,38 €</u>

L'Ajuntament de Tortosa formalitza anualment un contracte-programa amb Tortosa Media, SL per establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació del servei públic Municipal de comunicació per ràdio.

En data 24 de gener de 2020, mitjançant el decret 176/2020, es va aprovar l'aportació per a l'exercici 2020 per import de 134.000 euros. En data 23 de desembre de 2020, mitjançant el decret 3517/2020, i en base a la clàusula VI del contracte-programa sobre actualització i revisió, es va reduir en 6.266,67 euros l'aportació del mes de desembre atesa la millora en els ingressos i despeses previstos de la societat; per tant, l'aportació a la societat corresponent a l'exercici 2021 va ser de 127.733,33 euros.

L'aportació prevista per a l'exercici 2021 va ser de 134.000 euros, la qual es va aprovar mitjançant el decret 154/2021, de data 21 de gener de 2021.

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 únic de la Societat, responen bàsicament a l'aportació reconeguda a l'exercici 2021 a favor de la Societat per import de 134.000 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'explotació" del compte de resultats.

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

Durant l'exercici 2021, 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:

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directora ràdio	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Tècnic so	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Tècnica comercial	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00

12.2 -Honoraris dels auditors

Els honoraris imputats en el compte de resultats de l'exercici 2021 pels serveis d'auditoria dels comptes anuals de la Societat ascendeixen a 1.811,74 euros, IVA exclòs (1.811,74 euros al 2020), 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 caràcter 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

En data 28 de febrer de 2022 es va rebre, a través del registre general de l'Ajuntament de Tortosa, un escrit del Jutjat Mercantil número 1 de Tarragona. Es tracta de les diligències preliminars 357/2021, instades per AGEDI (Entitat de Gestió de Drets de Propietat Intel·lectual) i AIE (Artistes, Intèrprets i Executants). Tortosa Media SL ha encarregat la defensa al despatx Advocats Domènech. De moment es tracta senzillament de facilitar una sèrie de dades al Jutjat Mercantil relacionades amb els drets de la propietat intel·lectual, i encara no existeix cap reclamació dinerària concreta.

Entre el 31 de desembre de 2021 i la data de formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap altre esdeveniment d'especial significació que hagi de ser informat a la memòria.



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 2021, 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 de les administradores i administradors:

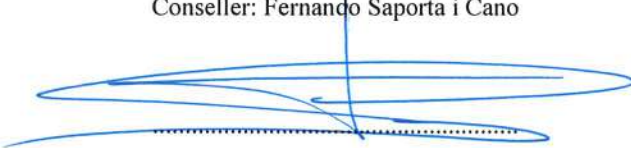
President: Domingo Tomàs Audí



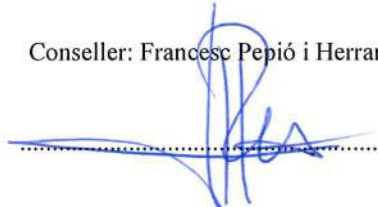
Vicepresidenta: Estefania Valdés Garcia



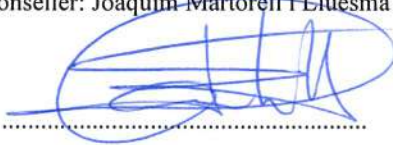
Conseller: Fernando Saporta i Cano



Conseller: Francesc Pepió i Herrando



Conseller: Joaquim Martorell i Lluesma



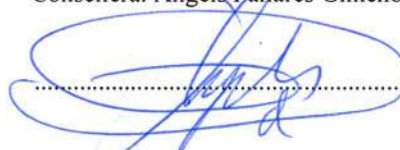
Consellera: Margarita Abelló i Giner



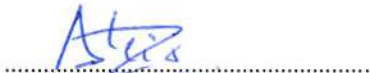
Consellera: Montserrat Garcia Calvet



Consellera: Àngels Pallarès Gimeno



Conseller: Aleix Guitart Segura



Consellera: Maria Lopez Rica



Conseller: Rubén Espuny Cugat



Consellera: Núria Matheu Gas

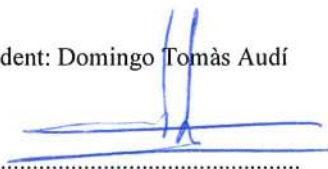


DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

El Consell d'Administració de la Societat formula aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 per a la seva aprovació per Junta General d'Accionistes, i consten d'un total de 25 pàgines, annexos inclosos

Tortosa, 29 de març de 2022

President: Domingo Tomàs Audi



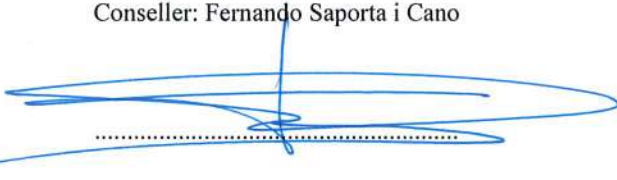
.....

Vicepresidenta: Estefania Valdés Garcia



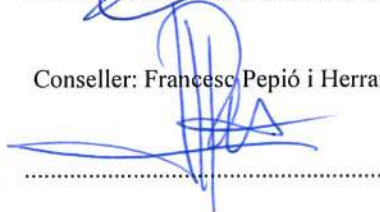
.....

Conseller: Fernando Saporta i Cano



.....

Conseller: Francesc Pepió i Herrando



.....

Conseller: Joaquim Martorell i Lluesma



.....

Consellera: Margarita Abelló i Giner



.....

Consellera: Montserrat Garcia Calvet



.....

Consellera: Àngels Pallarès Gimeno



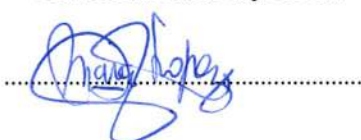
.....

Conseller: Aleix Guitart Segura




.....

Consellera: Maria Lopez Rica



.....

Conseller: Rubén Espuny Cugat



.....

Consellera: Núria Matheu Gas



.....