

C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL
DE LES ILLES BALEARS**



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE L'INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern de l'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals de l'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitacions a l'abast

L'Entitat, d'acord amb la nota «1. Activitat de l'empresa» de la memòria adjunta, té el seu domicili social a la plaça Son Castelló núm. 1 de Palma. L'Entitat no ha proporcionat evidència documental del dret d'ús o la propietat de l'immoble on està ubicat el seu domicili social i les oficines de l'Entitat, així com tampoc de determinades instal·lacions que utilitza per realitzar la seva activitat. Tampoc ha aportat cap contracte o conveni amb l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) que reguli el seu ús. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests elements haurien de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquest ús en el compte de pèrdues i guanys adjunt.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'Entitat va rebre l'adscripció de l'edifici Centre Bit Raiguer, d'acord amb la Resolució, de 22 de març de 2017, del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni per la qual s'autoritza la desadscripció de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria i adscripció a l'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears, de l'edifici Centre Bit Raiguer (DGTPFP/SP 92/2017), publicada al BOIB núm. 36, de 25 de març de 2017. L'Entitat no ha registrat aquesta adscripció ni ha proporcionat cap valoració econòmica d'aquest edifici i de les seves instal·lacions i mobiliari, elements que l'Entitat fa servir per dur a terme la seva activitat. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar el valor pel qual aquest edifici i instal·lacions haurien de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquest ús en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'Entitat té assumida la gestió de les instal·lacions del recinte firal de Menorca, ubicades al polígon industrial de Maó, mitjançant la cessió que li fa el Consell Insular de Menorca fins el dia 26 d'octubre de 2028, d'acord amb el conveni signat el 17 de febrer de 2015 entres ambdues parts. L'Entitat no ha registrat el dret d'ús del recinte firal de Menorca ni ha proporcionat cap valoració econòmica d'aquest i de les seves instal·lacions, elements que l'Entitat fa servir per dur a terme la seva activitat. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar el valor pel qual aquest dret d'ús del recinte firal de Menorca hauria de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquest ús en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt, que presenta un saldo de 647.003,57 euros (509.919,78 euros a l'exercici anterior), ha de representar l'import pendent d'aplicar al resultat de les subvencions i transferències que han finançat elements que figuren a l'actiu de l'Entitat. No obstant això, la nota «4. Normes de registre i valoració» de la memòria dels comptes anuals adjunts, indica que, fins a l'exercici 2010, les subvencions es registraven com a ingressos de l'exercici. L'Entitat no ha aportat evidència documental dels elements que figuren a l'actiu del balanç adjunt que estan vinculats a subvencions i transferències rebudes, ni hem pogut aplicar procediments alternatius per determinar el valor net comptable d'aquests elements. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar la raonabilitat del saldo de subvencions pendents d'aplicar al resultat que figura a l'epígraf «A.3) Subvencions, donacions i llegats» del patrimoni net del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte de la imputació d'aquestes subvencions en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

Excepcions

L'epígraf «VI. Altres aportacions de socis» del patrimoni net del balanç adjunt presenta, a les xifres comparatives de l'exercici anterior, un import de 29.612.685,81 euros, que inclou una transferència de capital, per import de 250.000,00 euros, concedida a l'exercici 2017 que al tancament no s'havia aplicat a la seva finalitat. Les transferències de capital que al tancament de l'exercici no s'han aplicat a la seva finalitat s'han de registrar en el passiu com a deutes transformables en subvencions. En conseqüència, les xifres comparatives de l'epígraf «VI. Altres aportacions de socis» del patrimoni net del balanç estan sobrevalorades en 250.000,00 euros i les xifres comparatives de l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç estan infravalorades en el mateix import.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'epígraf «7. Altres despeses d'exploració» del compte de pèrdues i guanys adjunt inclou un import de 842.752,89 euros (515.491,24 euros a l'exercici anterior) que corresponen a prestacions de serveis d'altres empreses per desenvolupar l'activitat pròpia de l'Entitat. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, aquestes despeses s'han de classificar a la partida «c) Treballs realitzats per altres empreses» de l'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys. En conseqüència, l'epígraf «7. Altres despeses d'exploració» del compte de pèrdues i guanys adjunt està sobrevalorat en 842.752,89 euros (515.491,24 euros a l'exercici anterior) i l'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys està infravalorat en el mateix import.

La nota «21. Pagaments pendents a proveïdors» de la memòria adjunta no inclou el període mitjà de pagament a proveïdors de l'exercici i de l'exercici anterior; a més la nota s'ha d'anomenar «Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol», d'acord amb el contingut establert a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials.

L'Entitat, d'acord amb l'art. 4 dels seus estatuts, té el caràcter de mitjà propi de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'entitats instrumentals integrants del sector públic autonòmic que, d'acord amb la Llei esmentada, s'hagin de considerar poders adjudicadors. La memòria adjunta no inclou la informació que estableix l'art. 32.2.b. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), respecte al compliment del requisit de que més del 80 per cent de les activitats de l'Entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec. La LCSP estableix que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec i, en conseqüència, ha de ser objecte de verificació per l'auditor de comptes en la realització de l'auditoria dels comptes anuals esmentats de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «4. Normes de registre i valoració» de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la qual s'indica que en data 21 d'octubre de 2008, POIMA IV Fase, SA empresa de l'Ajuntament de Maó i l'IDI signaren un contracte de permuta en escriptura pública pel qual s'agregaven vuit parcel·les de POIMA IV Fase en una i es cedia la propietat a l'IDI a canvi d'una part de les naus modulars que es volia edificar, valorant els terrenys cedits en 640.000,00 euros. L'objectiu de la permuta era la construcció de naus modulars. El Consell de Direcció de l'IDI, en data 30 de juny de 2014, va acordar resoldre el contracte de permuta i restituir a l'Ajuntament de Maó la propietat de la parcel·la. L'empresa POIMA IV Fase, SA es trobava en procés de dissolució i liquidació i que la devolució no es podia tramitar fins que no s'hagués completat la liquidació de l'entitat i els seus béns passats a l'Ajuntament de Maó. Realitzada una consulta amb l'Ajuntament de Maó en el mes de desembre de 2018, se'ns informa que la dissolució i liquidació de POIMA IV Fase, SA havia culminat, per la qual cosa ja era possible resoldre el contracte i retornar els terrenys. També cridem l'atenció sobre la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt inclou saldo pendent de pagament de 742.400,00 euros que correspon a POIMA IV Fase, SA. Per últim, també cridem l'atenció sobre la nota «10. Existències» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'epígraf «II. Existències» de l'actiu corrent del balanç adjunt inclou un valor net comptable pel concepte «Obres i terrenys polígon industrial de Maó» de 651.561,97 euros. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre les notes «4. Normes de registre i valoració» i «15. Negocis conjunts» de la memòria dels comptes anuals adjunts, en les quals s'indica que l'IDI participa amb un 62,89% en la Junta de Compensació Sa Creu de Porreres. Aquesta Junta promou les obres del polígon industrial de Porreres. En la nota 15 d'aquesta memòria es reflexa el balanç que s'ha consolidat dins els compres anuals, del qual el total d'actius i passius que corresponen a l'IDI, d'acord amb el percentatge abans esmentat, és de 560.401,02 euros. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre les notes «9. Instruments financers», «11. Subvencions» i «13. Ingressos i despeses» de la memòria adjunta, les quals mostren que el resultat de l'exercici 2018 és negatiu per import de -715.413,31 euros (-588.945,12 euros a l'exercici anterior) i que la CAIB ha concedit a l'Entitat subvencions corrents i de capital per import de 4.971.683,15 euros (5.541.341,15 euros a l'exercici anterior). També cridem l'atenció sobre la liquidació del pressupost adjunta que mostra que el 71,1% dels ingressos no financers meritats l'exercici 2018 corresponen a transferències corrents i de capital de la CAIB. Aquests fets evidencien que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre la protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, que li és d'aplicació.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de l'Entitat, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 27 de febrer de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 13 de març de 2019. Aquests comptes van ser reformulats amb data 28 de maig de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el mateix dia.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una 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, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a 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 per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès 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 d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem 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 concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Montserrat Adrover

Palma, a 28 de maig de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2019 Núm. 13/19/00549

30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1035
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA



G CONSELLERIA
O TREBALL, COMERC
I INDÚSTRIA
B
/



Institut d'Innovació
Empresarial
de les Illes Balears

INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS

COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTES ANUALS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



	2018	2017
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.275.276,32	4.725.536,31
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
1. Desarrollo		
2. Concesiones		
3. Patentes, licencias, marcas y similares		
4. Fondo de comercio		
5. Aplicaciones informáticas		
6. Otro inmovilizado intangible		
II. Inmovilizado material	781.772,11	326.414,12
1. Terrenos y construcciones		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	781.772,11	326.414,12
3. Inmovilizado en curso y anticipos		
III. Inversiones inmobiliarias	1.386.444,73	1.978.269,62
1. Terrenos	529.471,56	689.854,81
2. Construcciones	856.973,17	1.288.414,81
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	909.091,43	2.218.182,45
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas	909.091,43	2.218.182,45
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
V. Inversiones financieras a largo plazo	197.968,05	202.670,12
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a terceros		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros	197.968,05	202.670,12
VI. Activos por impuesto diferido		
B) ACTIVO CORRIENTE	5.891.740,36	7.641.776,72
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Existencias	1.734.907,80	1.564.264,79
1. Comerciales	12.037,17	12.189,91
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		
3. Productos en curso	1.722.870,63	1.552.227,62
4. Productos terminados		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		
6. Anticipos a proveedores		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	552.831,48	459.646,04
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	48.822,61	81.954,39
2. Empresas del grupo y asociadas, deudores	1.893,25	4.172,11
3. Deudores varios	177,00	177,00
4. Personal	583,20	
5. Activos por impuesto corriente		
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	471.682,14	225.027,96
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	29.673,28	148.314,58
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	3.303.419,88	5.240.558,13
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas	3.303.419,88	5.240.558,13
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
V. Inversiones financieras a corto plazo	4.181,24	69.131,24
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas	4.181,24	4.181,24
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		64.950,00
VI. Periodificaciones		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	296.399,96	308.176,52
1. Tesorería	296.399,96	308.176,52
2. Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL ACTIVO	9.167.016,68	12.367.313,03

