

INFORME DE
AUDITORIA DE CUENTAS DE

“SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA”

31 de diciembre de 2015



Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com



“SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA”
(NÚMERO CUATRO MIL VEINTINUEVE)

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS

Al Consejo de Administración y a la Intervención General:

INTRODUCCIÓN

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA** (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

La Gerente de **SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA** es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la Nota 2 de la memoria adjunta y en particular con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Gerente el 29 de febrero de 2016.

ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra actuación se ha efectuado en base al encargo recibido por parte de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears. La citada actuación se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, de acuerdo también con el artículo 87.2 b) del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, del texto refundido de la Ley de Finanzas de la C.A.I.B. y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este Informe. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de dirección de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.



FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

En el epígrafe “Pasivos por impuesto diferido” del pasivo no corriente del balance figura un saldo de euros 550.865 que corresponde al efecto fiscal de los ingresos por subvenciones de capital. Este importe debería haber sido ajustado con abono a la partida de “Subvenciones de capital” al no estimarse probable que la Entidad tenga bases imponibles en un futuro. El efecto de este ajuste incrementa la partida de “Subvenciones donaciones y legados recibidos” y del Patrimonio Neto en euros 550.865, respectivamente.

Por resolución de la Dirección General de Presupuestos de la CAIB de 20.04.2015 se autorizó a la Entidad el incorporar el remanente de transferencias de capital no aplicadas por importe de euros 1.381.120, que a 31.12.2014 estaban clasificadas en el Pasivo Corriente del balance como “Subvenciones a reintegrar”. A 31.12.2015 figuran como “Subvenciones de capital” si bien al cierre de cuentas aún no han sido aplicadas a inversiones, por lo que deben reclasificarse de nuevo a la partida de “Subvenciones a reintegrar”. El efecto de esta corrección supone una disminución del Patrimonio Neto de euros 1.381.120, sin tener en cuenta el efecto impositivo.

La Entidad no clasificó correctamente en el activo del balance del ejercicio 2014 los créditos con entidades del grupo que se deberían haber registrado como créditos a corto plazo en un importe de euros 6.304.474, y que figuraban a largo plazo. Este ajuste no registrado al cierre del ejercicio 2014 ha sido corregido en las cuentas anuales adjuntas que se presentan comparativas, si bien no se da la información requerida en la memoria. Por otra parte, tampoco se registraron adecuadamente provisiones por importe de euros 608.295, que figuraban a largo plazo y deberían estar a corto plazo. Las normas de registro y valoración establecen para estos casos la corrección del error de forma retroactiva modificando a su vez las cifras comparativas del ejercicio anterior e informando en la memoria.

Las cuentas anuales adjuntas adolecen de defectos de presentación por errores en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, en el Estado de Flujos de Efectivo y en la Liquidación Presupuestaria. En el primer caso por no haber consignado correctamente el Capital Social y las Aportaciones de Socios a cierre del ejercicio en el Estado B “Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto”, siendo las cifras correctas 0,00 € y 20.849.776,88€, respectivamente, ni el Patrimonio Neto que debería ser de 4.597.060,42 €. En lo que concierne a la Liquidación Presupuestaria, al liquidar erróneamente como un ingreso en el Cap. VIII el Remanente de Tesorería por importe de euros 1.381.120,45 ya incorporado como ingreso en el ejercicio anterior. En tercer lugar, en el Estado de Flujos de Efectivo también se consignan diversas cifras erróneas, a destacar el importe de euros 9.491.231 del epígrafe 7.e “Cobros por desinversiones de otros activos financieros” y el importe negativo de euros 4.816.890 del epígrafe 10.b.5 “Devolución y amortización de otras deudas”, cuando deberían haberse consignado unos importes de 10.000 € y 0,00 €, respectivamente.

Además, en la Nota 14 de la memoria no se incluye la liquidación del Impuesto sobre Beneficios, que está la Entidad obligada a presentar. En el Pasivo corriente del balance las subvenciones a reintegrar de euros 2.618.534,35 no están debidamente clasificadas en el epígrafe de “Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo”. En la memoria no se ofrece información de la corrección de errores que ha supuesto reexpresar el balance del ejercicio anterior al corregir la clasificación de los créditos con empresas del grupo de largo a corto plazo por importe de euros 6.304.474,30. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2014 también incluyó una salvedad por defectos de presentación.



La sociedad SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.U. efectuó en 2014 una operación de cesión global de activos y pasivos en favor del ente público empresarial SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA, que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22.12.2014. Esta operación regulada en el artículo 81.1 de la Ley 3/2009, en la que la sociedad cedente transmite todo su patrimonio por sucesión universal a cambio de una contraprestación (1 euro), no se corresponde con ninguna de las operaciones establecidas en el artículo 83 del TRLIS, por lo que la misma no puede acogerse al régimen fiscal especial y deberá tributar con arreglo al régimen general del impuesto en el artículo 15 del TRLIS. La remuneración a satisfacer, que se acordó a un “precio simbólico” de 1 euro, no está justificada por una valoración que acredite el valor de los activos y pasivos objeto de la cesión de la sociedad mercantil a la entidad pública empresarial ante una eventual comprobación administrativa. En caso de que la sociedad cedente pudiera tener que liquidar algún importe en el impuesto sobre sociedades por esta operación, la entidad pública asumirá estas obligaciones como sucesora de todos los derechos y obligaciones.

Esta falta de valoración e información sobre el impacto de la cesión global de activos y pasivos realizada ha supuesto una limitación en la determinación de los efectos que una eventual comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales pudiera tener en el Patrimonio de la Entidad. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2014 incluyó una salvedad por esta cuestión.

OPINIÓN CON SALVEDADES

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos de los hechos descritos en los párrafos de “Fundamento de la opinión con salvedades”, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo y de la liquidación del presupuesto, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 contiene las explicaciones que la Gerente considera oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Entidad

Palma de Mallorca, a 5 de mayo de 2016



**FORNÉS, SALAS,
Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

Año 2016 Nº 13/16/00489
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España



**FORNÉS, SALAS Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

IGNACIO ESTEBAN COMAMALA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2015



Palma de Mallorca, 29 de febrer de 2016

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2015 (espressat amb euros)

		31-12-14	31-12-15
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	31.173.168	25.606.088
I. Immobilitzat intangible.		35.918	20.448
1. Desenvolupament.		6.319	0
2. Concessions.		0	0
3. Patents, llicències, marques i similars.		0	0
4. Fons de comerç		0	0
5. Aplicacions informàtiques.	5	1383	2.378
6. Investigació		6.615	70
7. Altre immobilitzat intangible.		21600	18.000
II. Immobilitzat material.		722.007	675.498
1. Terrenys i construccions.		533.108	512.872
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	188.900	162.626
3. Immobilitzat en curs i bestretes.		0	0
III. Inversions immobiliàries.		0	0
1. Terrenys.		0	0
2. Construccions.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		30.404.763	24.909.662
1. Instruments de patrimoni	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses	10	30.164.561	24.669.459
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini		10.480	480
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a tercers		0	0
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers	9	10.480	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Actius per impost diferit.		0	0
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		14.530.276	13.400.260
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		16.193	5.864
1. Comercials.	11	853	1643
2. Matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
3. Productes en curs.		0	0
a) De cycle llarg de producció		0	0
b) De cycle curt de producció		0	0
4. Productes acabats		0	0
a) De cycle llarg de producció		0	0
b) De cycle curt de producció		0	0
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		0	0
6. Bestretes a proveïdors.	11	15.340	4.222
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		79.307	172.123
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	18.164	84.044
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		18.164	84.044
2. Clients, empreses del grup i associades.	13	1756	0
3. Deutors variis.	9	28.445	32.303
4. Personal.	9	0	0
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	30.941	55.776
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		14.014.356	12.854.027
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses	16	14.014.356	12.854.027
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a curt termini.		10.679	9.522
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses		10.679	9.522
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Periodificacions a curt termini.	9	1.717	0
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		408.024	358.724
1. Tresoreria.	9	408.024	358.724
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		45.703.445	39.006.348

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2016 (expressat amb euros)

		31-12-14	31-12-15
A) PATRIMONI NET	notes a la memòria	440.711	4.697.060
A-1) Fondos propis.	12	68.728	3.313.707
I. Capital		0	0
1. Capital escripturat.		0	0
2. (Capital no exigit).		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		1.060.842	1.060.118
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		1.007.897	1.007.173
IV. (Accions i participacions en patrimoni propis).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-12.979.612	-14.796.454
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-12.979.612	-14.796.454
VI. Altres aportacions de socis.		16.690.662	20.849.777
VII. Resultat de l'exercici.	14	-4.603.164	-3.799.734
VIII. (Dividend a compte).		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni net.		0	0
A-2) Ajusts per canvis de valor.		21.599	18.000
I. Actius financers disponibles per a la venda.		0	0
II. Operacions de cobertura.		0	0
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0	0
IV. Diferència de conversió		0	0
V. Altres.		21599	18.000
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	13	360.386	1.266.353
B) PASSIU NO CORRENT		31.439.760	26.195.634
I. Provisions a llarg termini.		1.173.079	36.211
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		1.173.079	36.211
2. Actuacions medioambientals.		0	0
3. Provisions per reestructuració.		0	0
4. Altres provisions.		0	0
II. Deutes a llarg termini.		30.103.661	24.608.559
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	30.103.661	24.608.559
3. Acreadors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0	0
IV. Passius per impost diferit.	9	163.020	550.865
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
VI. Creditors comercials no corrents		0	0
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0	0
C) PASSIU CORRENT		13.822.974	9.213.653
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		10.000	589.629
III. Deutes a curt termini.		13.377.180	8.280.534
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	6.991.070	5.599.529
3. Creditors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		6.386.110	2.681.005
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		436.794	343.490
1. Proveïdors.	9	23.063	15.184
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		23.063	15.184
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	268	0
3. Creditors variis.	9	155.961	107.118
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	45.562	45.341
5. Passius per impost corrent.		0	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	210.552	175.502
7. Bestretes de clients.		388	345
VI. Periodificacions a curt termini.		0	0
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		45.703.446	39.006.346



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
 31 DE DESEMBRE DE 2016

(expressat amb euros)

