



CLASE 8.<sup>a</sup>



0P3680403



# SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA, SAU

COMPTES ANUALS EXERCICI 2024



# **SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA, SAU**

---

COMPTES ANUALS EXERCICI 2024

- 1.1. Balanç de Situació
- 1.2. Compte de Pèrdues i Guanys
- 1.3. Memòria



OP3680404

CLASE 8.<sup>a</sup>**SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA, SAU**

Balanz abreujat al tancament dels exercicis 2024 i 2023

(expressat en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>427.924,70</b>	<b>483.652,60</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>2.164,37</b>	<b>3.474,01</b>
5. Aplicacions informàtiques		2.164,37	3.474,01
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>424.886,94</b>	<b>479.305,20</b>
1. Construccions		0,00	0,00
2. Instal·lacions tècniques		255.614,63	326.903,95
3. Maquinària		13.601,40	13.814,36
4. Utillatge		0,11	373,71
5. Altres instal·lacions		37.261,09	19.712,14
6. Mobiliari		10.614,15	6.187,90
7. Equips processament informació		56.112,56	77.701,94
8. Elements de transport		51.683,00	34.611,20
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7</b>	<b>873,39</b>	<b>873,39</b>
2. Crèdits a tercers			
5. Altres actius financers		873,39	873,39
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>870.191,89</b>	<b>605.680,31</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>7</b>	<b>803.595,50</b>	<b>536.198,00</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		101.094,63	108.571,14
2. Clients empreses del grup i associades	<b>12</b>	20.153,53	20.339,16
3. Deutors diversos		682.347,34	407.287,70
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>7</b>	<b>66.596,39</b>	<b>69.482,31</b>
1. Tresoreria		66.596,39	69.482,31
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>1.298.116,59</b>	<b>1.089.332,91</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>811.193,27</b>	<b>607.660,49</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>9</b>	<b>509.930,80</b>	<b>216.218,44</b>
<b>I. Capital</b>		<b>60.101,21</b>	<b>60.101,21</b>
1. Capital escripturat		60.101,21	60.101,21
<b>III. Reserves</b>		<b>156.117,23</b>	<b>122.034,29</b>
1. Legal i estatutàries		12.020,26	12.020,26
2. Altres reserves		144.096,97	110.014,03
<b>V. Resultats exercicis anteriors</b>		<b>0,00</b>	<b>(32.886,69)</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>293.712,36</b>	<b>66.969,63</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>11</b>	<b>301.262,47</b>	<b>391.442,05</b>

<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>95.053,08</b>	<b>130.666,35</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b>		<b>95.053,08</b>	<b>130.666,35</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>391.870,24</b>	<b>351.006,07</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>8</b>	<b>16.939,16</b>	<b>36.185,10</b>
5. Altres passius financers		16.939,16	36.185,10
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8</b>	<b>374.931,08</b>	<b>314.820,97</b>
1. Proveïdors		64.066,69	74.358,71
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>12</b>	3.442,64	3.480,77
3. Creditors diversos		30.700,35	31.444,46
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		42.000,00	42.000,00
5. Passius per impost corrent		84.067,24	7.974,18
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		150.654,16	155.562,85
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>1.298.116,59</b>	<b>1.089.332,91</b>

**SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA, SAU**  
**Compte de pèrdues i guanys al tancament dels exercicis 2024 i 2023**  
(expressat en euros)

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>		<b>684.676,52</b>	<b>573.375,29</b>
b) Prestació de serveis		684.676,52	573.375,29
<b>4. Aprovisionaments</b>		<b>(22.368,40)</b>	<b>(17.059,99)</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(9.460,72)	(7.496,59)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(12.907,68)	(9.563,40)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>11</b>	<b>2.393.226,97</b>	<b>2.105.439,19</b>
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		2.393.226,97	2.105.439,19
<b>6. Despeses de personal</b>		<b>(2.194.356,06)</b>	<b>(2.162.421,24)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(1.669.206,06)	(1.641.153,52)
b) Cargues socials		(525.150,00)	(521.267,72)
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>		<b>(466.016,09)</b>	<b>(407.673,68)</b>
a) Serveis exteriors		(451.203,35)	(403.623,44)
b) Tributs		(3.581,60)	(3445,24)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(11.231,14)	(605,00)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5,6</b>	<b>(139.154,84)</b>	<b>(78.802,47)</b>
<b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>11</b>	<b>125.792,85</b>	<b>64.388,30</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>82,65</b>
<b>12. Altres resultats</b>		<b>(356,33)</b>	<b>(177,80)</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+12)</b>		<b>381.444,62</b>	<b>77.150,25</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>381.444,62</b>	<b>77.150,25</b>
<b>18. Impost sobre beneficis</b>	<b>10</b>	<b>(87.732,26)</b>	<b>(10.180,62)</b>
<b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)</b>		<b>293.712,36</b>	<b>66.969,63</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 19)</b>		<b>293.712,36</b>	<b>66.969,63</b>



CLASE 8.ª



OP3680405



# SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA, SAU

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2024

## 1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

### Constitució. Objecte social i activitats

La Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A.U va ser constituïda el 16 de desembre de 1996 com a societat anònima unipersonal per temps indefinit sota la denominació social Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A.U. El seu domicili social actual es troba al carrer Raval de Montserrat 14 de Terrassa. La seva seu operativa i de gestió està situada a la Plaça de la Farinera, 5 de Terrassa i també a les instal·lacions del Cinema Catalunya al carrer Sant Pere nº9 de Terrassa.