CIF: Q5755018H

COMPTES ANUALS EXERCICI 2018

	2018	2017
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	4.702.210,85	5.612.775,22
A-1) Fondos propios	4.055.207,28	5.102.855,44
I. Capital	539.552,42	539.552,42
1. Capital escrutado	539.552,42	539.552,42
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión		
III. Reservas	5.942.117,18	5.978.696,25
1. Legal y estatutarias	23.823,81	23.823,81
2. Otras reservas	5.918.293,37	5.954.872,44
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores	-31.028.079,04	-30.439.133,92
1. Remanente	25.988,91	25.988,91
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-31.054.067,95	-30.465.122,83
VI. Otras aportaciones de socios	29.317.030,03	29.612.685,81
VII. Resultado del ejercicio	-715.413,31	-588.945,12
VIII. (Dividendo a cuenta)		
IX. Otros instrumentos de patrimonio		
A-2) Ajustes por cambios de valor		
I. Instrumentos financieros disponibles para la venta		
II. Operaciones de cobertura		
III. Otros		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	647.003,57	509.919,78
B) PASIVO NO CORRIENTE	909.090,64	2.218.181,64
I. Provisiones a largo plazo		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		
2. Actuaciones medioambientales		
3. Provisiones por reestructuración		
4. Otras provisiones		
II. Deudas a largo plazo	909.090,64	2.218.181,64
1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Deuda con entidades de crédito	909.090,64	2.218.181,64
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Derivados		
5. Otros pasivos financieros		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido		
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	3.555.715,19	4.536.356,17
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Provisiones a corto plazo		
III. Deudas a corto plazo	1.352.426,58	1.516.612,15
1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Deuda con entidades de crédito	1.309.091,04	1.309.091,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Derivados		
5. Otros pasivos financieros	43.335,54	207.521,15
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	507.088,77	1.442.954,50
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.681.736,58	1.421.991,16
1. Proveedores		546,55
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		
3. Acreedores varios	1.478.070,98	1.230.193,12
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	39.243,31	78.801,58
5. Pasivos por impuesto corriente		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	164.422,29	112.449,91
7. Anticipos de clientes		0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	14.463,26	154.798,36
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	9.167.016,68	12.367.313,03

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



	2018	2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.172.054,41	950.828,36
a) Ventas		
b) Prestación de servicios	1.172.054,41	950.828,36
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		-15.767,44
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	0,00	-152,74
a) Consumo de mercaderías		-152,74
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
c) Trabajos realizados por otras empresas		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	3.138.571,47	1.588.362,21
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	153.905,28	176.175,38
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.984.666,19	1.412.186,83
6. Gastos de personal	-2.013.675,82	-1.738.613,15
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.539.108,31	-1.349.188,75
b) Cargas sociales	-474.567,51	-389.424,40
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-2.805.577,69	-1.384.061,22
a) Servicios exteriores	-2.830.673,41	-1.271.655,91
b) Tributos	-66.251,36	-53.444,84
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	91.347,08	-58.960,47
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-175.233,14	-150.643,45
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	112.916,21	165.163,45
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-162.133,45	-6.703,54
a) Deterioros y pérdidas	-160.120,39	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	-2.013,06	-6.703,54
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocios		
13. Otros resultados	18.962,49	1.692,03
a) Gastos excepcionales	18.962,49	1.692,03
b) Ingresos excepcionales		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-714.115,52	-589.895,49
14. Ingresos financieros	2.785,24	950,37
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	2.785,24	950,37
a1) En empresas del grupo y asociadas		
a2) En terceros	2.785,24	950,37
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		
b1) De empresas del grupo y asociadas		
b2) De terceros		
15. Gastos financieros	-33,03	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros		
c) Por actualización de provisiones		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
a) Cartera de negociación y otros		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2) RESULTADO FINANCIERO	2.752,21	950,37
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-711.363,31	-588.945,12
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-711.363,31	-588.945,12
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	-4.050,00	
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	-4.050,00	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-715.413,31	-588.945,12

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



	memoria	2018	2017
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-715.413,31	-588.945,12
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
I. Por valoración de activos y pasivos.		0,00	0,00
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		0,00	0,00
3. Otros ingresos/gastos.		0,00	0,00
II. Por coberturas.		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados.		250.000,00	14.520,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo.		0,00	0,00
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		250.000,00	14.520,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		0,00	-165.163,45
VIII. Por valoración de activos y pasivos.		0,00	0,00
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		0,00	0,00
3. Otros ingresos/gastos.		0,00	0,00
IX. Por coberturas.		-112.916,21	-165.163,45
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.		-112.916,21	-165.163,45
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados.		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo.		0,00	0,00
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-112.916,21	-165.163,45
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-578.329,52	-739.588,57

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital		Prima de emisión	Reservas	[Acciones y participacio nes en patrimonio propias]	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	[Dividendo a cuenta]	Otras instrum de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvención y donación	Total
	Escriturado	lto exigido											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	539.552,42	0,00	0,00	5.978.696,25	0,00	-29.867.326,17	26.807.142,67	-571.807,75	0,00	0,00	0,00	660.563,23	3.546.820,65
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores													0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	539.552,42	0,00	0,00	5.978.696,25	0,00	-29.867.326,17	26.807.142,67	-571.807,75	0,00	0,00	0,00	660.563,23	3.546.820,65
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-588.945,12				-660.563,23	-739.589,37
II. Operaciones con socios o propietarios							2.805.543,17						2.805.543,17
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios							2.805.543,17						2.805.543,17
III. Otras variaciones de patrimonio neto						-571.807,75		571.807,75					0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	539.552,42	0,00	0,00	5.978.696,25	0,00	-30.439.133,92	29.612.685,81	-588.945,12	0,00	0,00	0,00	509.919,78	5.612.775,22
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2017						-36.579,07							-36.579,07
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	539.552,42	0,00	0,00	5.942.117,18	0,00	-30.439.133,92	29.612.685,81	-588.945,12	0,00	0,00	0,00	509.919,78	5.576.196,15
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-715.413,31				137.083,75	-578.329,52
II. Operaciones con socios o propietarios								-295.655,78					-295.655,78
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios						0,00		-295.655,78					-295.655,78
III. Otras variaciones de patrimonio neto						-588.945,12		588.945,12					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	539.552,42	0,00	0,00	5.942.117,18	0,00	-31.028.079,04	29.317.038,03	-715.413,31	0,00	0,00	0,00	647.003,57	4.702.210,83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU



	Notes	2017	2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-715.413,31	-588.945,12
2. Ajustes al resultado		61.577,78	-8.766,03
a) Amortización del inmovilizado (+)		175.233,14	150.643,45
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-112.916,21	-165.163,45
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		2.013,06	6.703,54
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-2.752,21	-950,37
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		-152.022,06	1.288.065,92
a) Existencias (+/-)		-170.643,01	1.455.364,91
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)		-100.789,37	-144.066,62
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		259.745,42	81.605,48
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-140.335,10	-104.037,85
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		2.752,21	950,37
a) Pagos de intereses (-)		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		2.752,21	950,37
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-803.105,38	691.304,34
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones (-)		-1.241.451,57	-8.005.992,41
a) Empresas del grupo y asociadas		-507.390,30	-6.036.600,04
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		-536.071,72	-235.528,34
d) Inversiones inmobiliarias		-202.691,62	-1.487.626,50
e) Otros activos financieros		4.702,07	-247.157,53
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por inversiones (+)		3.850.320,01	5.544.060,03
a) Empresas del grupo y asociadas		3.055.803,50	5.361.142,53
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		794.516,51	64.696,56
e) Otros activos financieros		0,00	118.218,94
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		2.608.868,44	-2.461.932,38
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-195.151,06	2.805.543,17
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		-294.655,78	2.805.543,17
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		-36.579,07	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		137.083,79	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-1.622.380,56	-965.941,43
a) Emisión		527.008,32	463.277,57
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		473.581,74	179.595,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		53.246,58	283.682,57
b) Devolución y amortización de		-2.149.396,88	-1.429.219,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-1.309.090,96	-1.309.089,61
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-935.865,73	0,00
4. Deudas con características especiales (-)		0,00	0,00
5. Otras deudas (-)		95.559,81	-120.129,39
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos (-)		0,00	0,00
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)		-1.817.539,62	1.839.601,74
D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio		0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)		-11.776,56	68.973,70
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		308.176,52	239.202,82
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		296.399,96	308.176,52

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



DESPESES		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
						MODIFICACIONS			
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES DEVENGADES	PREVISIONS INICIALS	EN MES	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES DEVENGADES	CREDITS DISPONIBLES
I	Despeses de personal	1.935.500,00	1.738.613,15	2.216.064,00		0,00	2.216.064,00	2.050.254,89	165.809,11
II	Compra de bens i serveis	1.699.730,00	1.332.076,35	1.886.709,00		0,00	1.886.709,00	1.865.623,18	21.085,82
III	Despeses Financeres	12.500,00	0,00	12.763,00		0,00	12.763,00	0,00	12.763,00
IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	1.536.150,00	0,00	1.536.150,00	1.099.470,52	436.679,48
VI	Inversions reals	571.077,51	235.528,34	0,00	1.375.125,27	0,00	1.375.125,27	866.795,54	508.329,73
VIII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	1.309.091,00	1.309.091,00	1.309.091,00		0,00	1.309.091,00	1.309.091,00	0,00
TOTALS		5.527.898,51	4.615.308,84	5.424.627,00	2.911.275,27	0,00	8.335.902,27	7.172.516,11	1.163.386,16

Capítol I. El capítol I de personal inclou la despesa corresponent a la plantilla, així com el personal en contracte de pràctiques del projecte "SOIB JOVE" i el cost de l'equip d'orientadors contractats en el marc del Pla d'Autocupació. A l'exercici 2018 i una vegada adaptat l'IDI a la DA 15ª, s'han pagat els increments de retribucions corresponents als exercicis 2016, 2017 i 2018.