		31-12-14	31-12-15
A) OPERACIONS CONTINUADES			
	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	349.462	356.122
a) Ventes.		290.142	301.045
b) Prestacions de serveis.		59.309	55.077
2. Variac. de existències de productes acabats i en curs de fabricació.		0	0
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.		0	0
4. Aprovisionaments.	15	-723.103	-887.038
a) Consum de mercaderies.		-462.490	-524.866
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-88.258	-113.748
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-172.356	-248.425
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	585.184	553.091
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		16.084	6.425
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		569.100	546.666
6. Despeses de personal.	15	-3.974.063	-2.938.938
a) Sous, salaris i assimilats.		-3.190.557	-2.286.099
b) Càrregues socials.		-783.505	-652.840
c) Provisions.		0	0
7. Altres despeses d'explotació.	15	-447.116	-442.025
a) Serveis exteriors.		-338.129	-408.488
b) Tributs.		-104.146	-6.689
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		35.866	-12.241
d) Altres despeses de gestió corrent.		-40.708	-14.607
8. Amortització de l'immobilitzat.		-145.927	-127.614
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		169.024	78.306
10. Excessos de provisions.		34	617
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		36.103	36.158
a) Deterioraments i pèrdues.		36.103	36.328
b) Resultats per alienacions i altres.		0	-170
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		17.041	-69.250
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-4.133.371	-3.440.571
14. Ingressos financers.		869	366
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0	0
a1) En empreses del grup i associades.		0	0
a2) En tercers.		0	0
b) De valors negociables i altres instruments financers.		869	366
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		869	366
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-484.501	-359.529
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-484.501	-359.529
c) Per actualització de provisions		0	0
16. Variació de valor raonable en instruments financers.		0	0
a) Cartera de negociació i altres.		0	0
b) Imputat al resultat de l'ex. per actius financ. disponibles per a la venda.		0	0
17. Diferències de canvi.		0	0
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		13.838	0
a) Deterioraments i pèrdues.		0	0
b) Resultats per alienacions i altres.		13.838	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-469.794	-359.163
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-4.603.164	-3.799.734
19. Impostos sobre beneficis.		0	0
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-4.603.164	-3.799.734
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Resul. de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-4.603.164	-3.799.734

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
31 DE DESEMBRE 2016 (expressat amb euros)

	2.016	2.014
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-3.755.015	-4.603.164
2. Ajusts del resultat	368.713	424.431
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	124.014	145.927
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0	-36.103
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)		
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-78.306	-169.024
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	-36.158	0
g) Ingressos financers (-)	0	0
h) Despeses financers (+)	-366	-869
i) Diferències de canvi (+/-)	359.529	484.501
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0	0
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0	0
3. Canvis en el capital corrent	-171.167	463.165
a) Existències (+/-)	10.329	-9.561
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-92.816	137.053
c) Altres actius corrents (+/-)	1.717	11.505
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-90.388	-462.578
e) Altres passius corrents (+/-)		-4.122.6
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	817.971	817.971
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació	-369.163	-602.885
a) Pagaments d'interessos (-)	-359.529	-503.755
b) Cobraments de dividends (+)	0	0
c) Cobraments d'interessos (+)	366	869
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0	0
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0	0
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (+/-1/-2 +/-3 +/-4)	-3.916.622	-4.228.463
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-2.418.117	-71.788
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-1.703	-26.783
c) Immobilitzat material	-27.774	-34.326
d) Inversions immobiliàries	0	0
e) Altres actius financers	-2.388.640	-10.679
h) Altres actius	0	0
7. Cobraments per desinversions (+)	9.491.231	7.865.747
a) Empreses del grup i associades		7.860.147
b) Immobilitzat intangible	0	0
c) Immobilitzat material	0	0
e) Altres actius financers	9.491.231	5.600
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (7-6)	7.073.113	7.793.969
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	7.623.742	4.364.260
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0	0
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0	0
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	7.623.742	4.364.260
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu	-10.829.634	-7.974.669
a) Emissió	873.999	0
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0	0
5. Altres deutes (+)	873.999	
b) Devolució i amortització de	-11.703.533	-7.974.669
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-6.886.643	-7.551.579
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)	-4.816.890	-423.090
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament +/-9 +/-10 +/-11)	-3.205.791	-3.610.409
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0	0
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-12-D)	-49.300	-44.904
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	408.024	452.928
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	358.724	408.024



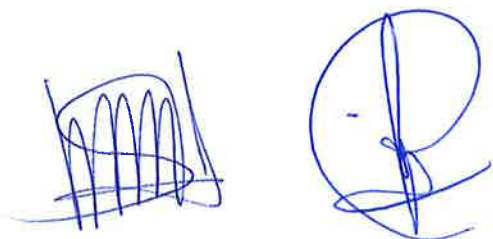
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE 2016 (expressat amb euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS

	2016	2015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-3.755.015	-4.603.164
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		0
I. Per valoració d'actius i passius.		0
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		0
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		0
3. Altres ingressos/despeses.		0
II. Per cobertures.		0
III. Subvencions, donacions i llegats.		0
IV. Per ganàncies i pèrdues actuàries i altres ajusts.		0
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0
VI. Diferències de conversió		0
VII. Efecte impositiu.		0
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0
C) Transferències al compte de pèrdues i ganàncies.		
VIII. Per valoració d'actius i passius.		0
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		0
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		0
3. Altres ingressos/despeses.		0
IX. Per cobertures.		0
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.		0
2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'estranger.		0
X. Subvencions, donacions i llegats.	-78.306	-169.024
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0
XII. Diferències de conversió		0
XIII Efecte impositiu.	21.926	50.707
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-56.380	-118.317
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	-3.811.395	-4.721.481





EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2015

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni net)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividends de comptabilitat)	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis	Subvenció i donació	Total
	Escriturat	No exigible											
SALDO, FINAL DEL L'ANY 2013	1.111.869	0	0	1.224.947	0	(7.689.908)	11.114.535	(5.289.705)	0	0	0	492.470	964.208
I. Ajusts per canvis de criteri 2013 i anteriors													0
II. Ajusts per errors 2013 i anteriors				(164.106)			0	0					(164.106)
B. SALDO AJUSTAT, INICI DEL L'ANY 2014	1.111.869	0	0	1.060.841	0	(7.689.908)	11.114.535	(5.289.705)	0	0	0	492.470	800.102
I. Total ingressos i despeses reconeguts							0	(4.603.164)			21.599	(169.024)	(4.750.589)
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0	4.364.260	0	0	0	0	0	4.364.260
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													0
4. (-) Distribució de dividends													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							4.364.260						4.364.260
III. Altres variacions de patrimoni net						(5.289.705)	0	5.289.705				26.939	26.939
C. SALDO, FINAL DEL L'ANY 2014	1.111.869	0	0	1.060.841	0	(12.979.613)	15.478.795	(4.603.164)	0	0	21.599	350.385	440.711
I. Ajusts per canvis de criteri 2014 i anteriors													0
II. Ajusts per errors 2014 i anteriors				-724		2.786.323							2.785.599
D. SALDO AJUSTAT, INICI DEL L'ANY 2015	1.111.869	0	0	1.060.117	0	-10.193.290	15.478.795	-4.603.164	0	0	21.599	350.385	3.226.310
I. Total ingressos i despeses reconeguts						0	0	-3.755.015					-3.755.015
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0	3.844.870	0	0	0	0	914.968	4.759.837
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													0
4. (-) Distribució de dividends													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							3.844.870					914.968	4.759.837
III. Altres variacions de patrimoni net						-4.603.164		4.603.164					0
E. SALDO, FINAL DEL L'ANY 2015	1.111.869	0	0	1.060.117	0	(14.796.454)	19.323.664	(3.755.015)	0	0	21.599	1.265.353	4.231.133

MEMORIA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Llei 8/2013, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per l'any 2014, al seu article 29 crea l'ens del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, Servei de Millora Agrària i Pesquera com a entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, que té com a fins generals els relacionats amb l'agricultura, la ramaderia la pesca de competència del Govern i de l'Administració de la comunitat autònoma, d'acord amb els seus estatuts, llevat que estiguin atribuïts a altres ens del sector públic instrumental.

Els estatuts de l'entitat, es van aprovar a través del Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera.

El domicili social de l'entitat és al carrer Babieca nº 2 de Son Ferriol, al municipi de Palma.

L'entitat es un ens del sector públic instrumental amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, sens perjudici de la relació de tutela amb l'Administració de la Comunitat Autònoma.

SEMILLA, es regeix pel dret públic en la formació de la voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i en allò que prevegin la Llei 7/2010, una altra norma amb rang de llei o els Estatuts. En la resta d'aspectes es regeix pel dret privat.

SEMILLA, se sotmet als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència, i s'ha d'ajustar al principi d'instrumentalitat respecte de les finalitats i els objectius que té assignats.

Així mateix, pel que fa a l'organització i al funcionament, s'ha de regir pels criteris que estableix la normativa reguladora del règim jurídic de l'Administració de la comunitat Autònoma de les Illes Balears, sens perjudici de les singularitats que, com a entitat pública empresarial, preveu el capítol II del títol I de la Llei 7/2010.

L'entitat pública empresarial SEMILLA és un organisme públic creat sota la



dependència o vinculació de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per dur a terme activitats d'execució i de gestió, tant administratives com de contingut econòmic, en règim de descentralització funcional.

L'entitat té les potestats administratives necessàries per aconseguir els seus fins i les seves competències i, en particular, les potestats administratives de foment, inclosa la venda o el subministrament de productes i inputs agraris i pesquers, la vigilància, la inspecció i la policia en matèria pesquera a les zones marines protegides i les aigües interiors de les Illes Balears de competència de la Comunitat Autònoma, el sanejament agrari i l'atorgament de concessions i autoritzacions de domini públic, patrimonials i de serveis.

Les funcions i les competències d'aquest organisme, tant de caràcter material com jurídic, d'acord amb el que estableixin els Estatuts i el marc de les competències del Govern i de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en matèria agrària i pesquera, són els següents:

- a) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de producció agrària i pesquera i controlar i certificar la producció específica o diferenciada, com ara la producció integrada i l'ecològica, entre d'altres.
- b) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de sanitat agrària i pesquera.
- c) Millorar i conservar els recursos genètics animals i vegetals.
- d) Gestionar el laboratori del sector primari.
- e) Prestar serveis al sector primari, com ara el servei de gestió tècnica i econòmica de les explotacions i el subministrament d'inputs.
- f) Controlar els rendiments agraris i la quota lletera.
- g) Promocionar els productes agroalimentaris.
- h) Gestionar i administrar les zones de pesca protegides i, si escau, vigilar i inspeccionar l'activitat pesquera de les Illes Balears.
- i) Fomentar les activitats agràries i pesqueres, de conformitat, si escau, amb les bases reguladores.
- j) Mantenir les estadístiques dels sectors agrari i pesquer pluriinsulars de les Illes Balears.
- k) Redactar projectes i dirigir i executar les obres relacionades amb les infraestructures agràries.
- l) Col·laborar en la planificació de polítiques agràries i pesqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i executar-la.
- m) Col·laborar en la planificació de les polítiques agràries i pesqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i

executar-la.