La Societat té per finalitats fundacionals:

- La gestió del servei públic de televisió, de ràdio local i promoció i producció i explotació de qualsevol activitat relacionada amb la informació, comunicació i publicitat per qualsevol mitjà, tant escrit com auditiu, visual o informàtic, i l'explotació del Cinema Catalunya.

L'activitat actual de la societat coincideix amb el seu objecte social.

El marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat és el següent:

- Llei de Societats de Capital, el text refós del qual va ser aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.
- Estatuts de la societat.
- Codi de comerç, llei de societats de capital i restant normativa mercantil aplicable.

- R.D. 1515/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat per a petites i mitjanes empreses i el R.D 602/2016, de 2 de desembre pel qual es modifica aquest Pla.
- Normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.
- La resta de normativa comptable que resulti d'aplicació.

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Terrassa.

## **Grup de Societats**

L'Ajuntament formula comptes consolidats de l'exercici 2024 de conformitat a l'establert a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 juliol, pel que s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en el àmbit del sector públic local, els quals, formen part del Compte General de la Corporació, i es publiquen al portal de transparència de l'Ajuntament una vegada aprovats pel Ple.

La moneda funcional amb la que opera la societat és l'Euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal i com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **a) Imatge fidel**

Els comptes Anuals de l'exercici 2024 han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat a partir dels registres comptables de la Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A.U a 31 de desembre de 2024 i es presenten d'acord amb els Decrets 1514/2007 i 1515/2007, pel qual s'aprova i es modifica el Pla de Comptabilitat de les petites i mitjanes empreses per a mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

L'objectiu és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat i no existeix cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

Els comptes anuals de l'exercici 2024 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

### **b) Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables diferents dels obligatoris.

### **c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2024 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2024 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

Cal tenir en compte la Resolució de 19 de juliol de 2013, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes per la qual se sotmet a informació pública la modificació de la Norma Tècnica d'Auditoria sobre l'aplicació del principi d'empresa en funcionament publicada per resolució del 31 de maig de 1993 i la Resolució de 18 d'octubre de 2013 sobre el marc d'informació financera quan no resulta adequada l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.



CLASE 8.ª



OP3680406

En aquest sentit, si l'anàlisi dels comptes anuals poguessin desprendre dubtes sobre la continuïtat de l'entitat, l'auditor de la societat ha d'exigir que es desglossin adequadament els factors que originen l'esmentat dubte i aquells que els mitiguen.

La Societat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2024 sota el principi d'empresa en funcionament; no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

A la seva vegada en el pressupost per l'exercici 2025 presentat tenint en compte la capacitat de la societat per fer front a les obligacions, s'estima que la Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A. necessitarà aportació de l'Ajuntament de l'ordre d' 2.426.136 € com a subvenció d'explotació. L'aportació preveu garantir el bon funcionament de l'entitat i cobrir les despeses d'estructura.

#### **e) Comparació de la Informació**

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació i del Compte de Pèrdues i Guanys dels Comptes Anuals, a més de les xifres del 2024, les corresponents a l'exercici anterior.

No existeixen causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'anterior.

#### **f) Agrupació de partides**

Els Comptes Anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el Balanç de Situació o en el Compte de Resultats.

#### **g) Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials, tant d'actiu com de passiu, que estiguin registrats en dues o més partides del Balanç de situació.

#### **h) Canvis en criteris comptables**

Durant els exercicis 2024 i 2023 no s'han dut a terme cap canvi de criteri comptable, per tant, els dos períodes d'aquests comptes anuals són comparables.

#### **i) Correcció d'errades**

No s'ha fet cap correcció d'errors sobre patrimoni net amb origen en exercicis anteriors.

#### **j) Importància relativa**

A l'hora de determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals dels exercicis 2024 i 2023.

### 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici de 2024 i de l'exercici anterior que realitza el Consell d'administració de la Societat, és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
Saldo compte de pèrdues i guanys	293.712,36	66.969,63
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>293.712,36</b>	<b>66.969,63</b>
APLICACIÓ		
A Reserva Legal		0,00
A Reserva Voluntària	293.712,36	34.082,94
A pèrdues a compensar		32.886,69
<b>TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>293.712,36</b>	<b>66.969,63</b>

La distribució de resultats de l'exercici 2023 es va aprovar per part de la Junta General d'Accionistes amb data 26 d'abril de 2024.