Capítol II. Correspon a les despeses de funcionament i de les actuacions de l'IDI al llarg de l'exercici 2018

Capítol III Correspon als interessos dels préstecs

Capítol IV Correspon a les dues convocatòries de línies d'ajuts a l'empresa industrial IDI-ISBA per 1.200.000€ (aprovada incorporació romanent 2017) i d'ajuts per al disseny de plans de transformació digital per 336.150€ (aprovada la modificació de pressupost 2018)

Capítol VI. A l'exercici 2018, s'ha aprovat per part de la DG de Pressuposts una modificació de pressupost per a poder incorporar el romanent de l'exercici 2017 per a poder finalitzar determinades inversions per un import de 614.235,27€ i una modificació per a poder realitzar inversions finançades amb uns majors ingressos propis i per alienació d'inversions reals per un import total de 760.890,00€

Capítol IX. Correspon a les amortitzacions dels préstecs

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INGRESSOS		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
CAPÍTOL	CONCEPTE	CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS DEVENGATS	MODIFICACIONS				
				PREVISIONS INICIALS	EN MES	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
III	Taxes i altres ingressos	952.959,15	1.129.918,40	1.087.475,00	230.000,00	0,00	1.317.475,00	1.349.391,79
IV	Transferències corrents	2.767.730,00	3.982.250,00	2.938.730,00	336.150,00	0,00	3.274.880,00	3.323.315,00
V	Ingressos patrimonials	27.040,85		0,00		0,00	0,00	0,00
VI	Alienació inversions reals	0,00		0,00	530.890,00	0,00	530.890,00	530.893,72
VII	Transferències de capital	1.309.091,00	1.559.091,00	1.309.091,00		0,00	1.309.091,00	1.309.091,00
VIII	Variació actius financers	471.077,51	471.077,51	89.331,00	1.814.235,27	0,00	1.903.566,27	0
IX	Variació passius financers	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	5.527.898,51	7.142.336,91	5.424.627,00	2.911.275,27	0,00	8.335.902,27	6.512.691,51

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR

Capítol III. Corresponen als obtinguts per la realització de fires, lloguer de naus i despatxos.... Per aquest exercici, l'IDI ha obtingut un majors ingressos del pressupostats inicialment, principalment degut al Saló Nàutic Internacional de Palma. Incorpora la modificació aprovada per la Direcció general de Pressuposts per tal d'ajustar els ingressos i dotar el capítol 6 de despeses.

Capítol IV. Transferències rebudes de la Comunitat Autònoma destinades al funcionament i actuacions de l'IDI .Aquest capítol s'ha incrementat degut a la modificació aprovada per a dur a terme la convocatòria d'ajuts a la transformació digital de les empreses no inclosa en el pressupost inicial. Els ingressos devengats inclouen la transferència rebuda del SOIB corresponent al finançament d'accions formatives del 2018

Capítol VI. Import corresponent als ingressos obtinguts per l'IDI per l'alienació de naus i aprovada la modificació per la DG de Pressuposts

Capítol VII. Transferències rebudes de la CAIB amb la finalitat de cobrir l'amortització dels préstecs

Capítol VIII. Aquest capítol inclou els següents conceptes:

- Import de la subvenció rebuda a l'exercici 2017 del SOIB corresponent al projecte SOIB JOVE i inclosa en el pressupost inicial (89.331,00€)
- Import corresponent a la incorporació de romanent 2017 per la convocatòria de la línia d'ajuts a empreses industrials i per finalitzar determinades inversions(1.814.235,27€)

ROMANENT 2018

L'IDI ha finalitzat determinades inversions en el Centre Bit d'Inca i en el Recinte de Menorca amb la incorporació de romanent de l'exercici 2017 . A més a l'exercici 2018, l'IDI ha iniciat les obres de modificació per a la millora de l'estabilitat del talús del polígon industrial de Llinàritx i ha realitzat aportacions a la Junta de Compensació del polígon Industrial del sector 1 La Creu de Porreres com a membre amb una quota del 62,89%

A l'exercici 2019, i segons acord del Consell de Direcció de dia 19 de desembre de 2018 , en el cas de que les obres iniciades no es puguin finalitzar a l'exercici 2018 i per a poder dur endavant una part de les obres de construcció del Polígon de Porreres, l'IDI sempre que sigui possible, sol·licitarà una incorporació de romanent de l'exercici 2018 dins l'exercici 2019 tramitant la corresponent ampliació de les dotacions del pressupost del 2019 amb contrapartida al capítol 8 d'ingressos per a poder dur endavant aquestes inversions.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (IDI) és una entitat pública empresarial de les definides en la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Està adscrita a la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria i exerceix com Agència de Desenvolupament Regional de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Per mitjà del Decret 110/1997, d'1 d'agost, es va constituir l'IDI. Aquest Decret ha experimentat diverses modificacions: Decret 23/2012, de 23 de març, Decret 28/2013, de 31 de maig i Decret 69/2016, de 25 de novembre.

L'IDI té com a objectiu genèric impulsar el desenvolupament de l'activitat econòmica i empresarial a les Illes Balears amb criteris de competitivitat, sostenibilitat, reequilibri territorial i sectorial, facilitant als treballadors i treballadores, emprenedors i emprenedores, i a les empreses, la informació, la formació, l'assessorament i els mitjans necessaris per a la seva implantació, per millorar la seva gestió i per augmentar la seva competitivitat, i col·laborar amb altres entitats públiques i privades que persegueixin objectius afins.

La seu de l'IDI està ubicada a la plaça Son Castelló, 1 07009 de Palma des del mes de novembre de 2011, situació que ha estat ratificada i validada a tots els efectes per acord de la Comissió Executiva de dia 7 de febrer de 2012.

Indicar que per Decret 92/2009, de 29 de desembre, s'aprova la dissolució del **Consorci per el Desenvolupament Econòmic de les Illes Balears**, en els termes proposats en l'Acord de la Junta Rectora del CDEIB de 22 de desembre de 2009, amb efectes des de 1 de gener de 2010.

L'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (IDI) s'ha de subrogar en tots els drets i deures, així com en tot l'immobilitzat, que tenguí el CDEIB en la data de la seva dissolució.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Per Decret 102/2010 de dissolució de **Fires i Congressos de Balears, SA** i per Decret 103/2010 de modificació dels estatuts de l'IDI. S'aprova l'assumpció de les funcions que exercia Fires i Congressos, SA, en el termes de l'Acord de la Junta General d'Accionistes de 27 d'agost de 2010, per part de l'IDI.

S'aprova la cessió de la totalitat dels actius i passius de Fires i Congressos a l'IDI, el qual se subroga en tots els drets i deures de l'entitat cedent d'acord amb el balanç resultant del balanç que es tancà el 31 d'agost de 2010.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros.

1) Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable i sempre d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R.D., de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. Reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

2) Principis comptables

No ha estat necessari, ni s'ha considerat convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris als quals es refereix l'article 38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General Comptable aprovat al RD 1514/07 de 16 de novembre.

3) Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals es responsabilitat del/s Administrador/s de la Societat.

En els comptes anuals de la Societat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per el/s Administrador/s per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

4) Comparació de partides

La comparació de l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 amb l'anterior ha pogut realitzar-se sense cap tipus de modificació de l'estructura del balanç ni del compte de pèrdues i guanys.

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2018 han estat elaborats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

5) Agrupació de partides

Durant l'exercici, no s'ha realitzat agrupacions de partides ni en el balanç, pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6) Elements recollits a distintes partides

No existeixen elements patrimonials d'Actiu o Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

7) Canvis en criteris comptables i adaptacions a les xifres comparatives

A l'exercici 2015 es realitzaren adaptacions a les xifres comparatives degut a que l'entitat disposava d'informació més detallada de la finalitat de les subvencions d'explotació rebudes a l'exercici 2014. Així la part de subvenció d'explotació que va estar vinculada a projectes concrets (1.130.372,32.-euros) es va imputar al compte de pèrdues i guanys i no a la partida de patrimoni net "Altres aportacions de socis".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de l'exercici 2018

EXERCICI	2018	2017
Base de repartiment		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyys Romanent	-715.413,31	-588.945,12
Reserves		
Voluntària		
Altres (especificar)		
TOTAL	-715.413,31	-588.945,12

(En Euros)

Aplicació	2018	2017
Reserves		
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius exercicis anteriors	-715.413,31	-588.945,12
Dividends		
TOTAL	-715.413,31	-588.945,12

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals son els que es descriuen a continuació:

4.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat.

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada, els quals s'han considerat que són:

	Anys
Propietat industrial	5 i 10
Aplicacions informàtiques	5

Propietat industrial: Les patents, llicències i marques es valoren al seu preu d'adquisició i s'amortitzen al llarg de les seves vides útils estimades, que son de 5 anys.

Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de la Societat.

Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, al menys un cop l'any, al test de deteriorament.

4.2 Immobilitzat Material

A. Cost:

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost

també incorpora les despeses financeres meritades durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del be objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

B. Amortitzacions:

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d'"amortització lineal", amortitzant se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

	Coeficient
Instal·lacions tècniques	15% i 6%
Edificis	3%
Maquinaria	8,33% i 10%
Utillatge	25%
Mobiliari	10% i 15%
Altres instal·lacions tècniques	25%, 10% i 6%

C. Deteriorament

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis de que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicati, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si n'hi hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, la Societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

La societat ha procedit a encarregar taxacions externes per corregir el valor comptable al valor de mercat.

4.3 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que la Societat destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments, o dels quals es té intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació, s'han inclòs en l'epígraf: Inversions Immobiliàries.

4.4 Arrendaments

Durant l'exercici 2018, la Societat té subscrits diferents acords d'arrendament que es qualifiquen com a operatius:

a) AUTORIDAD PORTUARIA DE LES ILLES BALEARs (per dur a terme la fira XXXV Palma International Boat Show) per un import de **61.116,72€**.

b) COFRADIA DE PESCADORES DE SAN PERE DE PALMA (per a dur a terme la XXXV Palma International Boat Show) per un import de **75.080,00€**.

4.5 Permutes

En data 21 d'octubre de 2008, POIMA IV Fase, SA empresa de l'Ajuntament de Maó i l'IDI signaren un contracte de permuta en escriptura pública pel qual s'agregaven vuit parcel·les de POIMA IV Fase en una i es cedia la propietat a l'IDI a canvi d'una part de les naus modulars que es volia edificar, valorant els terrenys cedits en 640.000€.