- n) Dur a terme qualsevol tipus d'activitats industrials, d'investigació, de comercialització i de prestació de serveis relacionades amb els sectors agrari i pesquer que li encomani la conselleria competent en matèria d'agricultura, ramaderia i pesca.
- o) Desenvolupar qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les que s'esmenten en les lletres anteriors o que en sigui complementària.

L'entitat, forma part d'un grup de societats la denominació de les quals és GOVERN DE LES ILLES BALEARS. D'acord amb l'article 42 del Codi de Comerç, l'entitat no està obligada a formular comptes anuals consolidats.

Operacions societàries

El 12 de desembre de 2014, es va culminar, amb la inscripció al registre mercantil la cessió global d'actiu i passiu de l'entitat Serveis de Millora Agrària, S.A. Unipersonal a favor de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, quedant dissolta i extingida sense liquidació l'entitat anònima, i transmetent en bloc la totalitat del seu patrimoni a l'entitat pública empresarial, la qual adquireix, a títol de successió universal, la totalitat dels drets i obligacions que componen el patrimoni de Serveis de Millora Agrària, S.A.U.

L'accionista únic de l'entitat Serveis de Millora Agrària, S.A.U., en exercici de les competències de la Junta General i a l'empara del disposat a l'article 15 de la Llei de Societats de Capital, amb data 3 d'octubre de 2014, va decidir aprovar com a balanç de cessió global d'actiu i passiu de l'entitat, el balanç anual tancat a 31 de desembre de 2013, auditat per FORNÉS, SALAS & ASOCIADOS, AUDITORES, S.L.

El projecte de cessió global d'actiu i passiu, preveu que la cessió tindrà efectes comptables des de l'1 de gener de 2014, a partir d'aquesta data les operacions de la cedent han d'entendres realitzades a efectes comptables per compte de la Cessionària d'acord al disposat al Pla General de Comptabilitat.

De conformitat amb l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors, la Cessió determinarà el traspàs a la Cessionària de totes les relacions laborals de què sigui titular la cedent en règim de successió d'empresa, subrogant-se la Cessionària en els drets i obligacions laborals respecte dels treballadors de la Cendent.

L'entitat disposa d'un llistat detallat de cada un dels elements rebuts de la mencionada fusió amb indicació expressa de la data d'adquisició.



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIO DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes anuals, han estat preparats d'acord al Decret 128/1993 de 16 de desembre de 1993 d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses Públiques de la CAIB i normativa que la desenvolupa i aplicant tot el que no contradigui el que es disposa a les normes d'el·laboració incloses en el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, que ha sigut modificat pel Reial Decret 1159/2011 i les normes d'informació pressupostària d'aquestes entitats.

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

2.1 Imatge Fidel

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen a més a més: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l'entitat i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R.D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. Modificat per R.D. 1159/2010, de 17 de setembre.

2.2 Principis comptables.

Els comptes anuals, adjunts, s'han preparat en base als principis comptables següents:

- Empresa en Funcionament
- Meritament
- Uniformitat
- Prudència
- No Compensació

-Importància relativa

2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:

L'entitat es va constituir a l'any 2014, per tant aquest és el segon exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2014 i 2015.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals es responsabilitat dels Administradors de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'Entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pels Administradors per 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.

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible a 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.

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l'entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

2.6 Canvis en criteris comptables.

No hi ha hagut canvis en l'aplicació de criteris comptables.

2.7 Llei de Morositat

A partir de l'exercici 2011, segon exercici d'aplicació de la llei 15/2010, les entitats hauran de subministrar exclusivament la informació relativa



a l'import del saldo pendent de pagament als proveïdors, que al tancament d'aquest acumuli un ajornament superior al termini legal de pagament. En general, és de 60 dies (per règim transitori: 85 dies des de la data d'entrada en vigor de la llei fins 31/12/11, 75 dies en el 2012 i 60 dies des de 1/01/2013), excepte per productes peribles, que és de 30 dies. Pel sector públic serà de 55 dies fins al 31/12/2010, 50 dies fins al 31/12/2011, 40 dies fins al 31/12/2012 i de 30 dies a partir de 01/01/2013. A l'entitat li afecta l'aplicació del sector públic.

	exercici 2014		exercici 2015	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins el termini legal	1.115.792	90,02%	1.257.491	91,97%
Resta	123.711	9,98%	109.851	8,03%
Total Pagaments dins l'exercici	1.239.503	100,00%	1.367.342	100,00%
PMP (dies) de pagament	1,97		18,47	
Ajornaments que a la data del tancament sobrepassen el termini maxim legal	36.823	2,97%	0	0,00%

Càlcul efectuat segons el RD.635/2014.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats corresponent a l'exercici tancat i que es proposarà als accionistes/socis és la següent:

EXERCICI	Anterior	exercici 2015
<u>Base de repartiment</u>		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos Remanent	(4.603.164)	(3.799.734)
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	(4.603.164)	(3.799.734)
(En Euros)		

Aplicació	Anterior	Exercici 2015
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(4.603.164)	(3.799.734)
Dividends		
TOTAL	(4.603.164)	(3.799.734)
(En Euros)		

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

A la Nota 5 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, que correspon a:

- Recerca i Desenvolupament: Corresponen a despeses de recerca i desenvolupament activades per l'empresa que s'amortitzen en un període de 5 anys, per corregir el seu valor per la depreciació experimentada, d'acord amb un pla sistemàtic.
- Concessions administratives: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- Propietat industrial: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.



- d) Fons de Comerç: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- e) Drets de Traspàs: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- f) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l'entitat. L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 4 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

4.2 Immobilitzat Material

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 meritedes 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 conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri "d'amortització lineal" i també s'està amortitzant un determinat número de immobilitzats considerats com a reversibles per la seva vida útil, que s'ha escollit la data d'acabament del contracte d'arrendament que té l'entitat, 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.

En la Nota 6 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació.

Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:

Compte	Descripció	percentatges absorbids		
		2015	2014	2014
		%	%	%
28110001	Amortització Construccions	3,00%	3,00%	2,00%
28130001	Amortització Maquinaria	12,50%	12,50%	10,00%
28150001	Amortització Altres Instalacions	12,00%	12,00%	10,00%
28150001	Amortització Altres Instalacions	9,60%	9,60%	9,60%
28160001	Amortització Mobiliari	10,00%	10,00%	10,00%
28170001	Amortització Equips Informàtics	25,00%	25,00%	25,00%
28180001	Amortització Elements de Transport	16,00%	16,00%	16,00%
28190001	Amortització Altre Immobilitzat	10,00%	10,00%	10,00%

Hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes. No hi ha hagut capitalització de despeses financeres, costos de desmantellament o retirada.

4.3 Deteriorament

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis de què els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, 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, l'entitat 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.

El principal element d'immobilitzat de l'empresa és l'edifici de Son Ferriol, que està comptabilitzat al seu preu de cost històric i que està



totalment cobert per una pòlissa d'assegurança amb la Companyia AXA. D'aquesta manera i donada la utilització de les instal·lacions no s'ha considerat cap ajust derivat del test de deteriorament.

L'entitat no ha procedit a corregir el valor comptable al valor de mercat determinat.

4.4 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

L'entitat no té terrenys i construccions com a inversions immobiliàries, els terrenys que té l'entitat es el lloc on esta construït l'edifici, la seva utilització es destina a la producció i a fins administratius pel que no es generen fluxos d'efectiu.

4.5 Arrendaments

L'entitat té subscrit dos acords d'arrendament que es qualifica com a operatiu.

a) Arrendament financer

L'entitat no té arrendaments Financers

b) Arrendament operatiu

L'entitat té subscrit un contracte d'arrendament operatiu de la finca Ses Planes, amb una nau agrícola i altres instal·lacions ramaderes. La despesa imputada en aquest exercici per aquest concepte ha estat de 7.682,28 euros.

A la nota 8 de la memòria es detalla el moviment d'aquest arrendament.

4.6 Permutes

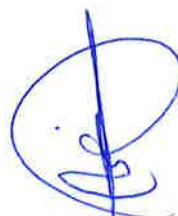
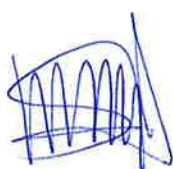
Durant l'exercici no s'han produït permutes.

4.7 Actius no corrents mantinguts per a la venda.

L'entitat no té actius no corrents per la venda.

4.8 Instruments Financers. Actius Financers

4.8.1 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 el 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.

4.8.2 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 finalitat 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.

4.8.3 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 diferència s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

4.8.4 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.

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

Tal i com s'indica en la Nota 10, l'entitat posseeix participacions en el capital social d'una altra empresa. En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions de l'entitat en el capital



social d'empreses no admeses a cotització en Borsa es valoren pel seu cost minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Al tancament de l'exercici, es verifica la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable entenent-se aquest, com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu o, en el seu cas, es pren en consideració el patrimoni net de la entitat participada corregida per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, que corresponguin a elements identificables en el balanç de la participada.

4.8.6 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, l'entitat no tenia aquests tipus de actius.

4.9 Instruments Financers. Passius Financers

4.9.1 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.

4.9.2 Passius financers mantinguts per a negociar

L'entitat no té al tancament de aquest exercici Passius financers mantinguts per a negociar.

4.10 Existències

L'entitat 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. En aquest exercici no i ha hagut cap tipus de depreciació.

4.11 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. L'entitat no ha realitzat en aquest exercici transaccions en Moneda Estrangera.

4.12 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.

4.13 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'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 l'entitat, 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 l'entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar la obligació.