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins a assolir, com a mínim, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes.

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables que s'han seguit, i que es consideren significatius en la determinació de la situació financera dels resultats de les operacions de l'exercici, són els següents:

#### Immobilitzat material

##### Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posta en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmentarien la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent baixa comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en el qual s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que poden ser considerades, a judici de l'Administració de l'entitat, com d'ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material.

##### Amortització

Les inversions de caràcter permanent realitzades en immobles arrendats per la Societat mitjançant un contracte d'arrendament operatiu es classifiquen com a immobilitzat material.

Les inversions s'amortitzen durant el menor termini de la seva vida útil o el termini del contracte d'arrendament.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0P3680407

S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material d'acord amb els següents criteris:

DESCRIPCIÓ	ANYS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA
Construccions	33 anys
Instal·lacions, tècniques / maquinària	4-5 anys
Mobiliari	6 anys
Equips de processos informàtics	4 anys
Elements de transport	5 anys

#### Deteriorament

La Societat avalua com a mínim al tancament de cada exercici si hi ha indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si hi ha qualsevol indici, la societat estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor.

#### **Immobilitzat intangible**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si és possible, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars a les aplicades per als actius materials.

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada que s'han considerat que són 4 anys.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

A la data de tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat intangible per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament de valor, de la mateixa manera que succeïa a l'immobilitzat material.

## **Instrumentos Financiers**

La Societat ha registrat en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

### a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: deutors i altres comptes a cobrar.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

#### *Crèdits, derivats i altres partides a cobrar*

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis. També s'han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

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

No obstant l'esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no finguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys quantia, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

No existeixen actius financers valorats al cost amortitzat al tancament de l'exercici.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals. Es reconeixen, si s'escau, al resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

..//..



CLASE 8.<sup>a</sup>  
Efectivo



OP3680408

### Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

En aquest epígraf del Balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

#### *Correccions valoratives per deteriorament*

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries en cas de l'existència d'evidència objectiva que 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 a 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 s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el Compte de Resultats. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han 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.

El criteri aplicat per a determinar l'existència d'evidència objectiva de deteriorament, així com pel registre de la correcció de valor i reversió i baixa definitiva d'actius financers deteriorats es basa en criteris establerts pel consell d'administració en funció de la situació i de la importància relativa.

Per a cada classe d'actius financers, s'informarà aquells el deteriorament dels quals hagin estat determinats individualment, incorporant els factors que la societat hagi considerat en el càlcul de la correcció valorativa, i una conciliació de les variacions en el compte corrector de valor de l'exercici.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

#### b) Passius financers

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit, inclosos els ocasionats en la compra d'actius no corrents i fiances i dipòsits rebuts

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagables en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el Compte de Resultats segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import vençut i no liquidat es suma a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic.

#### *Dèbits i partides a pagar i altres passius financers*

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la societat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el Compte de Resultats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del venciment en el Compte de Resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### c) Instruments de Patrimoni Propi

Es considera instrument de patrimoni propi qualsevol negoci jurídic que evidència o reflecteix una participació residual en els actius de l'empresa que els emet un cop deduïts els seus passius.

El capital social es registra dins del patrimoni net per l'import rebut, net de les despeses d'emissió.

La societat no té participacions pròpies.

#### **Corrent / No Corrent**

Al Balanç de Situació abreujat adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a un any, i no corrents si el seu venciment supera aquest període.

#### **Impost sobre Beneficis**

La despesa per impost sobre els beneficis ve determinada per l'impost a pagar respecte al resultat fiscal d'un exercici, una vegada considerades les variacions durant aquest exercici derivades de les diferències temporàries, dels crèdits per deduccions i bonificacions i, en el seu cas, de bases imposables negatives.

La despesa per impost sobre els beneficis es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanyos excepte quan la transacció es registra directament en el patrimoni net. En aquest cas, l'impost sobre beneficis també es registra amb contrapartida en el patrimoni net de la Societat.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OP3680409

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

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

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte que la diferència temporària derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni al comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar), identificats amb diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no es procedirà al reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecti al resultat comptable.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb la finalitat de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisi realitzats.

La Societat considera que existeix una diferència temporària quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals. Es considera una diferència temporària imposable aquella que generarà en el futur l'obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporària deduïble aquella que generarà per a la Societat algun dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables, respectivament, en un termini que no excedeixi als dotze mesos des de la data del seu registre.

..//..

## **Subvencions, donacions i llegats.**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, de la donació o llegat, s'han complert les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables del seu cobrament.

El criteri d'imputació a resultats de les subvencions no reintegrables s'efectua atenent la seva finalitat.