L'objectiu de la permuta era la construcció de naus modulars. El Consell de Direcció de l'IDI, en data 30 de juny de 2014, va acordar resoldre el contracte de permuta i

restituir a l'Ajuntament de Maó la propietat de la parcel·la. L'empresa POIMA IV Fase SA es trobava en procés de dissolució i liquidació i que la devolució no es podia tramitar fins que no s'hagués completat la liquidació de l'entitat i els seus béns passats a a l'Ajuntament de Maó.

Realitzada una consulta amb l'Ajuntament de Maó en el mes de desembre de 2018, se'ns informa que la dissolució i liquidació de POIMA IV Fase SA havia culminat, per la qual cosa ja era possible resoldre el contracte i retornar els terrenys.

4.6 Instruments Financers.

Actius Financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

Préstecs i partides a cobrar:

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si be, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

Inversions mantingudes fins el venciment

Es valoren pel valor raonable que és el preu de la transacció per posteriorment efectuar-lo pel mètode de cost amortitzat.

Els interessos meritats, es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al final de l'exercici, s'analitza la inversió amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar.

Actius financers mantinguts per a negociar.

Es valoren inicialment pel cost (valor raonable de la contraprestació lliurada). La valoració posterior es realitzarà pel seu valor raonable. La diferencia s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

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

La societat no té inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Actius financers disponibles per a la venda

Son valorats inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives pel deteriorament experimentat en el període. Els canvis de valor es registren en el patrimoni net.

Passius Financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració s'han classificat en alguna de les següents categories:

Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no son recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les fiances i els desemborsaments son valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats son comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Passius financers mantinguts per a negociar

Es valoren inicialment pel cost (valor raonable de la contraprestació lliurada). La valoració posterior es realitzarà pel seu valor raonable. La diferència s' imputa al compte de pèrdues i guanys.

4.7.Existències

La Societat valora les seves existències al preu d'adquisició o cost de producció, o al valor net realitzable, si aquest fos menor.

Les correccions valoratives per depreciació es registren com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

4.8 Transaccions en Moneda Estrangera

La conversió en moneda nacional dels crèdits i dèbits expressats en moneda estrangera, es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent transacció, valorant-se al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquell moment.

Les diferències de canvi que es produeixen, com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels dèbits i crèdits en moneda estrangera, s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

4.9 Impost sobre beneficis

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

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen 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. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

4.10 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, es a dir, quan es produeix la corrent real de bens i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels bens.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen al formalitzar l'acceptació. Els realitzats però no acceptats a la data de balanç, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i la estimació d'acceptació, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

4.11 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-

se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import i moment de cancel·lació dels quals son Indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per a cancel·lar la obligació.

4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici no s'han registrat incorporacions de valor als actius, ni despeses per aquest concepte.

VISADO POR
J.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.13 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

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

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.

4.14 Subvencions

Segons la Norma de Registre i Valoració 18ª.2, del Pla General Comptable, les subvencions no reintegrables rebudes dels socis o propietaris, no constitueixen ingressos i s'han de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, sempre que la realització de les activitats no sigui d'interès general.

Atenent a la Consulta del ICAC a la Intervenció General de l'Administració de l'estat (Boicac n77/2009, consulta 8) i a la Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, el criteri seguit per l'IDI consisteix en diferenciar les transferències d'explotació rebudes de la CAIB amb finalitat indeterminada i les rebudes per finançar activitats específiques d'interès públic.

Així,

- Les transferències rebudes amb finalitat indeterminada, per a finançar dèficit d'explotació o despeses generals de funcionament de l'empresa, no associades a cap activitat o àrea d'activitat en concret, si no amb el conjunt d'activitat que realitza, es registren directament a patrimoni net com a aportacions de socis.
- Les transferències rebudes per finançar activitats específiques, es registren com a ingrés de l'exercici. L'import en aquest exercici és de 2.883.856,30 euros.

Per la resta de subvencions i per aquelles rebudes amb anterioritat al Nou Pla General Comptable, la Societat utilitza els següents criteris per la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

- Subvencions a l'explotació: S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, la Societat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

- Subvencions de capital: Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net per l'import concedit. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial la Societat registra, d'una banda, els bens o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Indicar, que l'IDI fins a l'exercici 2010, les subvencions es registraven com a ingressos.

4.15. Negocis conjunts

L'IDI participa amb un 62,89 % en la Junta de Compensació Sa Creu de Porreres.

En la nota 15 d'aquesta memòria es reflexa el balanç que s'ha consolidat dins els comptes anuals.

Aquesta junta promou les obres del polígon industrial de Porreres.

4.16. Operacions amb parts vinculades.

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

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control,

directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de Societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entendrà que una empresa es associada quan sense que es tracti d'una empresa del grup alguna o algunes de les empreses que el formen, inclosa la entitat o persona física dominant, exerceixi sobre la mateixa influència significativa. Es presumirà que existeix influència significativa quan es posseeixi al menys el 20% dels drets de vot d'una altra Societat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviments

Els moviments durant els exercicis 2018 i 2017 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, són els següents:

	Saldo 31.12.2017	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2018
Terrenys i construccions					
Cost					
Amortització acumulada					
	0				
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material					
Cost	8.596.329,74	536.071,72		5.918.742,41	3.213.659,05
Amortització acumulada	8.269.915,62	80.713,73		5.918.742,41	2.431.886,94
	326.414,12	455.357,99		0,00	781.772,11
Bestretes i Immob. en curs					
Cost					
TOTAL					
Cost	8.596.329,74	536.071,72		5.918.742,41	3.213.659,05
Amortització acumulada	8.269.915,62	80.713,73		5.918.742,41	2.431.886,94
	326.414,12	455.357,99		0,00	781.772,11
(En Euros)					

El quadre comparatiu del exercici 2017 és el següent:

	Saldo 31.12.2016	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2017
Terrenys i construccions					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material					
Cost	8.360.801,40	235.528,34			8.596.329,74
Amortització acumulada	8.227.708,30	42.207,32			8.269.915,62
	133.093,10	193.321,02			326.414,12
Bestretes i Immob. en curs					
Cost					
TOTAL					
Cost	8.360.801,40	235.528,34			8.596.329,74
Amortització acumulada	8.227.708,30	42.207,32			8.269.915,62
	133.093,10	193.321,02			326.414,12
(En Euros)					

Correcció valorativa per deteriorament

No escau efectuar correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat material

Coeficients d'amortització

Els coeficients d'amortització són:

	Coeficient
Edificis	3%
Instal·lacions tècniques	15% i 16%
Altres instal·lacions tècniques	25%, 10% i 6%
Utillatge	25%
Mobiliari	10% i 15%
Maquinaria	8,33% i 10%

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Béns totalment amortitzats

El detall del béns totalment amortitzats en ús a 31/12/18 són els següents

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Instal·lacions	736.512,23
Utilatge	3.299,60
Mobiliari	359.273,61
Equipament informàtic	5.234,38
Elements de transport	25.811,50
Altre immobilitzat material	1.256.928,56

En el exercici 2018 s'ha procedit a donar de baixa de balanç tots els béns (totalment amortitzats) en situació de obsolescència total i fora d'ús.

Els imports agrupats d'aquest béns donats de baixa de balanç, son els següents:

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Instal·lacions	4.357.307,34
Biblioteca	3.504,79
Maquinària	271.374,50
Utilatge	12.784,00
Mobiliari	386.973,65
Equipament informàtic	39.560,10
Elements de transport	20.140,68
Altre immobilitzat material	827.097,36
TOTAL	5.918.742,42

El detall del béns totalment amortitzats en ús a 31/12/17 són els següents:

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Instal·lacions	5.085.481,92
Biblioteca	3.504,79
Maquinària	252.979,05
Utilatge	16.083,74
Mobiliari	491.555,22
Equipament informàtic	44.794,28
Elements de transport	45.952,18
Altre immobilitzat material	2.084.025,92

Situació geogràfica de les inversions

La totalitat de les inversions en immobilitzat material estan situades dins la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

Subvencions, donacions i legats relacionats per finançar l'immobilitzat material

Les subvencions de capital rebudes per finançar les inversions realitzades en actius, s'expliquen i detallen a l'apartat corresponent a "subvencions de capital".

Assegurances

Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments durant l'exercici 2018 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 31.12.2017	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2018
Terrenys i construccions					
Cost	2.809.209,69	162.201,69		(699.997,10)	2.271.414,28
Amortització acumulada	(830.940,07)	(94.519,41)		40.489,93	(884.969,55)
	1.978.269,62	67.682,28		(659.507,17)	(1.386.444,73)
TOTAL					
Cost	2.809.209,69	162.201,69		(699.997,10)	2.271.414,28
Amortització acumulada	(830.940,07)	(94.519,41)		40.489,93	(884.969,55)
	1.978.269,62	67.682,28		(659.507,17)	(1.386.444,73)
(En Euros)					

L'import de 94.519,41€ correspon a les dotacions per amortitzacions de les construccions segons el següent detall:

- Polígon Industrial de Llinàritx - Es Mercadal (Menorca) per import de 67.749,69€

- Nau en el polígon de Consell (Mallorca) per import de 26.769,72€

L'import negatiu de (699.997,10€) en concepte de disminucions, correspon a la baixa de immobilitzat per la venda de sis naus del Polígon Industrial de Llinàritx.