4.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.15 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

a) Indemnitzacions per acomiadaments

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

A l'any 2015 s'ha produït un acomiadament disciplinari, la data fixada de judici és el 16 de febrer de 2017 i amb la informació de que disposa l'entitat, es preveu com a raonable aprovisionar una indemnització. En virtut de les sentències pendents de recaure s'ha recalculat la provisió per salaris de tramitació. A la Nota 15.4 es dona la informació detallada.

b) Retribucions a llarg termini d'aportació definida:

Corresponen a les contribucions de caràcter predeterminat a entitats asseguradores a causa de plans de pensions o compromisos de jubilació específics. En aquest exercici no s'han realitzat retribucions per aquest concepte.

Els casos d'ajuda contemplats en el fons social del V Conveni Col·lectiu per al personal laboral de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estan suspesos pel Decret 5/2012, posteriorment modificat pel Decret 10/2012.

4.16 Subvencions

L'entitat utilitza els següents criteris per a comptabilitzar les subvencions que li han estat concedides:

-Subvencions a l'explotació: Les finalistes, s'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'entitat 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. Les subvencions que son genèriques o indeterminades rebudes per part del soci es comptabilitzen directament a Patrimoni Net al compte Altres aportacions de socis.

-Subvencions de capital: Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. 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 l'entitat 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.

Es consideren aportacions dels socis i no subvencions de capital aquelles partides no finalistes que aporta la CAIB a l'entitat per finançar les despeses de capital.

4.17 Combinacions de negocis

A l'any 2015 no hi ha hagut combinacions de negocis i ha estat el primer exercici complert després d'haver-se produït, al 2014, la cessió global d'actiu i passiu de la societat "Serveis de Millora Agrària, S.A.U." (cedent) a favor de "Serveis de Millora Agrària i Pesquera" (Cessionària).

Com a resultat de la Cessió, s'ha integrat a la Cessionària tot el patrimoni de la Cedent, que li ha estat transmès en bloc, per successió universal, i en un sol acte a canvi d'una contraprestació econòmica d'un euro. La cedent s'ha dissolt sense liquidació, de conformitat amb l'article 81.2 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre Modificacions estructurals de les Societat Mercantils com a conseqüència de la Cessió, subrogant-se la cessionària en tots els drets i obligacions de la cedent.



La Cessió s'ha dut a terme de conformitat amb el procediment previst en els articles 81 i següents de la Llei de Modificacions Estructurals de les Societats Mercantils.

La Cessió s'ha realitzat en el marc de les mesures tendents a racionalitzar i reduir el conjunt de les entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de conformitat amb el que preveu la Llei 7/2010, de 21 juliol, del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

D'acord amb l' anteriorment exposat, la disposició addicional octava de la Llei 9/2011, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2012 autoritza al govern de les Illes Balears a executar totes les actuacions que resulten necessàries amb la finalitat esmentada, incloent la transformació, extinció, fusió o integració dels ens instrumentals en altres d'aquesta naturalesa o en la Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En execució de l'esmentada disposició addicional octava, el Parlament de les Illes Balears, va disposar la creació de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera mitjançant la Llei 8/2013, de 23 de desembre, de Pressuposts Generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per l'any 2014 (article 29). L'esmentada Llei preveu l'extinció de la cedent (Serveis de Millora Agrària, S.A.U.), mitjançant cessió global d'actius i passius, sense liquidació, una vegada aprovats els estatuts socials de la Cessionària (Serveis de Millora Agrària i Pesquera) i en els termes establerts a la llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre Modificacions estructurals de les Societat Mercantils.

4.18 Negocis conjunts

No existeixen activitats controlades conjuntament amb altres persones físiques o jurídiques.

4.19 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.

4.20 Efectiu i Altres líquids Equivalents

L'efectiu i altres líquids equivalents comprenen no només els diners amb efectiu, de caixa i bancs, si no també els dipòsits en bancs o altres institucions financeres amb venciment inferior a tres mesos després de la seva data de subscripció.

En el següent quadre es detallen els efectius i altres medis líquids:

Concepte	2014	2015
Caixa	646	950
Bancs Comptes Corrents	407.378	357.774
TOTAL	408.024	358.724
(En Euros)		

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercici 2015 i 2014 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:



	Saldo 01/01/2014	adiciones per fusió 01/01/2013	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2014
Recerca i Desenvolupament						
Cost	275.026	0	0			275.026
Amortització acumulada	(248.024)	0	(14.068)			(262.092)
	27.002	0	(14.068)	0	0	12.934
Concessions						
Cost	0		25.200			25.200
Amortització acumulada			(3.600)			(3.600)
	0		21.600	0	0	21.600
Propietat Industrial i Drets de Traspàs						
Cost	0	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Fons de Comerç						
Cost						0
Amortització acumulada						0
	0		0	0	0	0
Aplicacions informàtiques						
Cost	215.234	0	1.583		0	216.817
Amortització acumulada	(215.129)	0	(478)	173	0	(215.434)
	105	0	1.105	173	0	1.383
Altra immobilitzat intangible						
Cost		0		0		0
Amortització acumulada		0		0		0
	0	0	0	0	0	0
TOTAL						
Cost	490.260	0	26.783	0	0	517.043
Amortització acumulada	(463.153)	0	(14.545)	173	0	(481.125)
	27.107	0	12.237	173	0	35.917

(En Euros)

	Saldo 01/01/2015	adiciones per fusió 01/01/2014	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2015
Recerca i Desenvolupament						
Cost	275.026	0	0			275.026
Amortització acumulada	(262.092)	0	(12.864)			(274.956)
	12.934	0	(12.864)	0	0	7
Concessions						
Cost	25.200					25.200
Amortització acumulada	(3.600)		(3.600)			(7.200)
	21.600		(3.600)	0	0	18.000
Propietat Industrial i Drets de Traspàs						
Cost	0	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Fons de Comerç						
Cost						
Amortització acumulada	0		0	0	0	0
	0		0	0	0	0
Aplicacions informàtiques						
Cost	216.817	1.703			8.558	227.078
Amortització acumulada	(215.434)	0	(708)		(8.558)	(224.700)
	1.383	1.703	(708)	0	0	2.378
Altra immobilitzat intangible						
Cost		0		0		0
Amortització acumulada		0		0		0
	0	0	0	0	0	0
TOTAL						
Cost	517.043	1.703	0	0	8.558	527.304
Amortització acumulada	(463.153)	0	(13.572)	0	(8.558)	(506.856)
	53.890	1.703	(13.572)	0	0	20.448

(En Euros)

Correcció valorativa per deteriorament:

No hi ha hagut correccions efectuades pel deteriorament experimentat dins l'exercici.

5.2. L'entitat no té Fons de Comerç registrat

5.3 No s'han activat bens de l'immobilitzat intangible



NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1. Els moviments durant els exercicis 2014 i 2015 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo	Addicions		Disminucions		
	01/01/2014	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2014
Terrenys i construccions						
Cost	720.594	0	0		378	720.972
Amortització acumulada	(167.362)	(20.631)	0		128	(187.865)
	553.232	(20.631)	0	0	506	533.107
Instal·lacions tècniques i altra immob. material						
Cost	2.940.334	34.326	0	36.102	0	3.010.762
Amortització acumulada	(2.714.123)	(106.005)	0	0	(1.733)	(2.821.861)
	226.211	(71.679)	0	36.102	(1.733)	188.900
Bestretes i Immob. en curs						
Cost	0					0
	0	0	0		0	0
TOTAL						
Cost	3.660.928	34.326	0	36.102	378	3.731.734
Amortització acumulada	(2.881.486)	(126.636)	0	0	(1.605)	(3.009.727)
	779.442	(92.310)	0	36.102	(1.227)	722.007

	Saldo 01/01/2015	adiciones por fusión 01/01/2015	Addicions (Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Disminucions Correccions	31/12/2015
Terrenys i construccions							
Cost	720.972	0	0	0			720.972
Amortització acumulada	(187.865)	0	(20.190)	0			(208.055)
	533.107	0	(20.190)	0	0	0	512.917
Instal·lacions tècniques i altra immob. material							
Cost	3.010.762	27.743		98.065	36.189		3.172.759
Amortització acumulada	(2.821.861)	0	(90.252)	(98.065)	0		(3.010.178)
	188.900	27.743	(90.252)	0	36.189	0	162.581
Bestretes i Immob. en curs							
Cost	0						0
	0		0	0		0	
TOTAL							
Cost	3.731.734	27.743	0	98.065	36.189	0	3.893.731
Amortització acumulada	(3.009.727)	0	(110.442)	(98.065)	0	0	(3.218.234)
	722.007	27.743	(110.442)	0	36.189	0	675.497

(En Euros)

Pel que fa als Béns Immobles el valor de la construcció i el valor del terreny és el següent:

Descripció	Exercici 2014		Exercici 2015	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció alta per fusió	Valor terreny alta per fusió
Terreny (laboratori i oficines Semilla, S.A.U)	0	183.008		183.008
Edifici central Semilla (laboratori i oficines)	380.803	0	380.803	
Nau de Xots	157.162	0	157.162	
TOTALS	537.965	183.008	537.965	183.008

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2015 i del exercici anterior és el següent:



BENS AMORTIZATS TOTALMENT

	<u>exercici</u> <u>2014</u>	<u>exercici</u> <u>2015</u>
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.289.589	2.391.183
immobilitzat intangible	419.330	477.833
TOTAL	2.708.919	2.869.016

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

El deteriorament calculat dins aquest exercici es el següent:

CORRECCIONS VALORATIVES INMOVILIZAT

	Saldo a 01.01.2015	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2015
Construccions	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	1.904.825	36.328	1.941.153
TOTAL	1.904.825	36.328	1.941.153

(En Euros)

CORRECCIONS VALORATIVES INMOVILIZAT

	Saldo a 01.01.2014	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2014
Construccions	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	1.868.724	36.101	1.904.825
TOTAL	1.868.724	36.101	1.904.825

(En Euros)

S'ha aplicat el test de deteriorament del següent immobilitzats materials:

TEST DETERIORAMENT

Element d'immobilitzat	Valor net 31/12/2014	Amort. 01/01/15 a 31/12/15	correcció valorativa	Valor net comptable a 31/12/2015
Camio Volvo Model FL612	0	-1.467	1.467	0
Maquinaria Bon Me Segle XXI	0	-104	104	0
Tractor i Pala	0	-821	821	0
Atomizador Dynamic-600	0	-90	90	0
Cultivador 13 brassos	0	-126	126	0
Gancho Pesador	0	-19	19	0
Mobiliario Bon Me Segle XXI	0	-128	128	0
Carroceria Transport Ramat	0	-1.141	1.141	0
Extracció ADN Bolles Magnétiques	0	-3.143	3.143	0
Bactoscan FC 50 High Sensitivity	0	-18.000	18.000	0
Genetic Biosystem	0	-11.289	11.289	0
Totales	0	-36.328	36.328	0