Les subvencions de capital rebudes, les quals tenen el caràcter de no reintegrables, es reconeixen periòdicament com a ingrés a mesura que s'amortitza el bé finançat amb aquestes subvencions.

Les subvencions d'explotació es reconeixen com a ingrés d'explotació directament quan són concedides, excepte aquelles que es reben per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació genèrics que, en aquest cas, no es consideren ingressos sinó aportacions del soci i es registren directament als fons propis.

La Societat rep dels seus socis transferències destinades a finançar les activitats específiques declarades d'interès general, consistent en el foment de l'activitat econòmica a desenvolupar, i per tant, donat que tenen una finalitat determinada, s'enregistren com a ingrés de l'exercici on són concedides.

Els préstecs i/o ajuts reintegrables rebuts no remunerats (sense interessos) s'enregistren inicialment pel seu valor raonable aplicant-hi un tipus d'interès de mercat. La diferència entre el valor de reemborsament i el valor actual dels pagaments que hauran de fer-se descomptats a un tipus d'interès de mercat es registra com a subvenció i s'imputa al compte de pèrdues i guanys en funció de la naturalesa de la subvenció concedida.

## **Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

No obstant això, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, tal que els riscos i les pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat com es coneixen.

Els ingressos per la prestació de serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada sobre els mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels mateixos.

No obstant això, la societat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OP3680410

Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en què és probable que es vagin a complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel seu valor rebut.

El reconeixement d'un ingrés en el Compte de Resultats ha complert amb els tres requisits següents:

- El seu import s'ha pogut estimar de manera fiable.
- És probable que s'obtinguin els beneficis econòmics associats amb l'operació.
- La informació és verificable i es presenta de forma fidel.

### Transaccions entre parts vinculades

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13<sup>a</sup> del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

S'entén que una empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estan controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuen conjuntament o sota una direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entén que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma de registre i valoració 13<sup>a</sup>.

Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directe o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o paríctips, el control sobre altre o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15<sup>a</sup>.

## 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2024 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL
	31/12/2023				31/12/2024
<b>Cost</b>					
Aplicacions informàtiques	54.584,66	0,00	0,00	0,00	54.584,66
<b>TOTAL COST</b>	<b>54.584,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.584,66</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Aplicacions informàtiques	-51.110,65	-1.309,64	0,00	0,00	-52.420,29
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-51.110,65</b>	<b>-1.309,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.420,29</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>3.474,01</b>	<b>-1.309,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>2.164,37</b>

L'import dels elements totalment amortitzats i encara en ús és de 49.346,10 euros (com en l'exercici 2023).

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2023 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL 31/12/2022	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2023
<b>Cost</b>					
Aplicacions informàtiques	55.233,86		0,00	649,20	54.584,66
<b>TOTAL COST</b>	<b>55.233,86</b>		<b>0,00</b>	<b>649,20</b>	<b>54.584,66</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Aplicacions informàtiques	-50.128,39	-982,26	0,00	0,00	-51.110,65
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-50.128,39</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.110,65</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>5.105,47</b>	<b>-982,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.474,01</b>

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació durant l'exercici 2024 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL
	31/12/2023				31/12/2024
<b>Cost</b>					
Construccions	39.019,22	0	0	0	39.019,22
Instal·lacions tècniques	412.613,80	20.966,86	4.610,68		428.969,98
Maquinària	385.462,17	7.689,02	706,02		392.445,17
Utilitatge	3.903,15	0,00	0,00		3.903,15
Altres instal·lacions	213.072,87	22.378,86	37.440,61		198.011,12
Mobiliari	94.379,31	6.000,68			100.379,99
Equips Processament informació	261.480,98	3.977,48	1.594,21		263.864,25
Elements de transport	52.501,00	22.414,04	4.517,95		70.397,09
<b>TOTAL COST</b>	<b>1.462.432,50</b>	<b>83.426,94</b>	<b>48.869,47</b>		<b>1.496.989,97</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Construccions	-39.019,22	0,00			-39.019,22
Instal·lacions tècniques	-85.709,85	-92.256,18	4.610,68		-173.355,35
Maquinària	-371.647,81	-7.901,98	706,02		-378.843,77
Utilitatge	-3.529,44	-373,60	0,00		-3.903,04
Altres instal·lacions	-193.360,73	-4.829,91	37.440,61		-160.750,03
Mobiliari	-88.191,41	-1.574,43			-89.765,84
Equips Processament informació	-183.779,04	-25.566,86	1.594,21		-207.751,69
Elements de transport	-17.889,80	-5.342,24	4.517,95		-18.714,09
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-983.127,30</b>	<b>-137.845,20</b>	<b>48.869,47</b>		<b>1.072.103,03</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>479.305,20</b>	<b>-54.418,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>424.886,94</b>

La partida més important d'inversions realitzades durant el 2024 als mitjans de comunicació correspon a la compra d'un vehicle per als desplaçaments indispensables per a la cobertura d'actes a la ciutat o municipis propers. Alhora i atès que la SMCT també té un vehicle elèctric endollable s'han col·locat 3 punts de càrrega a l'aparcament que s'utilitza a l'edifici de la Farinera, també amb la voluntat d'oferir la possibilitat de càrrega als convidats als programes i visitants.