El quadre comparatiu del exercici 2017 és el següent:

	Saldo 31.12.2016	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2017
Terrenys i construccions					
Cost	1.399.200,26		2.874.123,86	(1.464.114,43)	2.809.209,69
Amortització acumulada	(728.718,91)	(108.436,13)		6.214,97	(830.940,07)
	670.481,35	(108.436,13)	2.874.123,86	(1.457.899,46)	1.978.269,62
TOTAL					
Cost	1.399.200,26		2.874.123,86	(1.464.114,43)	2.809.209,69
Amortització acumulada	(728.718,91)	(108.436,13)		6.214,97	(830.940,07)
	670.481,35	(108.436,13)	2.874.123,86	(1.457.899,46)	1.978.269,62
(En Euros)					

En quant als bens immobles, els valor en llibres de les construccions i el valor dels terrenys és el següent:

Descripció	2018	
	Valor construcció	Valor terreny
Edifici Consell	137.611,62	167.714,74
Polígon Es Mercadal	890.264,25	353.055,81
Naus Industrials	644.610,37	302.416,68
Naus artesanals	245.653,88	50.639,13
TOTAL	1.027.875,87	520.770,55

El saldo a 31.12.2018 esta format per la nau industrial i el terreny on està ubicada i que es troben arrendats a S.C.L. Camp Mallorquí i per les naus i terrenys del Polígon de Llinàritx de Es Mercadal. Aquests bens estan coberts, segons consta en el contracte d'arrendament, per pòlissa d'assegurances a càrrec de l'arrendatari. Els ingressos que generen les inversions immobiliàries son 103.335,22€

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2018 i 2017 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 31.12.2017	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2018
Recerca i Desenvolupament					
Cost	215,61			-219,51	0
Amortització acumulada	-215,61			215,61	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	331.015,09			-310.591,46	20.423,63
Amortització acumulada	-331.015,09			310.591,46	-20.423,63
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	94.596,18			-94.596,18	0
Amortització acumulada	-94.596,18			94.596,18	0
	0	0	0	0	0
Altra immobilitzat intangible					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	425.830,88			-405.407,25	20.423,63
Amortització acumulada	-425.830,88			405.407,25	-20.423,63
	0	0	0	0	0
(En Euros)					

En el exercici 2018 s'ha procedit a donar de baixa de balanç tot el immobilitzat en situació de obsolescència total. Per tant, les quantitats reflectides com a disminucions i correccions, corresponen a la baixa de balanç.

El quadre comparatiu que correspon a l'exercici 2017 és el següent:

	Saldo 31.12.2016	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2017
Recerca i Desenvolupament					
Cost	215,61				215,61
Amortització acumulada	-215,61				-215,61
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	331.015,09				331.015,09
Amortització acumulada	-331.015,09				-331.015,09
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	94.596,18				94.596,18
Amortització acumulada	-94.596,18				-94.596,18
	0	0	0	0	0
Altra immobilitzat intangible					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	425.830,88				425.830,88
Amortització acumulada	-425.830,88				-425.830,88
	0	0	0	0	0
(En Euros)					

Correcció valorativa per deteriorament

No escau efectuar correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat immaterial.

Coeficients d'amortització

Els coeficients d'amortització emprats són els següents:

	Coeficient
Propietat Industrial	20% i 10%
Aplicacions informàtiques	20%

Subvencions, donacions i legats relacionats amb l'Immobilitzat intangible

Les subvencions de capital rebudes per a finançar les inversions realitzades en actius s'expliquen i detallen a l'apartat corresponents a "subvencions de capital".

A continuació es detalla l'import dels actius d'immobilitzat intangible finançats en la seva totalitat mitjançant subvencions de capital:

Béns de l'immobilitzat intangible que estan totalment amortitzats

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Propietat Industrial	20.423,63

A 31/12/2017, els béns totalment amortitzats:

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Propietat Industrial	331.015,09
Aplicacions informàtiques	94.596,18

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Arrendaments financers

L'IDI, a l'exercici 2018 no té cap contracte d'arrendament financer.

Arrendaments operatius

Durant l'exercici 2018, la Societat té subscrits diferents acords d'arrendament que es qualifiquen com a operatius:

- a) AUTORIDAD PORTUARIA DE LES ILLES BALEARS (per dur a terme la fira XXXV Palma International Boat Show) per un import de **61.116,72€**.
- b) COFRADIA DE PESCADORES DE SAN PERE DE PALMA (per a dur a terme la XXXV Palma International Boat Show) per un import de **75.080,00€**.

Els arrendaments operatius a l'exercici 2017:

- a) SON TERMES GRAN CHEF, S.L. (per dur a terme la fira NUPCIAL) per un import de **32.246,14€**.
- b) AUTORIDAD PORTUARIA DE LES ILLES BALEARS (per dur a terme la fira XXXIV Palma International Boat Show) per un import de **64.949,18€**.
- c) COFRADIA DE PESCADORES DE SAN PERE DE PALMA (per a dur a terme la XXXIV Palma International Boat Show) per un import de **21.719,50€**.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.2. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera e els resultats de l'empresa.

9.2.1. Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers i passius financers

A continuació es mostra el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers assenyalades a la norma de registre i valoració novena, sense incloure les inversions en patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Actius financers

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

	2018			2017		
	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres	197.968,05	4.181,24	202.149,29	202.670,12	69.131,24	271.801,36
Deutors comercials						
Clients per vendes i P. Serveis		48.999,61	48.999,61		82.131,39	82.131,39
Personal						
Altres crèdits amb A. Públiques	909.091,43	3.776.995,27	4.686.086,70	2.218.182,48	5.469.758,20	7.687.940,68
Periodificacions a curt termini					0	0
Efectius i altres actius líquids		296.399,96	296.399,96		308.176,52	308.176,52
Accionistes per desemborsaments		29.673,28	29.673,28		148.314,58	148.314,58
TOTAL	1.107.059,48	4.156.249,36	5.263.308,84	2.420.852,60	6.077.511,93	8.498.364,53

a) Actius financers a llarg termini

- 909.091,43€ correspon al expedient plurianual de transferència de capital per part de la CAIB (909.091,43 FIRES)
- 197.968,05€ correspon als següent detall:
 - 182.207,53 per fiances constituïdes per la Junta de Compensació del Polígon de Porreres.
 - 5.668,52 per fiances a Endesa Energia S.A.U.
 - 10.092,00 per depòsits realitzats al IBAVI per lloguers d'oficines i naus industrials.

b) Actius financers a curt termini

- 4.181,24 correspon a interessos del préstec a Carretero y Timoner S.A. de 2008
- 48.999,61€ correspon a la xifra de clients per vendes i prestació de serveis (saldo de clients 48.822,61 i deutors varis 177,00€)

- 3.776.995,27€ correspon: als imports d'IVA i la resta de retencions de capital (471.682,14€), clients empreses del grup per serveis prestats (1.893,25€), i inversions en empreses del grup (3.303.419,88€)
- 296.399.96€ està compost per saldo en efectius (595,50€) i comptes bancàries (295.804,46€)
- 29.673,28€, correspon a la Junta de Compensació de Porreres

Passius financers:

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

	2018			2017		
	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats financeres	909.090,64	1.309.091,04	2.218.181,68	2.218.181,64	1.309.091,00	3.527.272,64
Arrendament financer					0	0
Deutes amb empreses del grup i associades		507.088,77	507.088,77		1.442.954,50	1.442.954,50
Altres passius financers		43.335,54	43.335,54		207.521,15	207.521,15
Crèdits comercials proveïdors		1.478.070,98	1.478.070,98		1.230.193,12	1.230.193,12
Personal		39.243,31	39.243,31		78.801,58	78.801,58
Avançament clients					0	0
Deutes amb Administracions Públiques		164.422,29	164.422,29		112.449,91	112.449,91
Avançament de clients					0	0
Periodificacions		14.463,26	14.463,26		154.798,36	154.798,36
TOTAL	909.090,64	3.555.715,19	4.464.805,83	2.218.181,64	4.535.809,62	6.753.991,26

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

c) Passius financers a llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

- 909.091,64€ correspon al capital pendent a llarg termini dels préstecs subscrits.

La composició d'aquest saldo i venciments dels quals a 31.12.2018 és com segueix:

	Import	Any venciment
CAM	0,00	2019
BANKIA	909.091,64	2020
TOTAL	909.091,64	

La situació dels préstecs a 31.12.2018 és la següent:

Entitat	Garantia	Capital nominal	Capital pendent 31/12/2018
SABADELL		4.000.000	400.000
BANKIA	Aval CAIB	10.000.000	1.818.181,64
		14.000.000	2.218.181,64

Entitat	2019	2020
SABADELL	400.000	0
BANKIA	909.090	909.091,64
	1.309.090	909.091,64

La situació dels préstecs a 31.12.2017 és la següent:

Entitat	Garantia	Capital nominal	Capital pendent 31/12/2017
SABADELL		4.000.000	800.000
BANKIA	Aval CAIB	10.000.000	2.727.271,64
		14.000.000	3.527.271,64

Entitat	2018	2019	2020
SABADELL	400.000	400.000	0
BANKIA	909.090	909.090	909.091,64
	1.309.090	1.309.090	909.091,64

d) Passius financers a curt termini

- 1.309.091,04€ correspon a les amortitzacions de capital a curt termini dels préstecs subscrits
- 507.077,77€ correspon al saldo de subvencions rebudes pendents de reintegrament.
- 43.335,54€ correspon: a les fiances rebudes per lloguers de oficina i naus industrial (41.488,87€) i a partides pendents d'aplicació (1.846,67€).
- 1.478.070,98€ crèdits comercials amb proveïdors. Indicar que d'aquest saldo correspon a POIMA (742.400€) i que s'ha iniciat el procés de resolució del contracte de compra-venda de la parcel·la i, per tant, a la seva devolució. També està inclòs l'import corresponent al CDEIB (293.291,24€).
- 39.243,31€ correspon a les pagues extres (prorrata) del personal
- 164.422,29€ correspon al deute per IRPF i Seguretat Social

9.2.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

No hi ha variacions de valor imputades en l'exercici al compte de pèrdues i guanys o directament al patrimoni net.

9.2.3 Empreses del grup, multigrup i associades

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 31.12.17	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.18
Instrument de patrimoni- cost				
Deterioraments				
Compte corrent amb empreses del grup i associades	5.244.730,24	4.583.970,92	6.523.388,03	3.305.313,13
	5.244.730,24	4.583.970,92	6.523.388,03	3.305.313,13

El saldo deutor per import de 3.305.313,13€ correspon a l'import pendent de cobrament de la CAIB en concepte de transferències i altres empreses públiques per relacions comercials.

Per transferències corrents 2018 (CAIB)	1.994.328,88€
Per transferències de capital 2019 (CAIB)	1.309.091,00€
Per relacions comercials	1.893,25€

- A l'exercici 2016, l'IDI va rebre una transferència corrent del SOIB per un import de 242.550€ corresponent al finançament per a la impartició de diverses accions formatives, dirigides a treballadors i treballadores durant el període 2016-2018.

Per motius organitzatius i de personal, l'IDI ha dut a terme una única acció formativa de les previstes i ha renunciat a la resta.