(En Euros)

6.4. Els actius immobilitzats es troben totalment coberts per pòlisses d'assegurança

Assegurances Inmovilzat

<u>Assegurances</u>	<u>exercici</u> <u>2015</u>	<u>exercici</u> <u>2014</u>
Contingt	1.235.832	3.140.288
continent	732.382	
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.170.000
TOTAL	3.168.214	4.310.288

(En Euros)

6.5 No s'han activat costos en els bens del immobilitzat material.

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 L'entitat no té inversions immobiliàries



NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURA LESA SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

L'entitat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

L'import de la despesa en concepte d'operacions per contractes d'arrendaments operatius i dels pagaments futurs és el següent:

Objecte arrendat	2.015	2.016	2017+(2 a 5)	Resta	TOTAL
Local (centre de treball de l'entitat)	0,00		0,00	0,00	0,00
Nau Xots (fussio)	6.360,00	6.360,00	43.950,00	30.240,00	86.910,00
TOTAL	6.360,00	6.360,00	43.950,00	30.240,00	86.910,00

L'entitat ha mantingut un arrendament operatiu:

1.-Lloguer de terreny rústic amb nau d'ús agrícola anomenada Ses Planes. El contracte de lloguer és fins a 2023 amb una quota mensual de 530 euros fins a 31 de març de 2018 i de 1080 euros fins a la finalització del contracte.

Existeix un conveni amb l'Ajuntament de Sineu per la cessió gratuïta d'un espai d'oficines i magatzem amb una durada fins l'any 2020 i que preveu la possibilitat de pròrrogues anuals en cas que no hi hagi denuncia expressa.

NOTA 9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Informació sobre instruments.

9.1.1. Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2015 i el del exercici 2014 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt han estat els següents:

- a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Exercici 2015	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers	480		480
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	22.982.859	7.738.838	30.721.697
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		32.303	32.303
Clients per vendes i P. de serveis		84.044	84.044
Clients Empreses associades (nota 16)		0	0
TOTAL	22.983.339	7.864.707	30.848.046

(En Euros)

L'import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2015 i 2014 es el saldo que te la CAIB amb l'entitat, que es detalla a la nota 10 Inversions en Empreses del grup i Associades.

La majoria del saldo de clients per vendes són deutes corrents de l'explotació habitual de l'empresa i que la majoria són per vendes d'alfals, analítics de laboratori, serveis a associacions i venda de nitrogen; la resta de deutes provenen dels clients d'alfals de les campanyes de 2011 tot i que s'han aconseguit cobrar una gran part dins l'exercici 2014, tots aquests saldos estan aprovisionats.

Les operacions efectuades amb les empreses vinculades i associades es descriu a la nota 16 de la memòria.

b) Passius financers:

Exercici 2015	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	24.608.559	5.599.529	30.208.088
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades			0
Altres passius financers		2.685.970	2.685.970
Crèdits comercials			0
Pasius per impostos diferits		550.865	550.865
Proveïdors i altres comptes a pagar		117.336	117.336
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		45.341	45.341
TOTAL	24.608.559	8.999.041	33.607.600

(En Euros)



A altres passius financers el mes destacat a l'exercici 2015 són les subvencions a reintegrar a la CAIB que es detallen en aquesta mateixa nota a l'apartat de altres passius financers.

Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2015 i a 31/12/2014 és com segueix:

Exercici 2014					
Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2014	Tipus interès
Sa Nostra	3.455.820	3.455.820	3.455.820	0	Euribor + 0,07
BBVA	3.300.000	2.800.000	2.800.000	0	Euribor + 0,07
BBVA	2.341.970	2.341.970	2.341.970	0	Euribor + 0,05
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	1.525.833	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	5.069.318	Euribor + 0,05
SANTANDER	9.601.000	9.601.000	9.601.000	1.371.571	Euribor + 0,07
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	1.090.909	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	2.453.796	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	3.181.818	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.909.091	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	7.636.364	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	2.142.857	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	4.666.667	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.111.111	Euribor + 2,35
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	1.202.024	600.000	0	Euribor + 0,07
BBVA (fusion)	2.750.000	2.750.000	2.750.000	0	Euribor + 0,06
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	942.970	Euribor + 0,07
BBVA (fusion)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	1.868.029	Euribor + 0,07
TOTAL	82.162.001	81.662.001	81.059.977	36.970.334	

(En Euros)

Exercici 2015

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2015	Tipus Interès
Sa Nostra	3.455.820	3.455.820	3.455.820	0	Euribor + 0,07
BBVA	3.300.000	2.800.000	2.800.000	0	Euribor + 0,07
BBVA	2.341.970	2.341.970	2.341.970	0	Euribor + 0,05
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	1.220.667	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	4.055.454	Euribor + 0,05
SANTANDER	9.601.000	9.601.000	9.601.000	0	Euribor + 0,07
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	909.091	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	2.044.830	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	2.727.273	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.636.364	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	6.681.818	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.857.143	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	4.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	2.722.222	Euribor + 2,35
SANTANDER (fusió)	1.202.024	1.202.024	600.000	0	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	0	Euribor + 0,06
BBVA (fusió)	2.750.000	2.750.000	2.750.000	754.376	Euribor + 0,07
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	1.494.423	Euribor + 0,07
TOTAL	82.162.001	81.662.001	81.059.977	30.103.661	

(En Euros)

L'entitat no ha contractat nou endeutament. Tots els préstecs vius, estan avalats per la Comunitat Autònoma.

Entitat financera BBVA

Que en data 10 de juny de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.662.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 10 de juny de 2019.



Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació de règims d'ajuda en matèria d'Agricultura i Pesca , en el marc del decret 163/2003

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 7 de maig de 2004.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BANCO SANTANDER

En data 10 de juny de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 12.166.362, euros, el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 10 de juny de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat per a la gestió d'actuacions en els sectors agrari i pesquer.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 7 de maig de 2004.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BANCO SANTANDER

En data 7 de juliol de 2005 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 9.601.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 7 de juliol de 2015.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació de règims d'ajuda en matèria d'agricultura i pesca per a l'any 2005, en



el marc del decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 20 de maig de 2005.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Aquest préstec, a data de tancament de l'exercici 2015, ha vençut i es troba liquidat.

Entitat financera BBVA

En data 14 de juny de 2005 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 2.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 14 de juny de 2020.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 29 de abril de 2005.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 7 de juliol de 2005 es varen signar dos préstecs amb aquesta entitat per imports de 1.910.000, euros i 4.498.626, euros, el primer préstec es va subrogar a l'empresa pública FOGAIBA el 13 de desembre de 2005 amb la seva totalitat, el préstec de 4.498.626 euros quedarà amortitzat el 7 de juliol de 2020.



Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat, per a la gestió d'actuacions en els sectors agrari i pesquer, d'acord amb lo establert en el decret 22/2004.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 20 de maig de 2005.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

En data 23 de novembre de 2006 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 5.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 23 de novembre de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, pel qual es formalitza l'encomana a Serveis de Millora Agrària de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears, d'acord amb l'Ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 13 de febrer de 2006, de desplegament del Decret 9/2006, de 10 de febrer.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 21 de juliol de 2006.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Banco Santander

En data 28 de desembre de 2006 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 28 de desembre de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 21 de juliol de 2006.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

En data 11 de desembre de 2007 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 10.500.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 11 de desembre de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, pel qual es formalitza l'encàrrec a Semilla de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears, d'acord amb l'establert en l'ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 20 de octubre de 2007, de modificació de l'ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 d'abril de 2007, d'aplicació del decret 9/2006, de 10 de febrer, d'encomanda de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 31 de octubre de 2007.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.



Entitat financera Deixa Sabadell

En data 13 de març de 2008 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 13 de març de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 21 de desembre de 2007.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 21 de juliol de 2009 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 6.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 21 de juliol de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma de la addenda al conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003 i per import de 4,5 milions de euros la resta de 1,5 milions per a finançar inversions pendents per part de SEMILLA.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 23 de desembre de 2008.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 1 de juliol de 2010 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.500.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 5 de juliol de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió derivat de l'Ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 de novembre de 2009 d'aplicació del Decret 9/2006, de 10 de febrer, d'encomanda de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes d'amortització com de despeses financeres.

Entitat financera SANTANDER

En data 27 de juliol de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 4.109.664€. El préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 27 de juliol de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de agricultura i Pesca del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió regulat pel decret 163/2003, de 12 de setembre, d'encomanda de gestió per fomentar la activitat agrària i ramadera mitjançant la convocatòria de subvencions i per la gestió d'actuacions en el sector ramader.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes d'amortització com de despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 16 de desembre 2013 es va signar l'addenda al contracte del préstec concertat per el Institut de Biologia Animal de Balears, sau (IBABSA), per import de 2.074.534,72€ el 27 de juliol de 2004, amb l'aval de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, per la qual Serveis



de Millora Agrària, SAU (SEMILLA) se subroga en la posició del prestatari. El Préstec quedarà amortitzat el 27 de juliol de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de agricultura i Pesca del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió regulat pel decret 163/2003, de 12 de setembre, d'encomanda de gestió en matèria d'actuacions urgents en els sectors agrícoles i ramaders de les Illes Balears i per establir mesures per la defensa del sector agrícola i ramader de les Illes Balears.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes d'amortització com de despeses financeres.

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2015 disposats amb la seva totalitat.

Amb càrrec al mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors FFCCAA-FF, s'han pagat per amortització dels préstecs la quantitat de 6.529.372,16 euros i d'interessos la quantitat de 234.908,42 euros.