CLASE 8.ª



OP3680411

A l'edifici de La Farinera també destaca la compra de cadires de treball per a tot el personal seguint la normativa de PRL, 2 ordinadors portàtils per l'àrea de direcció i tècnics; un ordinador d'edició de vídeo en HD pel programa Teló de Fons, que fem en coproducció amb la Xarxa de Televisions Local.

Alhora també s'ha posat climatització al locutori de ràdio i a la «sala freda» (planta -2 Farinera. A la sala de maquinària i equips informàtics per abaixar la temperatura i assegurar el bon funcionament dels aparells indispensables per al funcionament de Canal Terrassa, la Ràdio Municipal i el web terrassadigital.cat.

Pel que fa al Cinema Catalunya, s'ha instal·lat d'un aparell de clima al vestíbul de la sala 1 i d'una cortina d'aire al vestíbul per complir amb la normativa de PRL en espais de treball. A la sala 2 del Cinema s'ha actualitzat el format de so al Dolby 7.1.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació durant l'exercici 2023 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL 31/12/2022	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2023
<b>Cost</b>					
Construccions	39.019,22	0	0	0	39.019,22
Instal·lacions tècniques	56.793,32	355.820,48	0	0	412.613,80
Maquinària	382.447,35	3.868,82	854,00	0	385.462,17
Utillatge	3.903,15	0	0	0	3.903,15
Altres instal·lacions	200.427,20	12.645,67	0	0	213.072,87
Mobiliari	92.360,24	2.019,07	0	0	94.379,31
Equips Processament informació	260.913,17	567,81	0	0	261.480,98
Elements de transport	23.595,69	28.905,31	0	0	52.501,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>1.059.459,34</b>	<b>403.827,16</b>	<b>854,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.462.432,50</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Construccions	-39.019,22	0	0	0	-39.019,22
Instal·lacions tècniques	-48.401,73	-37.308,12	0	0	-85.709,85
Maquinària	-362.056,22	-9.591,59	0	0	-371.647,81
Utillatge	-2.649,92	-879,52	0	0	-3.529,44
Altres instal·lacions	-191.102,36	-2.258,37	0	0	-193.360,73
Mobiliari	-87.055,81	-1.135,60	0	0	-88.191,41
Equips Processament informació	-158.230,95	-25.548,09	0	0	-183.779,04
Elements de transport	-16.790,88	-1.098,92	0	0	-17.889,80
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-905.307,09</b>	<b>-77.820,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-983.127,30</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>154.152,25</b>	<b>326.006,95</b>	<b>854,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479.305,20</b>

## Altres consideracions

- L'immobilitzat material totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2024 i 2023 és com segueix:

CONCEPTE	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
Construccions	39.019,22	39.019,22
Instal·lacions tècniques	50.804,85	55.415,53
Maquinària	339.552,76	338.942,00
Utilatge	3.903,15	385,00
Altres instal·lacions	150.077,47	187.518,08
Mobiliari	86.383,42	86.383,42
Equips informàtics	158.799,60	160.393,81
Elements de transport	10.625,52	15.142,49
<b>TOTAL</b>	<b>839.165,99</b>	<b>883.199,55</b>

- No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicat en països estrangers al tancament dels exercicis 2024 i 2023.
- Al 31 de desembre de 2024 i 2023, la societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.

## 7. ACTIUS FINANCERS

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini per a l'exercici 2024 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	CLASSES			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS, DERIVATS I DALTRES	
<b>Categoria:</b>				
Fiances	0,00	0,00	873,39	<b>873,39</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>873,39</b>	<b>873,39</b>

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini per a l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	CLASSES			TOTAL
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS, DERIVATS I DALTRES	
<b>Categoria:</b>				
Fiances	0,00	0,00	873,39	<b>873,39</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>873,39</b>	<b>873,39</b>

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini per a l'exercici 2024 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
<b>Categoria:</b>				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	803.595,50	803.595,50
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>803.595,50</b>	<b>803.595,50</b>



OP3680412

CLASE 8.<sup>a</sup>

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini per a l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	CLASSES			
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS, DERIVATS I DALTRES	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	536.198,00	536.198,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>536.198,00</b>	<b>536.198,00</b>

Els moviments per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit durant l'exercici 2024 i 2023 són els següents:

CONCEPTE	Classes			
	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
<b>Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.132,57</b>	<b>3.132,57</b>
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	605,00	605,00
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	-3.132,57	-3.132,57
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>605,00</b>	<b>605,00</b>
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	11.231,14	11.231,14
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	-605,00	-605,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions	0,00	0,00	0	0,00
<b>Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.231,14</b>	<b>11.231,14</b>

#### Tresoreria i altres actius líquids equivalents

Concepte	Exercici	Exercici
	2024	2023
Tresoreria-caixa	3.025,13	4.039,12
Altres actius líquids equivalents	63.571,26	65.443,19
<b>Total</b>	<b>66.596,39</b>	<b>69.482,31</b>

## 8. PASSIUS FINANCERS

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2024 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Instruments Financers a curt termini			TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	
<b>Categoria:</b>				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	241.216,08	<b>241.216,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.216,08</b>	<b>241.216,08</b>

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	195.443,22	<b>195.443,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195.443,22</b>	<b>195.443,22</b>

La classificació per venciments dels passius financers de la societat a 31 de desembre de 2024, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2025	2026	2027	2028	2029	>5 anys	TOTAL
Proveïdors d'immobilitzat	16.300,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,78
Proveïdors	64.066,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.066,69
Proveïdors Empreses del grup i associades	3.442,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.442,64
Altres	84.705,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.705,62
Creditors diversos	30.700,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.700,35
Personal	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>241.216,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.216,08</b>

La classificació per venciments dels passius financers de la societat a 31 de desembre de 2023, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2024	2025	2026	2027	2028	>5 anys	TOTAL
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors	74.358,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.358,71
Proveïdors Empreses del grup i associades	3.480,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,77
Altres	44.159,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.159,28
Creditors diversos	31.444,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.444,46
Personal	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>195.443,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195.443,22</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0P3680413

## 9. FONS PROPIS

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2024 és el següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL
	31/12/2023				31/12/2024
Capital Social	60.101,21	0,00	0,00	0,00	60.101,21
Reserva Legal	12.020,26	0,00	0,00	0,00	12.020,26
Reserves voluntàries	110.014,03	0,00	0,00	34.082,94	144.096,97
Resultat negatiu d'anys anteriors	-32.886,69	0,00	0,00	32.886,69	0,00
Resultat de l'Exercici	66.969,63	293.712,36	0,00	-66.969,63	293.712,36
<b>TOTAL</b>	<b>216.218,44</b>	<b>293.712,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>509.930,80</b>

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2023 era el següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO AL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL
	31/12/2022				31/12/2023
Capital Social	60.101,21	0,00	0,00	0,00	60.101,21
Reserva Legal	12.020,26	0,00	0,00	0,00	12.020,26
Reserves voluntàries	110.014,03	0,00	0,00	0,00	110.014,03
Resultat negatiu d'anys anteriors	0,00	0,00	0,00	-32.886,69	-32.886,69
Resultat de l'Exercici	-32.886,69	66.969,63	0,00	32.886,69	66.969,63
<b>TOTAL</b>	<b>149.248,81</b>	<b>66.969,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.218,44</b>

El capital social de la societat és de 60.101,21 euros i es troba desemborsat íntegrament per l'Ajuntament de Terrassa. Totes les accions són de la mateixa classe.

La dotació de la reserva legal es determina d'acord amb la Llei de Societats de Capital aplicable a les Societats de Responsabilitat limitada, que estableix que les Societats vindran obligades a deduir dels beneficis de l'exercici un 10% fins a constituir una reserva que arribi, com a mínim, al 20% del capital.

Aquesta reserva es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat i per a la compensació de pèrdues, sempre que no existeixin altres reserves disponibles per aquest fi.

..//..

## 10. SITUACIÓ FISCAL

### Saldos amb l' Administració Pública

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2024 i 2023 és la següent:

CONCEPTE	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
<b>Saldo deutor</b>		
Hisenda Pública deutora per I.V.A	0	0
Hisenda Pública deutora per I.S	0	0
Organismes de la Seguretat Social	0	0
<b>Saldo creditor</b>		
Hisenda Pública creditora per I.V.A	6.371,53	12.803,86
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F	96.918,66	97.465,00
Hisenda Pública Impost de societats	84.067,24	7.974,18
Passius per Impostos diferits	95.053,08	130.666,35
Organismes de la Seguretat Social	47.363,97	45.293,99

La Societat disposa de passius per impost diferit per import de 95.053,08 euros (130.666,35 euros el 2023) procedents de l'efecte fiscal de les subvencions de capital pendents de traspàs a resultats.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La Societat té pendent d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen contingències d'impostos significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

### Impost de Societats

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable individual de la Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A (resultat fiscal) és la següent:

Exercici 2024	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni net		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Total
<b>Saldo ingressos i despeses després d'impostos</b>	<b>293.712,36</b>		<b>0</b>		<b>293.712,36</b>
Impost sobre societats	87.732,26	0	0	0	87.732,26
Diferències permanents	0	0	0	0	0
Diferències temporàries	0	0	0	0	0
- Amb origen a l'exercici	0	0	0	0	0
- Amb origen en els exercicis anteriors.	0	0	0	0	0
Compensació de bases imposables negatives	0	0	0	0	0
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>381.444,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>381.444,62</b>
<b>Quota Íntegra (23%)</b>					<b>87.732,26</b>
Deduccions					0
<b>Quota Líquida</b>					<b>87.732,26</b>
Retencions i pagaments a compte					(3.665,02)
<b>Quota líquida a ingressar</b>					<b>84.067,24</b>

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici anterior i la base imposable individual de l'exercici anterior de la Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A (resultat fiscal) és la següent:



OP3680414

CLASE 8.ª

Exercici 2023	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni net		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo ingressos i despeses després d'impostos	66.969,63		0,00		66.969,63
Impost sobre societats	10.180,62	0,00	0,00	0,00	10.180,62
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- Amb origen a l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- Amb origen en els exercicis anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Compensació de bases imposables negatives	0,00	0,00	0,00	0,00	(32.886,69)
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>77.150,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.263,56</b>
<b>Quota Íntegra (23%)</b>					<b>10.180,62</b>
Deduccions					0
<b>Quota Líquida</b>					<b>0,00</b>
Retencions i pagaments a compte					(2.206,44)
<b>Quota líquida a ingressar</b>					<b>7.974,18</b>

## 11. SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES, DONACIONS I LLEGATS

La informació sobre el import i les característiques de les subvencions/transferències i donacions que figuren en el Compte de Resultats és la següent a 31 de desembre de 2024 i a 31 de desembre de 2023:

TRANSFERÈNCIES REBUDES	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
Que apareixen en el Balanç de la societat	301.262,47	391.442,05
Imputades als resultats de l'exercici (incloses les subvencions d'explotació)	2.519.019,82	2.169.827,49

L'anàlisi del moviment del contingut de les subvencions de capital, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions es desglossa en el quadre següent:

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	EXERCICI 2024	EXERCICI
		2023
<b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>	<b>391.442,05</b>	<b>356.074,41</b>
(+) Rebudes durant l'exercici	0,00	112.000,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions		
(-) Subvencions traspasades al resultat de l'exercici	-125.792,85	-64.388,30
(-) Imports retornats		
(+/-) Altres moviments (Impost diferit)	35.613,27	-12.244,06
<b>Saldo al final de l'exercici</b>	<b>301.262,47</b>	<b>391.442,05</b>

El soci únic de la societat ha atorgat durant l'exercici 2024 un total de 2.364.494,57 euros en concepte de transferències a l'explotació, dels quals s'han pagat en el mateix exercici 1.699.712,30 €, quedant pendents de pagament a 31 de desembre de 2024 la quantitat de 664.782,27 € i 17.565,07 de subvenció de capital.

El soci únic de la societat va atorgar durant l'exercici 2023 un total de 2.071.063,59 euros en concepte de transferències a l'explotació dels quals restaven pendents de pagament 307.287,70 euros de subvenció ordinària (2022-2023) i 100.000 euros de subvenció de capital.

També ha rebut d'altres entitats subvencions per un import de 28.732,40 euros, mentre l'import rebut en l'any 2023 va ser de 34.375,60 euros.

Els administradors consideren que, per la dependència dels ingressos procedents de les subvencions d'explotació oficials, el fet que, històricament, es disposin de les mateixes de forma repetitiva i constant comporta que això demostrï que el servei de tipus social que ofereix la Societat és reconegut públicament i així fa visible la continuïtat de la Societat.

## 12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2024 i 2023, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la Societat de l'exercici 2024, es recull en el següent quadre:

Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A.U	Tipus d'operació (en Euros)					
	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis rebuts	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Ingressos per transferències	Compres
Funerària de Terrassa, S.A	24.992,55	5.072,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Foment de Terrassa, S.A	0,00	31.677,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Eco-Equip, S.A.M	0,00	462,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Parc Audiovisual de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Terrassa	36.224,27	0,00	0,00	0,00	2.364.494,57	0,00
Terrassa Cicle de l'aigua, EPEL	13.412,85	1.440,19	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la Societat de l'exercici 2023, es recull en el següent quadre:

Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A.U	Tipus d'operació (en Euros)					
	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis rebuts	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Ingressos per transferències	Compres
Funerària de Terrassa, S.A	19.128,88	6.608,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Foment de Terrassa, S.A	0,00	27.627,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Eco-Equip, S.A.M	0,00	198,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Parc Audiovisual de Catalunya	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Terrassa	22.238,43	0,00	0,00	0,00	2.071.063,59	0,00
Terrassa Cicle de l'aigua, EPEL	5.717,25	1.563,69	0,00	0,00	0,00	0,00

..//..



CLASE 8.<sup>a</sup>



OP3680415

Els saldos amb les parts vinculades al tancament de l'exercici 2024 són els següents:

CONCEPTE	Ajuntament de Terrassa	Foment de Terrassa, SA	Funerària de Terrassa, SA	Terrassa Cicle de l'Aigua EPEL	Eco-Equip, SAM	TOTAL
<b>Actiu</b>						
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>697.927,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.839,21</b>	<b>2.734,60</b>	<b>0,00</b>	<b>702.500,87</b>
Deutors	15.579,72	0,00	1.839,21	2.734,60	0,00	20.153,53
Subvencions pendents de cobrament (*)	682.347,34	0,00	0,00	0,00	0,00	682.347,34
<b>Creditors i altres comptes a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.352,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-90,00</b>	<b>-3.442,64</b>
Creditors	0,00	-3.352,64	0,00	0,00	-90,00	-3.442,64

(\*) En el balanç de situació apareixen integrats a l'apartat de deutors diversos.

Els saldos amb les parts vinculades al tancament de l'exercici 2023 són els següents:

CONCEPTE	Ajuntament de Terrassa	Foment de Terrassa, SA	Funerària de Terrassa, SA	Terrassa Cicle de l'Aigua EPEL	Eco-Equip, SAM	TOTAL
<b>Actiu</b>						
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>423.512,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2.825,36</b>	<b>1.288,65</b>	<b>0,00</b>	<b>427.626,86</b>
Deutors	16.225,15	0,00	2.825,36	1.288,65	0,00	20.339,16
Subvencions pendents de cobrament (*)	407.287,70	0,00	0,00	0,00	0,00	407.287,70
<b>Creditors i altres comptes a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.275,21</b>	<b>-150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55,56</b>	<b>-3.480,77</b>
Creditors	0,00	-3.275,21	-150,00	0,00	-55,56	-3.480,77

(\*) En el balanç de situació apareixen integrats a l'apartat de deutors diversos.

### 13. ALTRA INFORMACIÓ

Número mitjà de treballadors per l'exercici 2024 i l'any anterior per categoria professional i sexe

DESCRIPCIÓ	Exercici 2024			Exercici 2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alta Direcció	0	1	1	0	1	1
Administratius i comercials	1	3	4	1	3	4
Redactors	9,30	7,05	16,35	9,37	7	16,37
Tècnics	10,45	0,81	11,26	10,97	0,81	11,78
Personal Cinema	3,14	2	5,14	2,94	2	4,94
<b>Total</b>	<b>23,89</b>	<b>13,86</b>	<b>37,75</b>	<b>24,28</b>	<b>13,81</b>	<b>38,09</b>

**Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure de informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol**

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, a continuació s'informa del període mig de pagament a proveïdors, segons resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar a la memòria de comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials (no s'inclou a les empreses del grup):

CONCEPTE	2024	2023
	Dies	Dies
Període mig de pagaments a proveïdors	19,22	16,92

**Informació relativa als administradors**

Els membres del Consell d'Administració no perceben cap tipus de retribució per l'acompliment del seu càrrec, ni tampoc en concepte de sous i salaris.

No existeixen bestretes o crèdits als membres del Consell d'Administració ni obligacions concretes en matèria d'assegurances de vida i de pensions per als antics o actuals administradors.

En compliment de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, es fa constar que durant l'exercici 2024, la Sra. Maria Rosa Boladeras Domingo, membre del Consell d'Administració ha dut a terme de manera puntual i esporàdica, activitats professionals com a actriu per compte d'empreses promotores de produccions artístiques.

Aquesta situació potencial de conflicte d'interessos serà comunicada formalment al Consell d'Administració, i en aquest sentit s'han adoptat i es mantindran les mesures corresponents per garantir l'abstenció de la consellera en la deliberació i votació d'aquells assumptes en què pogués existir afectació, assegurant així la deguda salvaguarda dels interessos socials.

..//..



CLASE 8.<sup>a</sup>



OP3680416

#### 14. FETS POSTERIORS

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2024, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

Aquest exemplar dels Comptes anuals de la societat, SOCIETAT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ DE TERRASSA S.A.U., corresponent a l'exercici 2024, s'entén en l'anvers i revers de 14 fulles de paper timbrat de classe 8<sup>a</sup>, números OP3680403 al OP3680416 ambdós inclosos, amb la firma dels Consellers en el revers de la darrera pàgina.

Terrassa, a 20 de març de 2025

Signat pel Consell d'Administració

Sra. M<sup>a</sup> Rosa Boladeras Domingo

Sr. Miquel Pérez Almudaina

Sra. Ona Martínez Viñas

Sr. Jordi Rueda Muñoz

Sr. Daniel Pinto Bausela

Sr. José Julio Díaz Sanidas

Sr. Joan Salvador Fabregat

Sra. Cristina Escudé Blasi