Així i segons les resolucions del conseller de Treball, Comerç i Indústria de dia 23 de gener i de 29 d'octubre de 2018, aquestes renúncies han suposat la devolució del romanent resultant de l'anulació dels cursos per un import total de 211.072,50€ a més del reintegrament de la despesa no justificada corresponent l'acció realitzada per un import de 5.424,76€-

- En data 22 de desembre de 2017, es va signar una Resolució del Conseller de Treball, Comerç i Indústria de transferència corrent de 1.200.000€ amb la finalitat de tramitar una línia de subvenció a empreses industrials, així com una transferència de capital de 250.000€ per l'adequació del Recinte Firal de Menorca per a la nova escola d'Hoteleria. Davant la impossibilitat d'executar aquestes actuacions dins l'exercici 2017, es va aprovar per Consell de Direcció de l'IDI, sol·licitar la incorporació del romanent al pressupost del 2018. Aquesta incorporació es va aprovar en data 18 de maig de 2018.

- Segons informe de la Direcció general de Pressuposts, en data 18 de maig de 2018, i atès el punt cinquè de la Instrucció 1/2008 del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, de 26 de febrer, l'IDI ha de retornar a l'Administració de la CAIB 1.192.950,11 euros per tractar-se de transferències corrents no utilitzades. Aquest retorn s'ha realitzat mitjançant compensació per part de la Conselleria de treball, Comerç i Indústria amb les OP de les transferències pendents de pagament. (Proposta de resolució/resolució relativa a l'extinció de deutes per compensació de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques de dia 8 d'agost de 2018)

- A 31 de desembre de 2018, l'IDI ha comptabilitzat com a subvenció a reintegrar, l'import de les transferències corrents rebudes i no utilitzades per a finançar les dues convocatòries de línies d'ajuts a la microempresa, petita i mitjana empresa industrial (205.829,48€) i ajuts pel disseny de plans de transformació digital (230.850€).

El quadre comparatiu del exercici 2017 és el següent:

	Saldo al 31.12.16	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.17
Instrumentos de patrimoni- cost				
Deterioraments		-48.820,70		
Compte corrent amb empreses del grup i associades	3.312.176,31	5.692.944,50	3.711.569,87	5.244.730,24
	3.312.176,31	5.644.123,80	3.711.569,87	5.244.730,24

9.3 Fons Propis

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:

	Capital Subscrit	Reserva legal	Resultats exercicis anterioris	Aportació socis	Reserva volunt.	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo inicial a 31.12.17	539.552,42	23.823,81	-30.439.133,92	29.612.685,81	5.954.872,44	-588.945,12	5.102.855,44
Distribució resultat 2017			-588.945,12			588.945,12	0
Aportacions socis				-295.655,78			-295.655,78
Resultats altres exercicis					-29.177,54		-29.177,54
Resultat exercici 2018						-715.413,31	-715.413,31
	539.552,42	23.823,81	-31.028.079,04	29.317.030,03	5.925.694,90	-715.413,31	4.062.608,81

El quadre comparatiu del exercici 2017 és el següent:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Capital Subscrit	Reserva legal	Resultats exercicis anteriors	Aportació socis	Reserva volunt.	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo inicial a 31.12.16	539.552,42	23.823,81	-29.867.326,17	26.807.142,64	5.954.872,44	-571.807,75	2.886.257,39
Distribució resultat 2016			-571.807,75			571.807,75	
Aportacions socis				2.805.543,17			2.805.543,17
Resultats altres exercicis							
Resultat exercici 2017						-588.945,12	-588.945,12
	539.552,42	23.823,81	-30.439.133,92	29.612.685,81	5.954.872,44	-588.945,12	5.102.855,44

La Societat no ha adquirit ni té previst adquirir accions/participacions pròpies

10.EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2018 és la següent:

	2018	2017
Llibres	12.037,17	12.037,17
Polígons i parcel·la	1.913.624,94	1.756.248,28
Depreciació Polígons i parcel·la	-210.555,67	-219.117,64
Existències projecte Saló Nàutic	19.801,36	15.096,98
Bestretes proveïdors		
TOTAL (En Euros)	1.734.907,80	1.564.264,79

Els polígons i terrenys per valor de 1.703.069,27€, corresponen a:

Concepte	Import
terreny polígon Industrial de Mercadal	70.300,60
obres i terrenys polígon industrial de Campanet.	306,50
obres i terrenys polígon industrial Santa Eugenia.	132.224,15
obres i terrenys polígon Petra.	327.585,10
obres polígon industrial de Porreres (junta Compensació Sa Creu)	458.604,32
obres polígon Es Castell	62.486,63
Obres i terrenys polígon industrial de Maó	651.561,97

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Al llarg de l'exercici 2018, l'IDI ha realitzat diverses vendes de naus del Polígon de Llinàritx :naus nº 5,6 a IBANAT; nau15 petita a Holiday Lines Menorca SL; nau10 grossa a Obras Salom SLU; nau10 parcel·la 5 a Construccions Pere Riera SLU i la nau8 parcel·la 5 a Antonio Monjo Prieto,

El solar número 12 del polígon de Mercadal està cedit a la Fundació Laboral de la Construcció i la nau número 6 a GEIBSA.

VALOR COMPTABLE - PRODUCTES SEMITERMINATS

POLÍGON	COMPTE	IMPORT COMPT.
MERCADAL	3400-19	76.424,51
	3940-01	-6.123,91
		70.300,60
CAMPANET	3400-05	306,50
PORRERES	3400-04	315.038,50
	3400-14	240.865,39
	3940-05	-97.299,57
		458.604,32
STA. EUGÈNIA	3400-06	205.836,34
	3940-03	-73.612,19
		132.224,15
PETRA	3400-10	30.242,24
	3400-16	297.342,86
		327.585,10
MAÓ	3400-18	685.081,97
	3940-07	-33.520,00
		651.561,97
ES CASTELL	3400-17	62.486,63
TOTALS		1.703.069,27

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

11. SUBVENCIONS

L'origen, import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Patrimoni Net del balanç i els imputats al Compte de Pèrdues i Guanyos és el següent:

Entitat atorgant	Finalitat subvenció	Import concedit	Import aplicat a ingressos	Subv. reintegrar	Aplicat a fons propis
CAIB	Amortització préstecs	1.309.091	1.309.091		
CAIB	Ores Recinte Menorca	250.000			
Imputat al compte de PG	Despesa corrent	3.412.592,15	2.984.666,19	267.752,26	160.173,70
			112.916,21		
TOTAL		4.971.683,15	4.406.673,40	267.752,26	160.173,70

Per la seva banda, el moviment registrat durant l'exercici tancat a 31.12.2018 en aquest epígraf del Patrimoni Net ha estat el següent:

Entitat atorgant	Import concedit	Saldo a 31.12.17	Imputació a resultats	Aplicació a variació d'actius i passius financers	Aplicació a fons propis	Subvenció a reintegrar	Saldo a 31.12.18
CAIB	4.971.683,15	509.919,78	-3.097.582,40	-1.309.091	-160.173,70	-267.752,26	647.003,57
TOTAL	4.971.683,15	509.919,78	-3.097.582,40	-1.309.091	-160.173,70	-267.752,26	647.003,57

La imputació a resultats per un import de 3.097.582,40€, correspon a:

DETALL	ANY CONCESSIÓ	ADMINIS	IMPORT INICIAL SUBV.	IMPORT IMPUTAT
Amort. immobilitzat		CAIB		112.916,21
Transf. CAIB amb finalitat determinada	2018	CAIB		2.984.666,19

El quadre comparatiu que correspon a l'exercici 2017 és el següent:

Entitat atorgant	Import concedit	Saldo a 31.12.16	Imputació a resultats	Aplicació a variació d'actius i passius financers	Aplicació a fons propis	Saldo a 31.12.17
CAIB	5.526.821	660.563,23	-1.577.350,28	-1.309.091	2.805.543,17	509.919,78
TOTAL	5.541.341,15	660.563,23	-1.577.350,28	-1.309.091	-2.805.543,17	509.919,78

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes.

L'entitat no ha comptabilitzat cap partida com a impost diferit associat a les subvencions de capital, degut a que no espera tenir beneficis en exercicis futurs.

12. SITUACIÓ FISCAL

La Societat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits.

No existeixen litigis ni inspeccions en curs relatives al compliment de les obligacions fiscals. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

12.1 Imposts sobre beneficis

A conseqüència de l'aplicació de principis i criteris de comptabilitat generalment acceptats, sorgeixen diferències entre el resultat comptable en base a aquests criteris i la base imposable de l'Impost sobre Beneficis.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2018			2017		
	Compte de pèrdues i guanys	Ing. i despeses direct. Imp. Patrimoni net	TOTAL	Compte de pèrdues i guanys	Ing. i despeses direct. Imp. Patrimoni net	TOTAL
Saldo d'ingressos i despeses d'exercici (En Euros)	(715.413,31)		(715.413,31)	(588.945,12)		(588.945,12)

a) La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és la següent:

	2018						TOTAL
	Compte Pèrdues i Guanys			Ingressos i despeses direct. Patrimoni Net			
	Augmnets	Disminuc.	Total	Augments	Disminuc	Total	
Saldo ingressos i despeses Impuest sobre Societat <u>Diferencias permanents</u> <u>Diferencias temporals:</u> - amb origen a l'exercici - amb origen en exercicis anteriors			(715.413,31)				(715.413,31)
Base imposable(resultat fiscal)			(715.413,31)				(715.413,31)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2017						TOTAL
	Compte Pèrdues i Guanys			Ingressos i despeses direct. Patrimoni Net			
	Augmnets	Disminuc.	Total	Augments	Disminuc	Total	
Saldo ingressos i despeses Impuest sobre Societat <u>Diferencias permanents</u> <u>Diferencias temporals:</u> - amb origen a l'exercici - amb origen en exercicis anteriors Base imposable(re sultat fiscal)			(588.945,12)				(588.945,12)
			(588.945,12)				(588.945,12)

A l'exercici s'han realitzat pagaments a compte i retencions per import de **28.796,15€**

Las bases imposables negatives pendants de compensar per la Societat son les següents:

Exercici	Bases Imposables Negatives	Aplicades 2015	Bases imposables negatives
2013	3.191.909	-143.540	3.048.369
2015	1.171.481		1.171.481
2016	571.807,75		571.807,75
2017	588.945,12		588.945,12
2018	715.413,31		715.413,31
TOTAL (En Euros)	6.239.556,18	-143.540	6.096.016,18

b) Incentius fiscals.

No s'ha adquirit cap compromís en relació a Incentius fiscals

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

c) 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.

12.2. Altres tributs

La composició d'aquest compte, en l'exercici 2018 és la següent:

IMPOST	2018		2017	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	410.702,22		156.444,11	
Sobre Beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	60.979,92		68.583,85	
Sobre beneficis (crèdit fiscal)				
Sobre la Renda de les Persones Físiques		97.777,80		69.719,87
Seguretat Social		66.644,49		42.730,04
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
	471.682,14	164.422,29	225.027,96	112.449,91

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de la Societat en l'exercici és com segueix:

	2018	2017
Venda de mercaderies	0	0
Prestació de serveis	1.172.054,41	950.828,36
TOTAL (En Euros)	1.172.054,41	950.828,36

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La Xifra de Negocis del exercici 2018 correspon a :

Vendes de les fires	1.154.923,69€
- Saló Nàutic - Palma	1.018.786,31€
- Nupcial - Palma	86.924,08€
- Fira Stocks - Menorca	24.696,03€
- Fira Arrels - Menorca	24.517,27
Serveis despatxos Centre Bit d'Inca	8.747,36€
Serveis diversos generals	8.383.36€
<u>TOTAL</u>	<u>1.172.054,41€</u>

La Xifra de Negocis comparativa del exercici 2017 correspon a:

Vendes de les fires	940.668,52 €
- Saló Nàutic - Palma	820.749,20 €
- Nupcial - Palma	75.179,65 €
- Fira Stocks - Menorca	29.886,62 €
- Fira Arrels - Menorca	13.295,36 €
- Volta ciclista - Menorca	1.557,69 €
Serveis despatxos Centre Bit d'Inca	9.112,07€
Servei lloguer de sales recinte Menorca	350,90 €
Serveis diversos generals	696,87€
<u>TOTAL</u>	<u>950.828,36 €</u>

13.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici és la següent:

	2018	2017
Ingressos Accessoris	153.905,28	176.175,38
Subvenció d'explotació	2.984.666,19	1.412.186,83
Subvenció capital a explotació	112.916,21	165.163,45
<u>TOTAL (En Euros)</u>	<u>3.251.487,68</u>	<u>1.753.525,66</u>

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Las subvencions d'explotació són les corresponents a les Transferències de explotació de la CAIB concedides el 2018, destinades a activitats específiques per un import de **2.984.666,19€**

- Les subvencions de capital són per amortització d'immobilitzat per un import de **112.916,21€**

- Els ingressos accessoris del exercici 2018 corresponen a :

Lloguers Naus Mercadal	83.653,94€
Lloguers despatxos Inca	47.857,56€
Lloguer Nau Polígon de Consell	19.681,28€
Lloguer de sales Recinte Menorca	2.712,50€
TOTAL	153.905,28

-Els ingressos accessoris del exercici 2017 corresponien a:

Lloguers Naus Mercadal	109.604,68€
Lloguers despatxos Inca	46.889,42€
Lloguer Nau Polígon de Consell	19.681,28€
TOTAL	176.175,38€

13.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2018 i 2017 és la següent:

	2018	2017
Sous i salaris	1.539.108,31	1.349.188,75
Carregues socials	474.567,51	389.424,40
Indemnitzacions		
Altres despeses socials		
TOTAL (En Euros)	2.013.675,82	1.738.613,15

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els imports corresponents a sous i salaris com a càrregues socials corresponen a tota la plantilla de l'IDI (també inclou els contractes de SOIB-JOVE i del Pla d'autocupació)

En el mes de novembre de 2018, mitjançant acord del Consell de Direcció i després d'un procés de negociació amb els representats dels treballadors, l'IDI ha aprovat una Relació de Llocs de Feina (segons estableix la Disposició Addicional 15ª de la Llei de Pressuposts de la CAIB per a l'any 2013), juntament amb l'adhesió al V Conveni Col·lectiu del Personal Laboral al servei de la CAIB.

Així, amb l'adaptació a la DA 15ª, s'han pogut aplicar els increments retributius establerts en les Lleis de Pressuposts dels exercicis 2016, 2017 i 2018, aprovats per acord de Consell de Direcció de l'IDI. El cost corresponent als increments dels exercicis 2016 i 2017 és de 36.579,07euros

L'IDI en el marc del Programa SOIB JOVE-QUALIFICATS SECTOR PÚBLIC (convocatòria de subvencions dirigida al Sector Públic Instrumental de la CAIB i a la UIB, per incentivar la contractació de joves amb estudis superiors a les Illes Balears) ha contractat mitjançant contracte en pràctiques a jornada completa i amb una durada de 15 mesos a 5 persones (4 a Mallorca i a Menorca) per dur a terme el projecte denominat "Pla Industrial de les Illes Balears". Per aquest concepte l'IDI ha rebut una subvenció per un import 89.277,15€ si bé, i segons consta en la Resolució, ha de fer front als 4 primers mesos corresponents al període mínim de permanència. La data de contractació és el 12/09/17.

L'IDI, està implicat en el projecte PLA AUTOCUPACIÓ de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria i, per aquest motiu es fa necessari reforçar el servei d'orientació amb la contractació d'un equip de persones especialitzades en orientació en ocupació a les illes de Mallorca, Menorca i Eivissa. El procés de contractació es va iniciar a l'exercici 2017(modificació pressupost, convocatòries, procés de selecció...), si bé les contractacions s'han realitzat a partir del mes de gener de 2018.

13.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 i 2017:

	2018	2017
Arrendaments	136.196,72	98.359,35
Reparació i conservació	61.628,46	127.913,64
Serveis de professionals indep.	214.136,36	171.157,48
Transports	16.846,73	13.256,45
Primes d'assegurances	14.640,58	21.810,23
Serveis bancaris	2.600,99	1.452,25
Publicitat i propaganda	326.551,76	230.685,54
Subministres	86.698,40	91.529,73
Altres despeses d'explotació	1.975.423,41	515.491,24
Tributs	66.251,36	53.444,84
TOTAL (en euros)	2.900.974,77	1.325.100,75

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'import més significatiu **d'altres despeses d'explotació** són les col·laboracions externes d'empreses i persones físiques per a dur a terme la totalitat de projectes de despesa de l'IDI i que suma la quantitat de 1.975.423,41 €.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

	Saldo a 31.12.2017	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2018
<u>Provisions</u>				
Provisions clients saldo > 1 any	2.028.220,51	62.401,53	10.139,79	2.080.482,25
Provisions deter.valor prod.sem.	219.117,64	33.520,00	42.081,97	210.555,67
TOTAL (En Euros)	2.247.338,15	95.921,53	52.221,76	2.291.037,92

Les dotacions per import de 62.401,53 corresponen: 1.916,71€ a la dotació del saldo pendent de cobrament de crèdits per operacions amb empreses del grup, i l'import de 60.484,82€ a dotacions per clients amb saldo superior a 1 any.

Les dotacions per import de 33.520,00 corresponen a la regularitzacions en la dotació del solar de Maó (Menorca)

Les aplicacions per import de (10.139,79€) corresponen a saldos de provisió d'insolvències d'exercicis anteriors passats a fallida.

Les aplicacions per import de (42.081,97€) corresponen a la retrocessió de la depreciació del solar de Maó (Menorca) amb motiu d'una nova valoració.

El quadre comparatiu de l'exercici anterior és el següent:

	Saldo a 31.12.2016	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2017
<u>Provisions</u>				
Provisions clients saldo > 1 any	1.982.197,21	58.960,47	12.937,17	2.028.220,51
Provisions deter.valor prod.sem.	1.625.859,57	21.891,35	1.428.633,28	219.117,64
TOTAL (En Euros)	3.608.056,78	80.851,82	1.441.570,45	2.247.338,15

Informació relativa a CONTINGÈNCIES:

La representació processal de l'IDI la duu a terme l'Advocacia de a CAIB, per la qual cosa la darrera informació es troba a les seves mans, si bé podem informar que:

1.- A 31 de desembre de 2018 segueix pendent d'execució la sentència corresponent al CDEIB (sentència nº73/13).

El dia 26 de juliol de 2013, l'Audiència Provincial de Palma de Mallorca dictà sentència (nº 73/13) del procediment por el qual es va obrir una causa judicial promoguda per la Fiscalia Anticorrupció de les Illes Balears , en la que entre altres imputats hi estaven el President, Vicepresident i gerent del CDEIB .

Com a conseqüència d'aquest procediment, l'IDI (empresa que va absorbir al CDEIB), té en els seus balanços uns passius amb uns saldos que corresponen a aquests proveïdors imputats i, que segons sentència, ha declarat nuls alguns contractes com els de Van den Hurk (Comarca Global Consulting), Isabel Rosselló, Pedro Veny Matamalas.

A més, així com indica la sentència a la pàgina 635 i següents, ha condemnat a indemnitzar a la CAIB, entre d'altres, als següents acusats:

NOM	IMPORT
GOURMET AND BOUTIQUE ISLAND SL	997.900,91
SAYJU SL	498.713,54
FRANCO GALAICA	146.526,84
COMARCA GLOBAL CONSULTING	452.778,98
ESTUDI JOAN ROSSELLO	426.232,87
FIRES GEREMÍ -EXTERIOR DE PROMOCIONES	166.768,27
NTC CONSULTORES	242.842,00
MARKETING ONE	25.039,76
SERGIO PERELETEGUI	83.475,14
CAMINO EXPORT	24.139,80
ARNALDUS VAN DER HURK	30.372,08
GABINETE ALAYS	39.433,39
ISABEL ROSSELLO	101.875,49
MANHATTAN TRADE	978.907,27
SEAN KELLEHER	91.677,00
TALLER GRAFIC	5.195,00
PEDRO VENY	47.742,00

Per aquest motiu, a 31 de desembre del 2018, l'IDI segueix mantenint el saldo amb alguns d'aquests proveïdors a l'espera de rebre instruccions de l'Advocacia de la CAIB.

Així a 31 de desembre de 2018, els saldos són els següents:

NOM	IMPORT
DIVULGALIA	16.820,00
ACCLAIM MANAGEMENT CONSULTING	15.067,58
MANHATTAN TRADE	8.078,14
NTC CONSULTORES	29.928,00
SAYJU	20.503,00
MARKETING ONE STRATEGY	47.529,52
FIRES GEREMÍ-EXTERIOR DE PROMOC.	21.421,33
ESTUDI JOAN ROSSELLO	57.802,15
VELLA INTERNATIONAL	20.514,96
BCN AUGUSTA	14.094,00
GEORGE WEIMERT	12.000,00
GOURMET AND BOUTIQUE ISLANDS	29.532,56
TOTAL IMPORT	293.291,24

Les empreses Marketing One Strategy SL i NTC Consultores SL han interposat diverses demandes de reclamació de quantia, si bé el Jutjat ha desestimat la demanda.

2.- En el 2015 la senyora Pons Botella va instar una reclamació patrimonial per valor de 23.067,22 €. En data 9 de febrer de 2018, s'ha dictat sentència nº49/18 pel Jutjat Contenciós-Administratiu nº3, per la que es desestima el recurs contenciós-administratiu PA núm. 227/15 interposat contra la Conselleria d'Hisenda i Competitivitat, Fires i Congressos de les Illes Balears, el Consell Insular de Menorca i Mapfre España SA, sense possibilitat de recurs ordinari.

3.-En data 24 de juliol de 2018 es va dictar sentència relativa al reconeixement de categoria professional d'un treballador, procediment tramitat al Jutjat Social núm.1 de Ciutadella de Menorca. La sentència estima parcialment la demanda formulada, declarant el dret de l'actor a la consideració de realitzacions de funcions de categoria professional d'auxiliar administratiu, però no d'administratiu, i el dret a percebre un import de 1.191,56€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.- Degut a l'aprovació i aplicació de la Relació de Llocs de Feina, l'IDI ha rebut una demanda en matèria de modificació substancial de condicions de feina. El procediment està en tràmit al Jutjat Social núm.3 de Palma i la data prevista del judici és el dia 27 de març de 2019.

5.- En data 21 de novembre de 2018, l'IDI va rebre una demanda d'acomiadament nul d'una treballadora (seleccionada dins el Pla Autocupació), per no superació del període de prova. El judici es va celebrar el 31 de gener de 2019 i la treballadora no es va presentar. L'IDI està a l'espera de sentència

15. NEGOCIS CONJUNTS

JUNTA DE COMPENSACIO SA CREU (PORRERES) A 31-12-18		
	31/12/2018	I.D.I. 62,89%
ACTIVO		
a) Activo no Corriente	289.724,17	182.207,53
V. Inversiones financieras a L/P		
5. Fianzas constituidas a largo plazo	289.724,17	182.207,53
d) Activo Corriente	601.357,11	378.193,49
I. Accionistas por Desembolsos Exigidos	0,00	
Accionistas y desembolsos pend.	0,00	0,00
II. Existencias	382.994,73	240.865,39
3. Productos en curso y Semiterminados	382.994,73	240.865,39
III. Deudores	60.055,94	37.769,18
6. Administraciones Publicas	12.873,11	8.095,90
7. Socios por desembolsos exigidos	47.182,83	29.673,28
VI. Tesoreria	158.306,44	99.558,92
Bancos y cuentas corrientes	158.306,44	99.558,92
TOTAL ACTIVO	891.081,28	560.401,02

	31/12/2018	I.D.I. 62,89%
PATRIMONIO NETO		
A-1) Fondos propios		
VI. Aportaciones de los miembros	935.131,25	588.104,04
1. Aportaciones de los miembros	935.131,25	588.104,04
PASIVO CORRIENTE		
V. Acreedores a corto plazo	-44.049,97	-27.703,03
3. Acreedores varios	-52.318,09	-32.902,85
6. Otras deudas con administ. públicas	8.268,12	5.199,82
TOTAL PASIVO	891.081,28	560.401,02

- El Balanç comparatiu del exercici 2017 és el següent:

JUNTA DE COMPENSACIO SA CREU (PORRERES) A 31-12-17		
	31/12/2017	I.D.I. 62,89%
ACTIVO		
a) Activo no Corriente	289.724,17	182.207,53
V. Inversiones financieras a L/P		
5. Fianzas constituidas a largo plazo	289.724,17	182.207,53
d) Activo Corriente	390.527,12	245.602,51
I. Accionistas por Desembolsos Exigidos	0,00	
Accionistas y desembolsos pend.	0,00	0,00
II. Existencias	132.753,58	83.488,73
3. Productos en curso y Semiterminados	132.753,58	83.488,73
III. Deudores	248.573,60	156.327,94
6. Administraciones Publicas	12.741,86	8.013,36
7. Socios por desembolsos exigidos	235.831,74	148.314,58
VI. Tesoreria	9.199,94	5.785,84
Bancos y cuentas corrientes	9.199,94	5.785,84
TOTAL ACTIVO	680.251,29	427.810,04

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	31/12/2017	I.D.I. 62,89%
PATRIMONIO NETO		
A-1) Fondos propios		
VI. Aportaciones de los miembros	667.167,92	419.581,90
1. Aportaciones de los miembros	667.167,92	419.581,90
PASIVO CORRIENTE		
V. Acreedores a corto plazo	13.083,37	8.228,13
3. Acreedores varios	13.083,37	8.228,13
6. Hcda.pública acreedoras por IRPF	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	680.251,29	427.810,04

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no ha registrat, en l'exercici 2018, cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivats d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

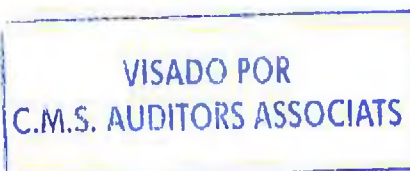
17. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït més fets posteriors al tancament significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:



	Salaris	Dietes	Altres conceptes	TOTAL
Membres Consell de Direcció Laborals alta Direcció	53.509,24			53.509,24
TOTAL (En Euros)	53.509,24			53.509,242

Aquest import correspon al sou brut anual del Director gerent de l'IDI, una vegada aplicat l'increment que estableix la Ley 6/2018, de 3 de juliol, de Presupuestos Generales del Estado corresponent al 2018 (52.992,21€) així com els endarreriments corresponents al 2017 (517,03€)

No es paguen dietes per a l'assistència a les reunions de Consell de Direcció.

Els Administradors no han realitzat amb la Societat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

La Societat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

Les dades corresponent a l'exercici 2017 són les següents:

	Salaris	Dietes	Altres conceptes	TOTAL
Membres Consell de Direcció Laborals alta Direcció	52.992,21			52.992,211
TOTAL (En Euros)	52.992,21			52.992,211

Participació dels membres del Consell de Direcció en el capital d'altres societats (art. 229 Llei de Societats de Capital)

Cap membre del Consell de direcció de l'entitat, ni tampoc les persones vinculades segons l'article 231, té participacions en el capital social, en cap altra entitat de característiques similars, anàlogues o complementàries al gènere d'activitat que constitueix l'objecte social de l'IDI.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

19. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS

La informació relativa als avals concedits a tercers és la següent:

En data 24-07-2009 es va finançar solidàriament un préstec bancari de ALTA ZAPATERIA BALEAR, SL., amb Sa Nostra, per tal d'ajudar a sortir d'una delicada situació econòmica.

Aquest aval es va renovar el 31 de juliol de 2012 amb una vigència fins el 31 de juliol de 2014.

Durant l'exercici 2013 es modificar l'aval i es va reduir l'import avalat per l'IDI a un màxim de 205.000€ (inclou capital, interessos i altres despeses).

En data 19/12/17, ALTA ZAPATERIA BALEAR SL, ha cancel·lat anticipadament el préstec i per tant l'IDI ja no és avalista.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Desglossament personal per categories

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2018 i 2017, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoria Professional</u>	2018	2017
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció	0	0
Tècnics i Professional	33,82	28,3
Empleats administratius	10	9,08
Comercials	0	0
Resta de personal qualificat	2	2
Treballadors no qualificats	0	0
TOTAL	46,82	40,38

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici per categories i gènere, és:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Categoria Professional	Empleats 2018		
	Homes	Dones	Total
Consellers	0	0	0
Alts directius (no consellers)	0	1	1
Resta de Personal de direcció	0	0	0
Tècnics i professionals	15	23	38
Empleats administratius	0	10	10
Comercials	0	0	0
Resta de Personal qualificat	2	0	2
Treballadors no qualificats	0	0	0
TOTAL	17	34	51

Inclou els 5 treballadors inclosos en el programa SOIB JOVE-QUALIFICATS SECTOR PÚBLIC, així com l'equip d'orientadors contractats en el mar del Pla d'Autocupació

Honoraris dels auditors

La societat audita els seus Comptes Anuals. Els auditors són nomenats per la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques i és la que realitza el pagament dels honoraris dels auditors.

Altra informació rellevant

No existeix cap acord adoptat per la Societat que no figuri registrat en el balanç de situació, o que no es s'esmenti en aquesta memòria.

21.PAGAMENTS PENDENTS A PROVEÏDORS

En compliment de la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, l'import total dels pagaments realitzats a proveïdors a l'exercici així com l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumula un ajornament superior al termini legal de pagament són els següents:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

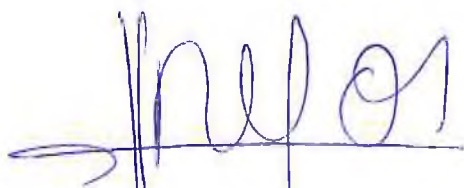
	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament	
	2018	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	2.436.544,88	100%
Resta		
Total pagaments exercici	2.436.544,88	100%
PMPE (dies) de pagament	0	
Ajornaments que a la data de tancament excedeixen del termini màxim legal	0	

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament	
	2017	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	1.324.960,43	100%
Resta		
Total pagaments exercici	1.324.960,43	100%
PMPE (dies) de pagament		
Ajornaments que a la data de tancament excedeixen del termini màxim legal	0	0

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Aquests Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2018, han estat formulats en data 27 de febrer de 2019 i reformulats en data 28 de maig de 2019 . Inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxes d'efectiu i la memòria, així com la liquidació del pressupost

Estan composts de 65 pàgines, signades per la Directora gerent de l'IDI ,en compliment de les funcions que té atribuïdes segons l'article 25. g) dels Estatuts (Decret 23/2012 de 23 de març)



Núria Hinojosa Abenza
Directora gerent
41.536.488G