A 31.12.2015 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2015 ascendeixen a 104.427 euros, segons el següent quadre:

INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2015	import prestec	interessos pendents 2014	interessos pendents 2015
BBVA Préstec	3.662.000	126	19
Banco Santander préstec	12.166.362	19.822	14.232
Banco Santander préstec	9.601.000	489	0
BBVA Préstec	2.000.000	68	6
BBVA Préstec	4.498.626	41.562	41.562
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	428	68
Banco Santander préstec	3.000.000	660	669
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	687	193
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	154	37
BBVA Préstec	6.000.000	17.772	14.765
BBVA Préstec	3.500.000	41.264	32.639
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	475	72
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	888	164
total	68.239.676	124.396	104.427

(En Euros)

Altres passius financers

L'import que apareix a aquest epígraf de 2.685.970 de l'exercici 2015 i 6.386.109 a l'exercici 2014 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius financers 2015	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	4.984.537	-3.019.857	1.964.680
Subvencions de Explotació retornables	1.147.586	-1.147.586	0
Subvencions FLA	75	352.967	353.042
Subvencions (exces interessos prestecs)	182.506	118.307	300.813
Convenis pendents de pagament	67.119	-5.709	61.410
Deutes Varis	4.287	-3.227	1.060
Proveïdores Immobilitzat	6.882	-1.917	4.965
	6.392.991	-3.707.021	2.685.970

Altres Passius financers 2014	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	4.984.537	0	4.984.537
Subvencions de Explotació retornables	1.147.586	0	1.147.586
Subvencions FLA	274.967	-274.892	75
Subvencions (exces interessos prestecs)	174.713	7.793	182.506
Convenis pendents de pagament	224.892	-157.773	67.119
Deutes Varis	-120	4.407	4.287
Proveïdores Immobilitzat	2.625	-2.625	0
	6.809.200	-423.090	6.386.109

El llistat de convenis pendents de pagament de l'entitat a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Nom	Import	moviments	total
Mallorca Rural		0	0
Ajuntament de Campos	12.500	0	12.500
Ajuntament de Alaior	15.000	0	15.000
Advocaccia CCAA	7.500	0	7.500
Granges Sentinelles	26.411	0	26.411
Totals	61.411	0	61.411



Crèdits comercials

creditors i altres comptes a pagar 2015	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	156.349	-48.886	107.463

Passius per impostos diferits

Passius per impostos diferits 2015	saldo inicial	moviments	total
Passius per impostos diferits	163.020	387.845	550.865

Proveïdors i altres comptes a pagar

El valor als llibres dels proveïdors i altres comptes a pagar es similar al seu valor raonable.

La liquidació dels saldos inclosos en aquest epígraf de Proveïdors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2015 tenen un venciment que es troba a 30 dies, segons estableix la llei 15/2010. El saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2015 es de 15.184 euros.

Proveïdors 2015	saldo inicial	moviments	total
Passius per impostos diferits	23.331	-8.147	15.184

Personal

L'empresa no té cap tipus de retribució al personal d'aportació o



prestació definida a llarg termini.

FONS SOCIAL 2015	Saldo Inicial	Provissio exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2014	63.211	30.536	57.536	36.211
TOTAL	63.211	30.536	57.536	36.211

El 20 de març de 2015, l'empresa es va adherir al V conveni col·lectiu per al personal laboral de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i per tant al fons social regulat pel Decret 135/1995, de 12 de desembre, que d'acord amb l'article 24 de la Llei 13/2014 de 29 de desembre de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2015, s'estableix el següent:

“Se suspenen fins el 31 de desembre de 2015 les convocatòries i les concessions de prestacions i ajuts en concepte d'acció social a favor del personal sotmès a l'àmbit d'aplicació del Decret Llei 5/2012, llevat de les següents :

- a) Ajuts per fills menors de divuit anys.*
- b) Ajuts per a l'atenció a familiars amb discapacitat.*
- c) Ajuts per a estudis del personal al servei de la comunitat autònoma i dels fills.*
- d) Ajuts en compensació de despeses derivades d'assistència sanitària.”*

Deutes amb Administracions Publiques

L'import d'aquest epígraf es correspon amb el deute que té l'entitat amb la seguretat social corresponent al mes de desembre de 2015 per import de 56.313 euros i el deute per retencions realitzades dins el 4º trimestre per IRPF per import de 119.189 euros, aquests deutes es liquiden dins el mes de gener del 2016.

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

No i han hagut variacions de valor imputades al compte de pèrdues i guanys ni al patrimoni net.



NOTA 10. INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUPO I ASOCIADAS

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2015 i 2014 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

Exercici 2015	Saldo al 01.01.2015	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2015
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.203				240.203
Deterioraments	(0)		0	0	(0)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	44.189.525	13.660.483	(5.495.402)	(14.823.642)	37.530.965
TOTAL	44.429.728	13.660.483	(5.495.402)	(14.823.642)	37.771.167

(En Euros)

Exercici 2014	Saldo al 01.01.2014	Addicions per fusió	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2014
Instruments de patrimoni-Cost (a)	839.181				(598.979)	240.203
Deterioraments	(479.743)			479.743	0	(0)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	51.560.392	0	12.298.812	(7.854.358)	(11.815.333)	44.189.513
TOTAL	51.919.830		12.298.812		(12.414.312)	44.429.715

(En Euros)

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2015 en aquest epígraf i els deterioraments sobre els esmentats instruments, junt amb els percentatges de participació que l'entitat té en l'esmentada data, son els següents:

Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2015
		Saldo al 01.01.2015	Addicions	vendes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	11,32%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

Cap de les Societats filials cotitza en mercats organitzats de valors, ni ha repartit dividends durant l'exercici.

El detall dels fons propis, de la Societat del grup i associada, a data 31 de desembre de 2014 és el següent:

EXERCICI 2014						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
Esplet SAT nº 9453	Cr Inca Km 1 SA Pobra	2.312.500	542.389	0	(32.455)	2.822.434
TOTAL		2.312.500	542.389	0	(32.455)	2.822.434
(En Euros)						

Les dades obtingudes i el detall dels fons propis de la Societat del grup i associada estan basades, amb els darrers comptes anuals auditats proporcionats per l'entitat a 31 de desembre de 2014.

L'entitat ha obtingut de la societat participada, el balanç provisional del 2015, en el que es preveuen resultats negatius de l'exercici per import de 14.135 euros, que es considera que no influeixen en la valoració de la participació degut a que presenta uns fons propis de 2.808.299 euros.

A l'exercici 2014 l'entitat va vendre les seves participacions a les empreses Plantes Dissecades, S.A., Fruita Bona Hortofrutícola SAT nº 9198 i OP Mallorca Mar, S.A. en les següents condicions:

1.- Plantes Dissecades: a data 28 d'abril de 2014, SEMILLA va vendre la seva participació a l'empresa amb una valoració global de la liquidació de 224.809,37.

2.- Fruita Bona Hortofrutícola SAT: a data 9 de desembre de 2014 es va produir la baixa com a socis de l'entitat amb una valoració global de la liquidació de les aportacions de SEMILLA, que ascendeix a 60.903,25 euros, que la societat Fruita Bona liquidarà com a la resta de socis que hagin sol·licitat la baixa i per ordre de presentació de sol·licitud de baixa. A data de tancament de l'exercici no s'ha fet efectiva la liquidació de la valoració d'aportacions.

3.- OP Mallorca Mar: a data 26 de novembre de 2014, es va produir la baixa com a socis de l'entitat amb una valoració de la participació de



SEMILLA de -5.368,84 (negativa). La societat va manifestar que no reclamaria quantitat alguna a SEMILLA per fer efectiva la baixa.

Crèdits a empreses vinculades

El saldo que apareix per import de 37.531.264,48 euros se desglossa amb 37.472.105 euros que corresponen a la major part amb el deute que té la CAIB com a resultat del convenis subscrits.

No s'han produït provisions ni deterioraments dins l'exercici 2015 ni l'exercici 2014.

Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades:

A 31 de desembre de 2014 no hi ha desemborsaments pendents.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2015 i la comparació amb l'exercici 2014 és la següent:

	2014	2015
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fusión)	853	1.642
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	15.340	4.222
TOTAL	16.193	5.864
(En Euros)		

No existeixen compromisos en ferm de compra i venda, ni contractes de futur sobre les existències, ni tampoc limitacions de disponibilitat.

Les despeses financeres capitalitzades en existències, amb un cicle de producció superior a l'any, en l'exercici 2015 ascendeixen a un import de 0 euros.

NOTA 12. FONS PROPIS

Donada la forma jurídica de l'empresa, no existeix el concepte de capital subscrit.

Tampoc existeix un patrimoni fundacional, al no haver-se transferit o

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2015	0	52.945	16.590.663	1.002.521	5.376	(4.603.164)	(12.979.614)	68.728
Distribució resultat 2014						4.603.164	(1.816.840)	2.786.324
Resultat exercici 2015					(725)	(3.799.734)		(3.800.459)
Altres Aportacions de socis			4.259.115					4.259.115
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2015	0	52.945	20.849.778	1.002.521	4.651	(3.799.734)	(14.796.454)	3.313.708

(En Euros)

adscriu be algun, sinó que l'empresa s'ha finançat amb subvencions de capital i d'explotació i amb els propis fons que generen o que obté a crèdit. S'han considerat com a resultats d'exercicis anteriors els procedents de la cessió global d'actius i passius de Serveis de Millora Agrària, SAU a favor de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera.

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

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2014	1.111.869	52.945	11.114.534	1.002.521	169.481	(5.289.705)	(7.689.909)	471.738
Distribució resultat 2013						5.289.705	(5.289.705)	0
Resultat exercici 2014					(164.106)	(4.603.164)		(4.767.270)
Altres Aportacions socis	(1.111.869)		5.476.129					4.364.260
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2014	0	52.945	16.590.663	1.002.521	5.376	(4.603.164)	(12.979.614)	68.728

(En Euros)

L'entitat no ha adquirit ni té previst adquirir accions/participacions pròpies.

NOTA 13. 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 dels exercicis 2014 i 2015 és el següent:



SUBVENCIONS DE CAPITAL EXERCICI 2015	
Saldo inicial	350.385
Subvencions de capital concedides dins l'exercici	0
Incorporació romanent	1.381.120
Traspas a Resultats de l'exercici	-78.306
Saldo final	1.653.200
Import trapasat a Subvencions a reintegrar	
Impost diferit	-387.847
saldo net	1.265.353

SUBVENCIONS DE CAPITAL EXERCICI 2014	
Saldo inicial	492.470
Subvencions de capital concedides dins l'exercici	30.002
Incorporació per fusió	
Traspas a Resultats de l'exercici	-233.084
Saldo final	289.388
Import trapasat a Subvencions a reintegrar	0
Impost diferit	-60.998
saldo net	350.385

Els Administradors de l'entitat 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. La relació entre l'import concedit i l'aplicat a la seva finalitat o compromès és la següent:

Entitat Atorgant	Concedit	adicions per fusió	Aplicat	Pdt Aplicar	Compromès
CAIB	3.799.985		3.799.985	0	0
CAIB	3.300.000		3.300.000	0	0
CAIB	4.683.940		4.683.940	0	0
CAIB	12.166.362		12.166.362	0	0
CAIB	3.662.000		3.662.000	0	0
CAIB	9.601.000		9.601.000	0	0
CAIB	4.498.626		4.498.626	0	0
CAIB	5.000.000		5.000.000	0	0
CAIB	8.000.000		8.000.000	0	0
CAIB	10.500.000		10.500.000	0	0
CAIB	6.000.000		3.713.969	0	0
CAIB	3.500.000		2.372.881	0	0
CAIB	450.138		235.573	214.565	214.565
CAIB		1.458.339		1.458.339	1.458.339
CAIB		56.760		56.760	56.760
CAIB		918.670		164.377	164.377
CAIB		40.340		40.340	40.340
TOTAL	75.162.051	2.474.109	71.534.336	1.934.382	1.934.381

(En Euros)

Les subvencions pendents d'aplicar es troben al balanç de l'entitat al passiu com subvencions reintegrables pendents de sol·licitar la seva incorporació. Totes les altres subvencions aplicades s'han destinat a la seva finalitat.

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impuestos sobre beneficios

Donada la personalitat jurídica de l'entitat, no està subjecte a l'impost sobre beneficis si bé és cert que l'entitat és la successora empresarial de la Serveis de Millora Agrària, SA i de Institut de Biologia Animal SA, entitats que tenen pendents d'inspecció tots els impostos als quals estan sotmeses corresponents als exercicis no prescrits, encara que amb unes bases imposables negatives que fan que en opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

14.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en el exercici 2014 i 2015 és la següent:

Impost

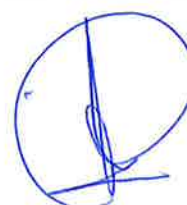
Sobre el Valor Afegit
Sobre Beneficis, pagaments a compte
Sobre retenció del capital mobiliari
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)
Sobre la Renda de les Persones Físiques
Seguretat Social
TOTAL

(En Euros)

2014		2015	
Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
29.595	22.615	53.389	0
1.346		2.387	
	123.230		119.189
	64.707		56.313
30.941	210.552	55.776	175.502

Les bases imposables negatives pendents de compensar de l'entitat cedent, cal senyalar que no podran ésser transmises a l'epe en tant que el TRLIS únicament estableix la transmissió de bases imposables negatives en supòsits d'operacions de reestructuració acollides al règim especial previst a l'article 83 i següents que a la vegada suposin l'extinció de l'entitat transmittent.

L'entitat va tenir una inspecció d'iva de l'exercici 2013 en que es va determinar que l'entitat realitza una activitat pública per la que rebia subvencions a càrrec del pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears al mateix temps que desenvolupa prestacions que permeten compatibilitzar els seus fins d'interès general, amb altres de caràcter mercantil per empreses privades i que per tant s'ha d'adoptar un



criteri de deduïbilitat de l'iva suportat en proporció al percentatge que representin les activitats subjectes, respecte de les totals.

A l'any 2014, ja es va adoptar aquest criteri aplicant un 1% de percentatge de deducció, mentre que al 2015 s'ha calculat a un 8%.

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'entitat en l'exercici 2014 i 2015 és com segueix:

XIFRA DE NEGOCIS

	2014	2015
Venda de Mercaderies	290.142	301.045
Altres Ingressos	59.309	55.077
TOTAL	349.452	356.122

(En Euros)

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2015 i 2014 es segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.015
	Import venda
Control lleter	100
Qualitat de Llet	3.227
Millora Genètica	152.631
Vacunes Ausjesszky	55
Identificació animal	6.794
Alfals	148.197
Bromatologia	132
Analítiques Particulars	4.213
RRAA	40.139
Vendes Varis	635
Totals	356.123

Campanyes i altres vendes	2.014
	Import venda
Control lleter	929
Qualitat de Llet	5.190
Millora Genètica	145.924
Anàlisis	115
Vacunes Ausjesszky	18
Identificació Oví-Caprí	1.288
Identificació Porqui	2.720
Alfals	139.538
Bromatologia	63
Anàlitiqes PPP	4.603
Anàlitiqes Particulars	2.298
RRAA	44.601
Vendes Varis	2.164
Totals	349.452

15.2 Altres Ingressos d'exploració

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2014 i 2015 és la següent:

	2014	2015
Ingressos Accesoris	16.084	6.425
Subvencions d'Explotació	569.100	524.910
TOTAL	585.184	531.335

(En Euros)

Les subvencions d'exploració son les que cobreixen la despesa en concepte d'interessos dels préstecs de l'entitat.

15.3 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2014 i 2015 és la següent:

	2014	2015
Compres de mercaderies	462.547	525.654
Altres aprovisionaments	88.258	113.748
Treballs realitzats per a altres empreses	172.356	248.425
Variació d'existències	(58)	(789)
TOTAL	723.103	887.038

(En Euros)



15.4 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2014 i 2015 és la següent:

	2014	2015
Sous i salaris	2.492.114	2.219.624
Càrregues socials	759.801	622.303
Indemnitzacions	698.444	0
Fons Social	23.704	30.536
TOTAL	3.974.063	2.872.463

(En Euros)

El nombre mig de persones empleades per l'entitat durant l'exercici 2014 i 2015, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoría Profesional</u>	2014	2015
Alts directius	3,00	1,88
Grup A	21,00	18,99
Grup B	3,00	3,00
Grup C	19,75	19,06
Grup D	14,95	14,00
Grup E	2,00	2,00
TOTAL	63,70	58,93

La distribució del personal en la mitja de l'exercici per categories i gènere, és:

<u>Categoría Profesional</u>	Empleats 2015			Empleats 2014		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	0,50	1,38	1,88	1,00	2,00	3,00
Grup A	13,32	5,67	18,99	15,00	6,00	21,00
Grup B	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00
Grup C	10,70	8,36	19,06	11,75	8,00	19,75
Grup D	4,00	10,00	14,00	4,00	10,95	14,95
Grup E	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TOTAL	31,52	27,41	58,93	34,75	28,95	63,70

A la primera part de l'any 2015 s'han fet efectius els pagaments de les sentències que van recaure a finals de 2014 i que s'havien aprovisionat. Per aquest motiu el cost d'aquestes sentències està comptabilitzat a 2014 i no tenen repercussió econòmica a 2015. Es tracta de 5 sentències de treballadors acomiadats per IBABSA al juliol de 2012 i 7 sentències de treballadors acomiadats per SEMILLA al març de 2013.

A data de formulació de comptes anuals, queden pendents d'execució dues sentències, que han resultat nul·les i pendents de resolució de recurs altres dues sentències. En aquests quatre casos, l'empresa optarà per la readmissió dels treballadors, per tant no hi haurà indemnització. S'ha revisat l'estimació de salaris de tramitació i s'ha dotat una provisió de 68.527 euros addicionals.

Hi ha un recurs presentat al Tribunal Suprem d'un treballador acomiadat per IBABSA, amb sentència de improcedent, que segons les estimacions de l'advocacia es desestimarà i per tant no tindrà cap repercussió econòmica.

A l'any 2015 es va procedir a acomiadar un treballador per motius disciplinaris. El judici havia d'ésser al febrer de 2016 però es va suspendre i es va fixar per febrer de 2017. En previsió de les possibles conseqüències econòmiques per l'empresa, s'ha optat per aprovisionar la quantitat corresponent a un acomiadament improcedent per un import de 66.475.- euros.

Per altra banda, l'entitat manté litigis oberts en relació a l'aplicació de la DA 15ª de la Llei de pressuposts de 2013 en que s'ha evacuat la qüestió al Tribunal Constitucional. Aquesta demanda no suposarà increment de les despeses econòmiques ja que fa referència a l'estructura salarial i no a la quantitat global que l'empresa està assumint.

15.5 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 i 2015 és el següent:



	2014	2015
Arrendaments	16.151	13.488
Reparacions i conservació	126.565	167.086
Serveis de professionals indep.	34.184	19.846
Transports	26.296	21.812
Primes d'assegurances	16.623	13.449
Serveis bancaris	1.720	1.982
Publicitat i propaganda	4.505	34.813
Subministres	59.075	59.424
Perdues per deteriorament op.	(35.866)	(44.121)
Altres despeses d'explotació	53.012	76.587
Altres despeses de gestió corrent	40.708	14.607
Despeses extraordinàries	0	80.289
Tributs	104.146	6.689
TOTAL	447.116	465.951

Altres Despeses de Gestió Corrent es descriuen en el següent quadre:

ENTITAT	Import 2014	Import 2015
CONVENIS		
Conveni LIBAL	15.467	28.884
Conveni MALLORA RURAL	10.621	5.709
TOTAL CONVENIS	26.088	34.593
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	26.770	13.539
DIETES ASSISTENCIA A EMPRESES ASOCIADES	3.226	769
VARIS DE GESTIO	91	298
ALTRES GESTIO CORRENT	30.087	14.606
TOTAL GESTIO CORRENT	56.175	49.199

NOTA 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions amb empreses vinculades durant l'exercici i els seus saldos son les següents:

16.1 Operacions amb empreses del grup i associades

- a) Per operacions comercials: Aquests saldos provenen de les operacions comercials del tràfic ordinari del negoci:

Les operacions de les societats vinculades com a deutors de l'entitat dins els exercicis 2014 i 2013 es el següent:

Exercici 2015

VENTAS

Societat

Conselleria de Presidència

TOTAL

(En Euros)

Saldo a 01.01.2015	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2015
1.756	0	(1.756)	0
1.756	0	(1.756)	0

Exercici 2014

VENDES

Societat

Conselleria d'Agricultura i Pesca

Medi Ambient i territori

Conselleria de Presidència

Espais de Natura Balear

Abaqua

Sitibsa

Consorci de Transports de Mallorca

Serveis Ferroviaris de Mallorca

Fogaiba

TOTAL

(En Euros)

Saldo a 01.01.2014	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2014
159	0	(159)	(0)
1.756	0	0	1.756
2.360	0	(2.360)	0
2.360	0	(2.360)	0
2.360	0	(2.360)	0
2.360	0	(2.360)	0
0	3.630	(3.630)	0
8.621	0	(8.621)	(0)
19.976	3.630	(21.850)	1.756

Les operacions amb part vinculades com creditors de l'entitat dins els exercicis 2014 i 2013 es el següent:

Exercici 2015

COMPRES

Societat

Ports de les Illes Balears

TOTAL

Saldo a 01.01.2015	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2015
(268)	268		0
(268)	268	0	0



Exercici 2014

COMPRES

<u>Societat</u>	Saldo a 01.01.2014	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2014
Conselleria de Presidència	0	0	0	0
IBAVI	3.761	19.110	(22.870)	0
Ports de les Illes Balears	0	524	(792)	(268)
Fruita Bona Hortofructicola S.A.T.	0	0	0	0
OP Mallorca Mar, S.A.	0	333	(333)	0
TOTAL	3.761	19.966	(23.995)	(268)

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i associades dins el 2015.

16.2 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2014 i 2015 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

<u>Exercici 2015</u>	<u>Salaris</u>	<u>Dietes</u>	<u>Altres Conceptes</u>	<u>Total</u>
<u>Administradors</u>		12.616		12.616
<u>Alta Direcció</u>	120.941	923		121.864
				0
TOTAL	120.941	13.539	0	134.479

(En Euros)

<u>Exercici 2014</u>	<u>Salaris</u>	<u>Dietes</u>	<u>Altres Conceptes</u>	<u>Total</u>
<u>Administradors</u>		23.385	0	23.385
<u>Alta Direcció</u>	177.192	3.385		180.577
				0
TOTAL	177.192	26.770	0	203.962

(En Euros)

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

L'entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici 2014 i 2015 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2015	Disminucions	Augments	31.12.2015
	76.282	(8.232)	5.647	73.696
TOTAL	76.282	(8.232)	5.647	73.696

(En Euros)

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2014	Disminucions	Augments	31.12.2014
	115.910	(40.483)	855	76.282
TOTAL	115.910	(40.483)	855	76.282

(En Euros)

NOTA 18. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

No hi ha cap tipus de garanties compromeses amb tercers

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'entitat no ha registrat, a l'exercici 2015 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.

NOTA 20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no ha registrat dins l'exercici 2015 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s'han produït a l'any 2015 combinacions de negocis.



NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no té negocis conjunts

NOTA 23. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

L'entitat no té actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes dins aquest exercici.

NOTA 24. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors significatius.

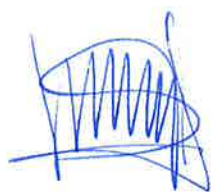
NOTA 25. ALTRA INFORMACIÓ

25.1 Honoraris dels auditors:

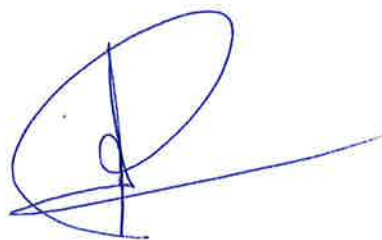
Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2015, no han estat suportats per l'entitat ja que han estat contractats directament des de la Intervenció General de la CAIB.

25.2 Unitat de decisió: L'entitat no és la de major activitat del conjunt de Societats que actuen en una unitat de decisió, l'entitat pertany al Govern de les Illes Balears.

Els presents comptes anuals han estat formulats per la Directora Gerent el 29 de febrer de 2016, donant la seva conformitat mitjançant la seva signatura.



Jaime Roca Jaume
DNI: 43053344N
Cap d'Administració



Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015

DE L'EMPRESA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2015

1.- INGRESSOS

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES GUANYATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS GUANYATS
					EN MÉS	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	789.000	411.711	416.206	0		416.206	356.122
IV	Transferències corrents	4.863.705	4.842.680	4.648.513	0		4.648.513	4.835.973
V	Ingressos patrimonials	0	869	0	0		0	366
VI	Alienació Inversions reals	0	0	0	0		0	190
VII	Transferències de capital	7.581.579	7.581.579	6.926.674	0		6.926.674	6.954.788
VIII	Variació Actius Financers	0	48476	0	1381120		1.381.120	1.381.120
IX	Variació Passius Financers	0	0	0	0		0	0
	TOTALS	13.234.284	12.885.315	11.991.393	1.381.120	0	13.372.513	13.528.559

2. -DESPESES

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES GUANYATS	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES GUANYADES	CRÈDITS DISPONIBL
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	3.030.904	3.452.759	3.030.904			3.030.904	2.938.938	91.966
II	Compra de bens i serveis	2.043.629	1.212.120	1.483.652			1.483.652	1.413.037	70.615
III	Despeses financeres	578.172	484.501	550.163			550.163	359.529	190.634
IV	Transferències corrents	0	0	0			0	0	0
VI	Inversions reals	30000	35.909	60.000	1381120		1.441.120	29.477	1.411.643
VII	Transferències de capital	0	0	0			0	0	0
VIII	Variació Actius Financers	0	34638	0			0	0	0
IX	Variació Passius Financers	7.551.579	7.551.578	6.866.674			6.866.674	6.866.674	0
	TOTALS	13.234.284	12.771.505	11.991.393	1.381.120	0	13.372.513	11.607.655	1.764.858



INGRESSOS

El pressupost d'ingressos de l'entitat, era de 11.991.393.- euros, es va tramitar una modificació pressupostària que el va situar en 13.372.513 euros i finalment s'ha liquidat per un import de 13.528.559 euros, amb el següent detall:

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 416.206.-€ que corresponien a les campanyes d'alfals, nitrogen, millora genética i altres serveis d'analítica, que finalment han estat de 356.122.- €.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 4.648.513 euros quan al final s'han rebut per valor de 4.835.973 euros, es a dir 187.460 euros mes dels pressupostats provinents de subvencions finalistes inicialment no previstes concedides per la caib i altres concedides pel Fogaiba sense que s'hagin pogut tramitar els expedients de modificació del pressupost.

Capítol VII Transferències de capital:

El pressupost inicial ha estat de 6.926.674 euros corresponents als expedients plurianuals de la CAIB per fer front al pagament del principal dels préstecs de l'entitat i finançar les inversions reals previstes.

Capítol VIII Variació d'actius financers:

Correspon a la incorporació de romanents per inversió real tramitada durant l'exercici.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 11.991.393.- euros, que després de la modificació pressupostària es va situar en 13.372.513.- euros i finalment s'ha liquidat per 11.607.655.- euros. Aquesta desviació per capítols es desglossa de la següent manera:

Capítol I: Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a les excedències, jubilacions i baixen no cobertes durant l'exercici per valor de 91.966 euros.

Capítol II: Despeses en compra de bens i serveis

Hi ha hagut un superàvit de 70.615 euros gràcies en part a la manca d'execució de la campanya d'alfals i a un gran esforç de contenció de la despesa corrent.

Capítol III: Despeses financeres:

Hi ha hagut un estalvi de 190.634 euros degut a la baixada del tipus d'interès dels préstecs.

Capítol VI: Inversions reals

Hi ha hagut un superàvit de 1.411.643.- euros degut a la no execució de les inversions previstes en la incorporació de romanents ni les inicialment previstes.

Capítol IX: Variació passius financers:

Ens hem ajustat a les despeses previstes per amortitzacions de préstecs.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a final vertical stroke.

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized 'C' or 'E' shape with a vertical line through the center.

INFORME DE GESTIÓ DE
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
EXERCICI 2015

Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015 de la societat:

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

El contingut del present informe de gestió és una exposició fidel de l'evolució dels negocis i la situació de l'entitat.

1.EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

En el present exercici tancat el 31 de desembre de 2015, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	EXERCICI 2014	%	EXERCICI 2015	%	VARIACIÓ
Import net de la cifra de negocis	349.452	31,16	356.122	38,77%	6.670
Altres Ingresos d'explotació	585.184	52,17	553.091	60,21%	-32.093
Imputació de subvencions de inmobilitzat no financer i altres	186.969	16,67	9.422	1,03%	-177.547
TOTAL INGRESSOS	1.121.605	100	918.635	100,00%	-202.970
aprovisionaments i treballs per altres empreses	723.103	12,63	887.038	18,80%	163.935
Despeses de Personal	3.974.063	69,42	2.938.938	62,29%	-1.035.125
Altres Despeses d'explotació	447.116	7,81	442.025	9,37%	-5.091
Despeses financeres	484.501	8,46	359.529	7,62%	-124.972
Despeses per amortitzacions i altres	95.986	1,68	90.839	1,93%	-5.147
TOTAL DESPESES	5.724.769	100	4.718.369	100,00%	-1.006.400
RESULTATS	-4.603.164		- 3.799.734		803.430



L'entitat a aquest exercici ha tancat amb pèrdues. L'evolució de les despeses ha estat a la baixa degut a que no hi ha hagut el volum de despesa per indemnitzacions que es va comptabilitzar l'any 2014, les despeses financeres s'han reduït en torn als 120.000 euros, mentre que les despeses d'aprovisionaments i treballs per altres empreses han augmentat aproximadament en 115.000 euros.

2. SITUACIÓ DE L'ENTITAT.

La situació de l'entitat, al tancament de l'exercici social, està suficientment reflectida als comptes anuals, això és, al balanç, al compte de resultats, estat de fluxos de efectiu, estat de canvis al patrimoni net i a la memòria, que han estat formulats en data 29 de febrer de 2016.

3. ACONTEIXEMENTS IMPORTANTS PER A L'ENTITAT OCORREGUTS DESPRÉS DEL TANCAMENT DE L'EXERCICI.

No hi ha aconteixements significatius després del tancament de l'exercici.

4. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE L'ENTITAT.

L'evolució prevista per l'entitat per a l'exercici 2016 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa una disminució d'1.495.273 euros respecte a 2015, dels que 1.371.571 euros corresponen a la disminució de quotes d'amortització de préstecs a pagar durant el 2016.

5. ACTIVITATS EN MATÈRIA DE RECERCA I DESENVOLUPAMENT.

No es realitza per part de l'entitat cap política de recerca i desenvolupament.

6. ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES.

L'entitat per la seva forma jurídica no té capital social, ni accions, ni participacions.

El present informe de gestió correspon als comptes anuals de l'entitat formulats per la Directora Gerent a data 29 de febrer de 2016.



Jaime Roca Jaume
DNI: 43053344N
Cap d'Administració



Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA