

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**Formulats a Palma, 5 de maig de 2021
Reformulats a Palma, 29 de juny de 2021**

SEVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 DE DESEMBRE 2020 (espressat amb euros)

		31-12-19	31-12-20
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	6.304.896	3.309.067
I. Immobilitzat intangible.		36.285	26.364
1. Desenvolupament.		0	0
2. Concessions.		0	0
3. Patents, llicències, marques i similars.		0	0
4. Fons de comerç		0	0
5. Aplicacions informàtiques.	5	36.285	26.364
6. Investigació		0	0
7. Altre immobilitzat intangible.		0	0
II. Immobilitzat material.		1.435.026	1.472.321
1. Terrenys i construccions.		834.203	805.196
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	600.823	667.125
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		4.749.583	1.726.486
1. Instruments de patrimoni	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses	10	4.509.381	1.486.284
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		0	0
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	0	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Actius per impost diferit.		84.002	83.896
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		10.528.910	11.000.133
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		8.265	13.246
1. Comercials.	11	7.038	12.135
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	1.228	1.111
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		381.910	245.971
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	275.529	154.917
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		275.529	154.917
2. Clients, empreses del grup i associades.		0	0
3. Deutors varis.	9	1.539	1.429
4. Personal.	9	14.020	8.375
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	90.823	81.250
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		9.640.530	10.209.259
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses	16	9.640.530	10.209.259
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.		9.522	9.522
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses		9.522	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	6.176	5.797
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		482.506	516.337
1. Tresoreria.	9	482.506	516.337
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		16.833.807	14.309.200

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 DE DESEMBRE 2020 (expressat amb euros)

		31-12-19	31-12-20
A) PATRIMONI NET	notes a la memòria	4.693.721	4.776.878
A-1) Fondos propis.	12	3.347.912	3.341.218
I. Capital		0	0
1. Capital escripturat.		0	0
2. (Capital no exigit).		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		7.175.708	6.879.246
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		7.122.763	6.826.301
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-4.650.214	-4.650.214
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-4.650.214	-4.650.214
VI. Altres aportacions de socis.		1.111.869	1.111.869
VII. Resultat de l'exercici.	14	-289.450	317
VIII. (Dividend a compte).		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni net.		0	0
A-2) Ajusts per canvis de valor.		0	0
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.		0	0
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	13	1.345.809	1.435.661
B) PASSIU NO CORRENT		4.509.379	1.486.283
I. Provisions a llarg termini.		0	0
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		0	0
2. Actuacions medioambientals.		0	0
3. Provisions per reestructuració.		0	0
4. Altres provisions.		0	0
II. Deutes a llarg termini.		4.509.379	1.486.283
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	4.509.379	1.486.283
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	0	0
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		7.630.706	8.046.039
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		47.081	0
III. Deutes a curt termini.		3.629.600	3.032.964
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	3.629.600	3.032.964
3. Creditors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		3.419.493	4.084.121
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		529.230	798.033
1. Proveïdors.	9	67.390	289.070
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		67.390	289.070
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	0	0
3. Creditors varis.	9	209.282	308.907
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	0	2.767
5. Passius per impost corrent.		0	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	250.826	193.126
7. Bestretes de clients.		1.731	4.163
VI. Periodificacions a curt termini.		5.301	130.921
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0	4
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		16.833.807	14.309.200

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
COMPTE DE PÈRDUES I GUANY
31 DE DESEMBRE DE 2020 (expressat amb euros)

		31-12-19	31-12-20
A) OPERACIONS CONTINUADES	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	843.631	827.849
a) Ventas.		772.319	766.579
b) Prestacions de serveis.		71311	61270
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	-1.943.719	-2.231.708
a) Consum de mercaderies.		-1423.194	-1750.393
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-97.911	-111.134
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-422.634	-370.131
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	4.718.208	5.131.911
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		7.993	8.089
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		4.710.215	5.123.823
6. Despeses de personal.	15	-2.959.005	-2.946.988
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.259.362	-2.283.433
b) Càrregues socials.		-699.670	-710.637
c) Provisions.		26	47.081
7. Altres despeses d'explotació.	15	-814.664	-625.970
a) Serveis exteriors.		-830.803	-606.405
b) Tributs.		-5.489	-5.920
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		27.995	-6.106
d) Altres despeses de gestió corrent.		-6.367	-7.539
8. Amortització de l'immobilitzat.		-148.835	-150.037
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		11.937	58.596
10. Excessos de provisions.		0	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-1.293	2.251
a) Deterioraments i pèrdues.		4.682	2.251
b) Resultats per alienacions i altres.		-5.975	0
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		49.311	5.494
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-244.430	71.398
14. Ingressos financers.		35	49
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.		35	49
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		35	49
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-10.1423	-71.024
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-10.1423	-71.024
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) Imput.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.		0	0
a) Deterioraments i pèrdues.		0	0
b) Resultats per alienacions i altres.		0	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-10.1388	-70.975
A.3) RESULTATO ABANS D'IMPOSTOS		-345.818	423
19. Impostos sobre beneficis.		56.368	-106
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-289.450	317
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Resul.de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-289.450	317

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
 ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2020 (expressat amb euros)

	2.020	2.019
A) FLUXOS D'EFFECTU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	423	-4.322.315
2. Ajusts del resultat	160.165	193.438
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	150.037	148.835
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	-2.251	-4.682
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)	-58.596	-11.937
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		5.975
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-49	-35
h) Despeses financers (+)	71.024	101.423
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-46.142
3. Camvis en el capital corrent	433.569	-153.650
a) Existències (+/-)	-4.981	-3.527
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	137.147	-182.648
c) Altres actius corrents (+/-)	379	-5.570
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	229.496	32.795
e) Altres passius corrents (+/-)	78.538	5.301
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-7.012	
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-72.183	-101.388
a) Pagaments d'interessos (-)	-71.024	-101.423
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	49	35
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-1.208	
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	521.973	-4.383.915
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO		
6. Pagaments per inversions (-)	-175.159	-334.110
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-780	-14.863
c) Immobilitzat material	-174.379	-319.248
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	2.454.368	5.043.697
a) Empreses del grup i associades	2.454.368	5.043.697
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	2.279.209	4.709.587
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	148.447	5.307.748
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) Aport socis	148.447	5.307.748
10. Cobraments i pagaments per instrum b	-2.915.799	-5.395.261
a) Emissió	703.934	120.774
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	703.934	120.774
b) Devolució i amortització de	-3.619.733	-5.516.035
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amn entitats de crèdit (-)	-3.619.733	-5.516.035
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financament +/-9+/-10-11)	-2.767.351	-87.513
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi		
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-)	33.831	238.159
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	482.506	244.347
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	516.337	482.506

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.									
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET									
31 DE DESEMBRE 2020 (expressat amb euros)									
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS									
								2020	2019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys								317	-4.265.947
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net									
I. Per valoració d'actius i passius.									
1 Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.									
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.									
3. Altres ingressos/despeses.									
II. Per cobertures.									
III. Subvencions, donacions i llegats.								148.447	
IV. Per ganàncies i pèrdues actuàries i altres ajusts.									
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda									
VI. Diferències de conversió									
VII. Efecte impositiu.									
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net									
(I+II+III+IV+V)								148.447	
C) Transferències al compte de pèrdues i ganàncies.									
VIII. Per valoració d'actius i passius.									
1 Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.									
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.									
3. Altres ingressos/despeses.									
IX. Per cobertures.									
1 Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.									
2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'estranger.									
X. Subvencions, donacions i llegats.								-58.596	-58.077
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda									
XII. Diferències de conversió									
XIII Efecte impositiu.									
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)								-58.596	-58.077
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS (A + B + C)								90.169	-4.324.024

MEMORIA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

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. Es van modificar els estatuts a través del Decret 86/2019, de 22 de novembre i del decret 5/2021 de 15 de febrer.

El domicili social de l'entitat és al carrer d'Eusebi Estada num. 145, 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 acomplir 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) Promoure, coordinar, planificar, desenvolupar i avaluar programes d'investigació i desenvolupament, d'innovació, de digitalització i d'experimentació en matèria d'agricultura, ramaderia, pesca i alimentació.
- b) Promoure l'establiment d'acords de col·laboració amb altres entitats o institucions públiques que actuen en l'àmbit de la investigació i el desenvolupament tecnològic.
- c) Promoure, coordinar, planificar, desenvolupar i avaluar actuacions i programes de formació i de transferència de coneixement i de tecnologia en matèria d'agricultura, ramaderia, pesca i alimentació.
- d) Prestar assessorament especialitzat en matèria de recerca, desenvolupament, innovació, digitalització, experimentació i millora del coneixement a agrupacions, empreses, cooperatives i altres agents dels sectors agrari, pesquer i agroalimentari.
- e) Contribuir a la modernització, a la digitalització, a la millora i a l'impuls de la competitivitat dels sectors agrari, pesquer i agroalimentari.
- f) Contribuir al desenvolupament sostenible dels sectors agrari, pesquer i agroalimentari.
- g) Elaborar i mantenir les estadístiques dels sectors agrari i pesquer

- pluriinsulars de les Illes Balears.
- h) Col·laborar en la planificació de les polítiques agràries i pesqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsulars, i executar-la.
 - i) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de producció agrària i pesquera.
 - j) Controlar els rendiments agraris.
 - k) Millorar i conservar els recursos genètics animals i vegetals.
 - l) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de sanitat agrària i pesquera.
 - m) Controlar i certificar la producció específica o diferenciada, com per exemple la producció integrada i la producció ecològica, entre d'altres.
 - n) Prestar serveis al sector primari, com ara el servei de gestió tècnica i econòmica de les explotacions, i el subministrament d'inputs.
 - o) Promocionar els productes alimentaris de les Illes Balears.
 - p) Gestionar i administrar les zones de pesca protegides i, si escau, vigilar i inspeccionar l'activitat pesquera de les Illes Balears.
 - q) Fomentar les activitats agràries i pesqueres, de conformitat, si escau, amb les bases reguladores.
 - r) Redactar projectes i dirigir i executar les obres relacionades amb les infraestructures agràries.
 - s) Dur a terme qualsevol classe d'activitat industrial, de comercialització i de prestació de serveis relacionades amb els sectors agrari, pesquer i alimentari que li encomani la conselleria competent en matèria d'agricultura, ramaderia i pesca.
 - t) Desenvolupar qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les que s'esmenten a les lletres anteriors o que li 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 la societat 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 Cedita.

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.

El Decret 5/2021, de 15 de febrer, que modifica el Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, a l'article 6 «Mitjà propi personificat», estableix que de conformitat amb el que preveu l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, SEMILLA té el caràcter de mitjà propi personificat de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors d'acord amb la Llei 9/2017, sempre que es compleixin els requisits a què es refereix l'article 32 de la Llei 9/2017.

A aquests efectes, qualsevol de les administracions o entitats esmentades pot encarregar a la societat l'execució de qualsevol actuació material relacionada amb les funcions de SEMILLA a què es refereix l'article 4 dels Estatuts. D'altra banda, l'entitat no pot participar en cap licitació de contractació pública convocada per aquestes administracions o organismes instrumentals.

La contraprestació a favor de SEMILLA per raó dels encàrrecs de gestió que rebí d'aquests poders adjudicadors s'ha d'ajustar a les tarifes aprovades per l'Administració autonòmica, les quals s'han de calcular tenint en compte els costos reals imputables a l'execució dels projectes, especialment amb la informació que aporti l'entitat a aquest efecte. En tot cas, les tarifes

aplicables a cadascun dels encàrrecs s'han d'aprovar amb anterioritat a la formalització dels actes o acords que continguin els encàrrecs per mitjà d'una resolució de la persona titular de la conselleria a la qual està adscrita l'entitat.»

L'entitat pública empresarial Semilla, depèn de les aportacions que realitza la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per poder continuar amb la seva activitat, i la seva continuïtat està garantida mitjançant l'assignació pressupostària anual a favor de l'entitat.

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'elaboració 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 sext exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2019 i 2020.

Degut a un canvi de criteri amb la comptabilització de les transferències de la CAIB, s'expressen els estats comptables de manera que la informació sigui comparativa i d'acord al criteri adoptat als comptes de 2020.

Així doncs les xifres de balanç de 2019 s'expressen amb el criteri de 2020 per tal que siguin comparatives.

Aquest canvi de criteri, consisteix en considerar les aportacions procedents de la CAIB per finançar la realització de les seves activitats d'interès públic o general, registrar-les i imputar-les a l'exercici d'acord amb la norma "18a Subvencions, donacions i llegats rebuts" del marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat.

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.

S'ha produït un canvi en la comptabilització de les transferències provinents de la caib, per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, i registrar-les i imputar-les al resultat de l'exercici d'acord amb la norma "18a

Subvenciones, donacions i llegats rebuts” del marc normatiu d’informació financera aplicable a l’Entitat, i no com a aportacions dels socis.

Les xifres de balanç de 2019 s’expressen amb el criteri de 2020 per tal que siguin comparatives.

A continuació s’exposen les xifres dels fons propis del balanç inicial de 2019 abans del canvi de criteri, les del canvi de criteri i les variacions entre un i altre:

	2019	PATRIMONI NET INICIAL	PATRIMONI NET REEXPRESSAT	VARIACIÓ
A) PATRIMONIO NETO		4.693.721 €	4.693.721 €	0 €
A-1) Fondos propios		3.760.767 €	3.347.912 €	412.855 €
III. Reservas		1.064.567 €	7.175.708 €	- 6.111.141 €
1. Legal y estatutarias		52.945 €	52.945 €	0 €
2. Otras reservas		1.011.622 €	7.122.763 €	- 6.111.141 €
V. Resultados de ejercicios anteriores		- 30.919.551 €	- 4.650.214 €	- 26.269.336 €
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		- 30.919.551 €	- 4.650.214 €	- 26.269.336 €
VI. Otras aportaciones de socios		37.881.697 €	1.111.869 €	36.769.829 €
VII. Resultado del ejercicio		- 4.265.947 €	- 289.450 €	- 3.976.497 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		932.954 €	1.345.809 €	- 412.855 €

El canvi de criteri afecta única i exclusivament a les partides del patrimoni net, amb aquesta reexpressió d’aquestes partides aconseguim que la informació de 2019 i la de 2020 siguin comparatives totalment.

2.7 Correcció d’errors

No s’han detectat errors als comptes de 2019.

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 2020	Exercici 2019
<u>Base de repartiment</u>		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys Remanent	317	(289.450)
Reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	317	(289.450)
(En Euros)		

	Exercici 2020	Exercici 2019
Aplicació		
Reserves	317	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries	317	
Altres		
Resultats negatius	0	(289.450)
Dividends		
TOTAL	317	(289.450)
(En Euros)		

Xifres de 2019 reexpressades amb el canvi de criteri, informació comparativa.

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 té 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.
- Fons de Comerç: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- Drets de Traspàs: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- 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	2019	2020
		%	%
28110001	Amortització Construccions	3,00%	3,00%
28130001	Amortització Maquinaria	12,50%	12,50%
28150001	Amortització Altres Instalacions	12,00%	12,00%
28150001	Amortització Altres Instalacions	9,60%	9,60%
28160001	Amortització Mobiliari	10,00%	10,00%
28170001	Amortització Equips Informàtics	25,00%	25,00%
28180001	Amortització Elements de Transport	16,00%	16,00%
28190001	Amortització Altre Immobilitzat	10,00%	10,00%

No 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 indicatiu, 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.

L'entitat disposa de dos elements d'immobilitzat:

1.- 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.

2.- l'edifici de la Granja situat al carrer d'Eusebi Estada, 145 , adscrit a Semilla per part de la CAIB, per ús propi d'oficines.

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 són el lloc on estan construïts els edificis, 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 un acord 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. El lloguer en aquest exercici, ha estat de 13.102,56 euros de base + 2.751.54 d'iva.

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-ho 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

diferencia 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-ho 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 d'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 l'estimació d'acceptació, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

La deduïbilitat de les quotes suportades d'IVA està subjecte a una sèrie de limitacions, només podran ésser deduïbles les quotes suportades que es derivin de l'adquisició de bens i serveis que s'afectin única i exclusivament a la realització de les operacions subjectes a l'impost, i la proporció d'aquelles destinades simultàniament a activitat subjectes i no subjectes. Aquest fet fa que l'entitat apliqui una prorrata a certes operacions i com a conseqüència es registre, una despesa superior a la base imposable de les factures en la proporció de la prorrata.

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.

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.

c) Part proporcional de la paga extraordinària:

S'ha optat pel criteri de meritar la paga extraordinària en períodes de 6 mesos, de manera que la paga extraordinària de juliol es merita des de gener fins a juny i la paga extraordinària de desembre, es merita des de juliol fins a desembre.

4.16 Subvencions

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

-Subvencions a l'explotació: s'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, 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 que no s'han aplicat a final d'any es comptabilitzen a retornar.

-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.

A final d'any, les aportacions genèriques que no s'han aplicat durant l'exercici es reclassifiquen a reintegrar.

4.17 Combinacions de negocis

A l'any 2020 no hi ha hagut combinacions de negocis.

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	2019	2020
Caixa	3.199	2.194
Bancs Comptes Corrents	479.307	514.144
TOTAL	482.506	516.337
(En Euros)		

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercicis 2019 i 2020 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 01/01/2019	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2019
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0		(275.026)	0
Amortització acumulada	(275.026)	0		275.026	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	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	242.538	14.863		(13.230)	244.171
Amortització acumulada	(211.684)	(9.431)		13.230	(207.885)
	30.854	5.431	0	0	36.285
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	517.564	14.863	0	(288.256)	244.171
Amortització acumulada	(486.710)	(9.431)	0	275.026	(207.885)
	30.854	5.431	0	(13.230)	36.285

	Saldo 01/01/2020	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2020
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0		0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	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	244.171	780		0	244.951
Amortització acumulada	(207.885)	(10.701)		0	(218.587)
	36.285	(9.921)	0	0	26.364
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	244.171	780	0	0	244.951
Amortització acumulada	(207.885)	(10.701)	0	0	(218.587)
	36.285	(9.921)	0	0	26.364

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 2019 i 2020 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les amortitzacions acumulades, son els següents:

Saldo	Addicions			Disminucions	
01/01/2019	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2019

Terrenys i construccions					
Cost	1.131.907	0	0	(8.644)	1.123.264
Amortització ac	(268.726)	(20.335)	0		(289.061)
	863.181	(20.335)	0	0	834.203

material						
Cost	3.438.159	319.248	3	4.685	(75.989)	3.686.105
Amortització ac	(3.044.867)	(74.108)	0	0	33.693	(3.085.282)
	393.292	245.140	3	4.685	(42.296)	600.823

Bestretes i Immob. en curs					
Cost	0				0
	0	0	0	0	0

TOTAL						
Cost	4.570.066	319.248	3	4.685	(84.633)	4.809.369
Amortització ac	(3.313.593)	(94.442)	0	0	33.693	(3.374.343)
	1.256.473	224.805	3	4.685	(50.940)	1.435.026

Saldo	Addicions			Disminucions	
01/01/2020	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2020

Terrenys i construccions					
Cost	1.123.264	0	0	(8.644)	1.114.620
Amortització ac	(289.061)	(20.189)	0		(309.250)
	834.203	(20.189)	0	0	805.370

material						
Cost	3.686.105	174.379	0	2.251	(37.496)	3.825.239
Amortització ac	(3.085.282)	(73.006)	0	0	0	(3.158.288)
	600.823	101.373	0	2.251	(37.496)	666.951

Bestretes i Immob. en curs					
Cost	0				0
	0	0	0	0	0

TOTAL						
Cost	4.809.369	174.379	0	2.251	(46.140)	4.939.859
Amortització ac	(3.374.343)	(93.195)	0	0	0	(3.467.538)
	1.435.026	81.184	0	2.251	(46.140)	1.472.321

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

Descripció	Exercici 2019		Exercici 2020	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció	Valor terreny
Edifici Son Ferriol (laboratori i oficines)	210.208	183.008	202.592	183.008
Nau de Xots, Sa Plana	38.697	0	26.124	0
Edifici Sa Granja	397.620	4.671	388.976	4.671
TOTALS	646.524	187.679	617.692	187.679

Semilla ha rebut en adscripció per part de la CAIB l'edifici d'oficines i magatzem al carrer d'Eusebi Estada, 145 (Sa Granja).

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2020 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	<u>exercici 2019</u>	<u>exercici 2020</u>
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.508.531	2.745.807
immobilitzat intangible	101.579	177.738
TOTAL	2.610.110	2.923.545

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

En el present exercici s'ha revertit el deteriorament dels següents elements que estaven afectats pel test de deteriorament realitzant la corresponent correcció valorativa:

Element d'immobilitzat	Amort.			Valor net comptable a 31/12/2020
	Valor net 31/12/2019	01/01/20 a 31/12/20	correcció valorativa	
Camio Volvo Model FL612	0	-848	848	0
Maquinaria Bon Me Segle XXI	0	-60	60	0
Tractor i Pala	0	-474	474	0
Atomizador Dynamic-600	0	-52	52	0
Cultivador 13 brassos	0	-73	73	0
Gancho Pesador	0	-11	11	0
Mobiliario Bon Me Segle XXI	0	-74	74	0
Carroceria Transport Ramat	0	-659	659	0
Totales	0	-2.251	2.251	0

(En Euros)

6.4. Els actius immobilitzats es troben totalment coberts per pòlisses

d'assegurança

Assegurances Inmovilitzat

<u>Assegurances</u>	<u>exercici 2019</u>	<u>exercici 2020</u>
Contingut	1.286.012	1.298.872
continent	762.120	769.741
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.200.000
TOTAL	3.248.132	3.268.613

(En Euros)

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

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 L'entitat no té inversions immobiliàries

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

L'entitat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

L'entitat manté un contracte d'arrendament d'una finca rústica amb una edificació agropecuària amb els següents imports:

<u>Objecte arrendat</u>	<u>2.020</u>	<u>2.021</u>	<u>2.022</u>	<u>2.023</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Nau Xots</u>	13.102,56	13.246,68	13.246,68	4.415,56	44.011,48
TOTAL	13.102,56	13.246,68	13.246,68	4.415,56	44.011,48

(En Euros)

El lloguer operatiu correspon a un terreny rústic amb nau d'ús agrícola anomenada Ses Planes. El contracte de lloguer és fins al 30 d'abril de 2023 amb una quota mensual de 1080 euros fins a la finalització del contracte, amb actualització de la renda referenciada a IPC.

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 2020 i el de l'exercici 2019 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 2019	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	4.509.381	5.997.352	10.506.733
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		1.539	1.539
Clients per vendes i P. de serveis		275.529	275.529
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	4.509.381	6.283.942	10.793.323

(En Euros)

Exercici 2020	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	1.486.284	4.606.853	6.093.137
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		1.429	1.429
Clients per vendes i P. de serveis		154.917	154.917
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	1.486.284	4.772.721	6.259.005

(En Euros)

L'import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2020 i 2019 es el saldo que té 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'inputs agraris, analítiques de laboratori, serveis a associacions.

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

b) Passius financers:

Exercici 2019	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	4.509.379	3.629.600	8.138.979
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		0	0
Altres passius financers		2.335.280	2.335.280
Crèdits comercials			0
Passius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		478.805	478.805
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		0	0
TOTAL	4.509.379	6.443.686	10.953.065

Exercici 2020	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	1.486.283	3.032.964	4.519.247
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades			0
Altres passius financers		4.173.853	4.173.853
Crèdits comercials			0
Passius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		708.302	708.302
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal			0
TOTAL	1.486.283	7.915.118	9.401.401

A altres passius financers el més destacat a l'exercici 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 31/12/2019 i a 31/12/2020 és com segueix:

Exercici 2019

<u>Entitat</u>	<u>Garantia</u>	<u>Limit Capital</u>	<u>Capital disposat</u>	<u>Capital pendent a 31/12/2019</u>	<u>Tipus interès</u>
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	0	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	0	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	181.816	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	408.966	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	909.091	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	545.455	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	2.863.636	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	714.286	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	1.333.333	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	1.166.667	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	0	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	0	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	8.123.250	

Exercici 2020

<u>Entitat</u>	<u>Garantia</u>	<u>Limit Capital</u>	<u>Capital disposat</u>	<u>Capital pendent a 31/12/2020</u>	<u>Tipus interès</u>
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	0	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	454.546	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	272.727	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	1.909.091	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	428.571	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	666.667	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	777.778	Euribor + 2,35
TOTAL	37.498.626	37.498.626	37.498.626	4.509.380	

Les amortitzacions pendents dels préstecs vius son els següents:

<u>Entitat</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>TOTAL</u>
DEIXA SABADELL	454.546		454.546
SANTANDER	272.727		272.727
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	1.909.091
DEIXA SABADELL	285.714	142.857	428.571
BBVA	666.667		666.667
BBVA	388.889	388.889	777.778
TOTAL	3.023.088	1.486.291	4.509.380

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

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.

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2020 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 1.549.753 euros.

A 31.12.2020 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2020 ascendeixen a 9.867 euros, segons el següent quadre:

INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2020	import presteç	interessos pendents 2019	interessos pendents 2020
BBVA Préstec	3.662.000	0	0
Banco Santander préstec	12.166.362	0	0
BBVA Préstec	2.000.000	0	0
BBVA Préstec	4.498.626	6.985	0
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	0	0
Banco Santander préstec	3.000.000	126	63
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	0	0
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	0	0
BBVA Préstec	6.000.000	3.786	1.891
BBVA Préstec	3.500.000	4.831	7.914
SANTANDER (fusi3n)	1.202.024	0	0
SANTANDER (fusi3n)	4.109.664	0	0
total	58.638.676	15.728	9.867

(En Euros)

Altres passius financers i deutes amb empreses del grup

L'import que apareix a aquest epígraf corresponents als exercicis 2019 i 2020 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius financers 2019	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	2.167.657	0	2.167.657
Deutes Varis	15.332	134.633	149.965
Proveïdors Immobilitzat	26.837	-9.179	17.658
	2.209.827	125.454	2.335.281

Altres Passius financers 2020	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	2.167.657	1.916.464	4.084.121
Deutes Varis	149.965	-148.074	1.891
Proveïdors Immobilitzat	17.658	70.182	87.840
	2.335.281	1.838.572	4.173.853

Hi ha un conveni en vigor a31 de desembre de 2020, que implica un pagament de 8776 € que al tancament de l'exercici estan pendents de pagament.

Creditors comercials

creditors i altres comptes a pagar 2019	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	156.761	322.044	478.805

creditors i altres comptes a pagar 2020	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	478.805	229.496	708.302

Passius per impostos diferits

No hi ha moviments dins l'exercici.

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 2020 tenen un venciment que es troba a 30 dies, segons estableix la Llei 15/2010.

Proveïdors 2019	saldo inicial	moviments	total
Proveïdors i altres comptes a pagar	59.620	-9.888	49.732
Proveïdors 2020	saldo inicial	moviments	total
Proveïdors i altres comptes a pagar	49.732	151.498	201.230

Personal

L'empresa no té cap tipus de retribució al personal d'aportació o prestació definida a llarg termini.

FONS SOCIAL 2020	Saldo Inicial	Provissio exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2020	0	25.705	25.705	0
TOTAL	0	25.705	25.705	0

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 Públiques

L'import d'aquest epígraf es correspon bàsicament, amb el deute que té l'entitat amb la seguretat social i Hisenda del desembre i darrer trimestre respectivament que es liquiden dins el mes de gener del 2020. A 31 de desembre es presenta un saldo deutor amb administracions públiques de 193.126 euros i un saldo creditor de 81.250, per tant un saldo global deutor amb les administracions públiques de 111.876 euros.

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 EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2020 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

Exercici 2020	Saldo al 01.01.2020	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	Saldo al 31.12.2020
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.202			240.202
Deterioraments	0		0	0
Inversions en empreses del grup i associades (b)	14.159.433	12.683.929	15.138.298	11.705.065
TOTAL	14.399.635	12.683.929	15.138.298	11.945.267
(En Euros)				

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2019 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 31.12.2019
		Saldo al 01.01.2019	Addicions	venes	Deteriorament	
<u>Esplet SAT nº 9453</u>	10,38%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202
Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2020
		Saldo al 01.01.2020	Addicions	venes	Deteriorament	
<u>Esplet SAT nº 9453</u>	11,44%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

La Societat filial no 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 2019 és el següent:

EXERCICI 2019						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
<u>Esplet SAT nº 9453</u>	Cr Inca Km 1 SA	2.099.300	606.169	0	25.455	2.730.924
TOTAL		2.099.300	606.169	0	25.455	2.730.924
(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 2019.

Crèdits a empreses vinculades

Els expedients pluriannuls dels préstecs així com les transferències corrents i de capital de l'exercici recullen el deute de la CAIB, per import de 11.705.065 euros.

Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades:

A 31 de desembre de 2020 no hi ha desemborsaments pendents.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2020 i la comparació amb l'exercici 2019 és la següent:

	2020	2019
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fusión)	12.135	7.038
Existències comercials en tendes	0	0
Bestretes proveïdors	1.111	1.228
TOTAL	13.246	8.265
(En Euros)		

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

No hi ha despeses financeres capitalitzades en existències, amb un cicle de producció superior a l'any, en l'exercici 2020.

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 adscrit be algun, sinó que l'empresa s'ha finançat amb subvencions de capital i d'exploació 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 01.01.2019		52.945	1.111.869	1.002.521	5.992.591	(64.893)	(4.650.214)	3.444.818
Distribució resultat 2018					127.651	64.893		192.544
Resultat exercici 2019						(289.450)		(289.450)
Altres Aportacions de socis			0					0
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2019	0	52.945	1.111.869	1.002.521	6.120.242	(289.450)	(4.650.214)	3.347.912

(En Euros)

Xifres de 2019 reexpressades per tal de que la informació sigui comparativa.

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2020		52.945	1.111.869	1.002.521	6.120.242	(289.450)	(4.650.214)	3.347.912
Distribució resultat 2019					(296.462)	289.450		(7.012)
Resultat exercici 2020						317		317
Altres Aportacions de socis			0					0
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2020	0	52.945	1.111.869	1.002.521	5.823.780	317	(4.650.214)	3.341.217

(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 Guanyés és el que es detalla a continuació.

SUBVENCIONS EXERCICI 2020						
	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	1.345.809	94.892	53.555	58.596		1.435.660
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		5.936.491			681.748	5.123.822
TOTAL SUBVENCIONS	1.345.809	6.031.383	53.555	58.596	681.748	6.559.482

SUBVENCIONS EXERCICI 2019

	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ	SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	1.383.545	1.950		16.553	23.133		1.345.809
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		5.924.415			1.225.453	5.301	4.693.661
TOTAL SUBVENCIONS	1.383.545	5.926.365	-	16.553	1.248.586	5.301	6.039.470

Xifres 2019 reexpressades per tal que la informació sigui comparativa.

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.

Les aportacions dels socis amb el criteri adoptat en aquest exercici i explicat a la nota 2, es mantenen invariables des de la creació de l'entitat pública empresarial en la xifra de 1.111.869 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. Impostos sobre beneficis

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

	Augments 2020	Disminuc. 2020	TOTAL	Augments 2019	Disminuc. 2019	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	423	0	423	0	(4.322.315)	(4.322.315)
Impost sobre Societats	0	(106)	(106)	0	0	0
Diferències permanents	0	0	0	4096841,9	0	4.096.842
<u>Diferències temporàries:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
– amb origen en l'exercici	0	0	0	0	0	0
– amb origen en exercicis anteriors	0	0	0	0	0	0
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	0	0	0	0	0
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	317	-	-	(225.473)

La Societat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. 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 2018 i 2019 és la següent:

Impost	2019		2020	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	86.151	0	80.042	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	3.464	0		
Sobre retenció del capital mobiliari	0	0		
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)	0	84.002		83.896
Sobre la Renda de les Persones Físiques	1.208	122.988	1.208	127.403
Seguretat Social	0	127.839		65.723
TOTAL	90.823	334.828	81.250	277.022

L'entitat té les bases imposables negatives a compensar:

Exercici	Bases imposables a compensar		
	negatives	positives	base a compensar
2017	41.856		
2018	68.675		
2019	225.473		
2020		106	
Total	336.004	106	335.898

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 2020, es va aplicar un 13%, que una vegada acabat l'exercici s'ha recalculat i ha resultat invariable i per tant es maté un 13%.

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 2019 i 2020 és com segueix:

Venda de Mercaderies
 Altres Ingressos
TOTAL
 (En Euros)

2019	2020
772.319	766.579
71.311	61.270
843.631	827.849

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2020 es desglossa segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.020
	Import venda
Millora Genètica	219.766
Analítiques	2.262
Identificació animal	6.580
Alfals	166.570
Cereals	222.730
Farratgeres	152.111
RRAA	57.830
Totals	827.849

15.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2020 és la següent:

Ingressos Accesoris
 Subvencions d'Explotació
TOTAL
 (En Euros)

2020	2019
8.089	7.993
5.123.823	733.718
5.131.911	741.712

Degut al canvi en el criteri de comptabilització de les transferències provinents de la caib, per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, i registrar-les i imputar-les al resultat de l'exercici d'acord amb la norma "18a Subvenciones, donacions i llegats rebuts" del marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, i no com a aportacions dels socis, les xifres d'aquests dos exercicis de subvencions d'explotació, presenten grans diferències i no son comparatives.

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

15.3 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2020 és la següent:

	2020	2019
Compres de mercaderies	1.750.393	1.423.194
Altres aprovisionaments	111.134	97.911
Treballs realitzats per a altres empreses	370.181	422.614
Variació d'existències	0	0
TOTAL	2.231.708	1.943.719

(En Euros)

15.4 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2019 i 2020 és la següent:

	2020	2019
Sous i salaris	2.283.433	2.259.362
Càrregues socials	684.932	669.959
Excés provisions	(47.081)	(26)
Fons Social	25.705	29.711
TOTAL	2.946.988	2.959.005

(En Euros)

El nombre mig de persones empleades per l'entitat durant l'exercici 2020 i 2019, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoría Profesional</u>	2020	2019
Alts directius	1,00	1,59
Grup A	23,57	22,00
Grup B	4,00	4,00
Grup C	18,00	17,46
Grup D	12,90	12,45
Grup E	1,99	2,00
TOTAL	61,46	59,50

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

Categoria Professional	Empleats 2019			Empleats 2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	0,00	1,59	1,59	0,00	1,00	1,00
Grup A	15,00	7,00	22,00	15,00	8,57	23,57
Grup B	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
Grup C	9,46	8,00	17,46	9,00	9,00	18,00
Grup D	2,39	10,06	12,45	2,90	10,00	12,90
Grup E	2,00	0,00	2,00	1,99	0,00	1,99
TOTAL	30,85	28,65	59,50	30,89	30,57	61,46

15.5 Altres despeses d'exploació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2020 és el següent:

	2019	2020
Arrendaments	15.483	17.825
Reparacions i conservació	211.292	200.994
Serveis de professionals indep.	231.223	219.196
Transports	25.787	23.548
Primes d'assegurances	15.933	15.723
Serveis bancaris	207	25
Publicitat i propaganda	61.546	12.907
Subministres	57.024	43.274
Altres serveis	212.308	72.914
Tributs	7.603	6.026
Altres despeses de gestio corrent	6.367	7.539
Pèrdues operacions comercials	6.875	8.767
TOTAL	851.648	628.737

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

ENTITAT	Import 2020	Import 2019
CONVENIS		
Conveni millora sostenibilitat producció ovina	4.320	0
TOTAL CONVENIS	4.320	0
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	7.539	5.539
ALTRES GESTIO CORRENT	7.539	5.539

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

No s'han produït operacions comercial amb empreses del grup i associades a l'exercici 2020

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i associades dins el 2020.

Al 2016, la CAIB va adscriure a Semilla un immobilitzat per acollir les seves oficines que es va activar al balanç.

16.2 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2019 i 2020 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes, seguretat social i altres conceptes, els següents imports:

Exercici 2019	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	5.539	5.539
Alta Direcció	85.433	0	85.433
			0
TOTAL	85.433	5.539	90.971

(En Euros)

Exercici 2020	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	7.539	7.539
Alta Direcció	69.979	0	69.979
			0
TOTAL	69.979	7.539	77.518

(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 2019 i 2020 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2020	Disminucions	Augments	31.12.2020
	47.081	(47.081)	0	0
TOTAL	47.081	(47.081)	0	0

(En Euros)

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2019	Disminucions	Augments	31.12.2019
	47.081	0	0	47.081
TOTAL	47.081	0	0	47.081

(En Euros)

Hi havia 23 reclamacions judicials de treballadors a la classificació professional com a “fix”, enlloc de “fix d’empresa” aquest fet no té impacte econòmic, ja que és un aspecte formal de la classificació de la seva relació laboral amb l’entitat. A data de reformulació hi ha hagut quatre sentències de la Sala de lo Social del Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears desestimant el recurs de suplicació interposat, i a la resta de procediments els treballadors han desistit.

Hi ha una sentència pendent per un acomiadament de la que no s’estima suposi cap despesa addicional per l’entitat.

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 2020 cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d’actiu, o despeses meritedes, 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 2020 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s’han produït a l’any 2020 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. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.

En aplicació de la Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa de les següents magnituds:

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	3,16	2,3
Ratio d'operacions pagades	3,64	2,39
Ratio d'operacions pendents de pagament	0	0,01
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.799.923	2.975.313
Total pagaments pendents	416.920	117.584

Càlcul efectuat segons la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en les operacions comercials.

NOTA 25. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Hi ha hagut una modificació dels Estatuts de la Societat, a través del Decret 5/2021, de 15 de febrer, pel qual es modifica el Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, que canvia entre altres coses les funcions i competències de l'organisme. Es tracta d'una ampliació i modernització de les mateixes.(BOIB núm. 23, de 16 de febrer de 2021)

NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

26.1 Honoraris dels auditors:

Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019, no han estat suportats per l'entitat ja que han estat contractats directament des de la Intervenció General de la CAIB.

26.2 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.

26.3 Conseqüències de la crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. Al 2020 i 2021 s'ha produït un fet molt significatiu a nivell global que ha estat la crisi sanitària ocasionada pel COVID-19, que ha tingut un efecte molt significatiu a l'economia balear. Consideram que per l'entitat no

ha suposat un gran impacte en les seves activitats ja que la producció i sanitat agrària i pesquera han continuat en nivells normals i es preveu que així sigui en un futur. Únicament s'ha reorientat part del fons ITS-123 a la compra d'excedents de l'agricultura per donar a menjadors socials. Les activitats de l'entitat seguiran duent-se a terme en l'àmbit de l'assessorament, la millora, la promoció i el foment de l'activitat agrària i pesquera de les Illes Balears. No és possible estimar amb certesa el potencial impacte d'aquesta crisi a l'entitat mes enllà de que sigui un impacte poc significatiu i quasi sense incidència en l'activitat de l'entitat.

26.4 Dependència financera de la CAIB: L'entitat depèn de les aportacions anuals de la CAIB a través de les successius pressuposts aprovats cada any a la Llei de pressuposts de la mateixa. Aquest fet queda palés tant a les inversions financeres en empreses del grup i associades, als fons propis i a les liquidacions de pressupost de l'entitat de cada exercici.

NOTA 27. FONS PER AFAVORIR EL TURISME SOSTENIBLE

Semilla és beneficiaria del projecte ITS 2019-123 "Foment de la compra pública social i sostenible en restauració col·lectiva" amb les següents actuacions programades:

Projecte Foment de la compra pública social i sostenible en restauració col·lectiva. Fase I			
Actuacions	Inici mes/ any	Finalitzaci ó mes/any	Inversió prevista
Anàlisi de les cadenes alimentàries. Diagnòstics sector de producció local, ecològica, agroindustrial i artesanal balear	08/2020	1/2021	40.000,00 €
Propostes de desenvolupament del marc legal-normatiu autonòmic. Sensibilització i formació de decisors públics. Disseny de les accions formatives educatives. Disseny i publicació de material. Tallers i accions de sensibilització	06/2020	1/2021	20.000,00 €
Programa pilot d'articulació de menjadors de col·legis públics amb producció local i ecològica d'aliments	06/2020	1/2021	100.000,00 €
Campanya pública alimentària de suport a les produccions agràries i alimentàries de les Illes Balears amb entitats socials per garantir el dret a una alimentació adequada	12/05/2020	10/07/2020	250.000,00 €
Campanyes de comunicació centrades en la promoció de Producte local general i per segments	01/2020	01/2021	90.000,00 €
Total			500.000 €

D'aquestes actuacions s'han executat:

1. Despeses de promoció agroalimentària a la fira HORECA (10.244,13 €) i la fira Alimentària (16.196,30 €) durant el gener de 2020.
- 2.- Compra pública destinada a adquirir els productes del Sector Primari per a la seva distribució amb fins socials per un import de 245.838,99 € entre el 12 de maig i el 10 de juliol.
- 3.- Un contracte menor de suport tècnic per l'alimentació saludable i sostenible a la família educativa de l'illa d'Eivissa (menjadors escolars a Eivissa), adjudicat el dia 12/06/2020 per 16.940 €.
- 4.-Un contracte de servei d'estudi d'anàlisi de les cadenes alimentàries i de diagnosi del sector de producció local, ecològica, agroindustrial i artesanal balear de les Illes Balears de la cadena alimentària a les Illes, aprovat per 36.300 €.
- 5.- Un contracte menor de serveis de disseny i elaboració per una campanya de promoció de productes agroalimentaris, adjudicat el dia 24/11/2020 per 43.560 €.

Informació estandarditzada identificativa del projecte (Annex 2) projecte ITS 2019-123 Foment de la compra pública social i sostenible en restauració col·lectiva. FASE I, per finançar amb el Fons per afavorir el turisme sostenible corresponent al Pla Anual de 2019, amb un any de pressupost a on figura actualment de 2020, amb un import inicial de 500.000.-, un import de baixes de 0 euros, un import total de 500.000 euros un import gastat a l'any actual de 369.079,42 euros, un import gastat acumulat de 369.079,42 euros, import invertit any actual 0 euros, import invertit acumulat 0 euros, import pendent d'execució a data actual 130.920,58 euros, bestretes rebudes 0 euros, bestretes compensades, 0 euros, saldo actual bestretes 0 euros.

Els presents comptes anuals han estat formulats per la Directora Gerent el 5 de maig de 2021, donant la seva conformitat mitjançant la seva signatura. I reformulats a data 29 de juny de 2021.

Jaime Roca Jaume
Cap d'Administració

Georgina Brunet Ródenas
Directora Gerent SEMILLA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA

2020

DESPESES	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2020	Execució de pressupost	Desviació
Capítol I-Despeses de Personal	3.188.163	- 100.000	3.088.163	2.994.070	94.093
Capítol II-Despeses corrents	3.123.104	- 200.000	2.923.104	2.851.466	71.638
Capítol III-Despeses financeres	89.702		89.702	71.024	18.678
Capítol IV-Transferències corrents	-		0	0	0
Subtotal Despesa Corrent	6.400.969	- 300.000	6.100.969	5.916.559	184.410
Capítol VI-Inversions reals	128.000	2.367.385	2.495.385	148.447	2.346.938
Capítol VII-Transferències de capital	-		0	0	0
Capítol IX-Amortització de préstecs	3.613.873		3.613.873	3.613.872	1
Subtotal Despesa de Capital	3.741.873	2.367.385	6.109.258	3.762.319	2.346.939
Total	10.142.842	2.067.385	12.210.227	9.678.879	2.531.348

INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2020	Execució de pressupost	Desviació
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	545.500	249.361	794.861	833.343	38.481
Capítol-IV- Tranferències corrents	5.844.987		5.844.987	5.123.823	-721.164
Subtotal Ingrés corrent	6.390.487	249.361	6.639.848	5.957.165	-682.683
Capítol V-Ingressos patrimonials	-		0	8.138	8.138
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-		0	0	0
Capítol VII-Transferències de capital	3.741.873	- 33.108	3.708.765	3.708.765	0
Capítol VIII-Variació d'actius financers	10.482	1.851.132	1.861.614	53.555	-1.808.059
Subtotal Ingrés de capital	3.752.355	1.818.024	5.570.379	3.770.457	-1.799.921
Total	10.142.842	2.067.385	12.210.227	9.727.623	-2.482.604

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat, era de 10.142.842.- euros, s'han produït majors ingressos motiu pel qual es va sol·licitar una modificació de pressupost.

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 545.500.-€ que corresponien a ingressos d'anàlisi de laboratori, races autòctones i venda de nitrogeni campanyes d'alfals, cereals i millora genètica que han suposat uns ingressos addicionals de 287.843.- €.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 5.844.987, hi ha hagut transferències que finalment no s'han aplicat a despeses dins l'exercici i es classifiquen a retornar.

Capítol V Ingressos patrimonials:

En aquest apartat, inicialment sense pressupost es contempen els ingressos per lloguers, els financers i extraordinaris de l'exercici, per un valor de 8.138.

Capítol VII Transferències de capital:

El pressupost inicial ha estat de 5.741.873 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, sense que s'hagin produït desviacions.

Capítol VIII Variació d'actius financers:

Es va preveure una partida de 10.482 euros inicials corresponents al programa d'ocupació del soib i s'han incorporat els romanents d'anys anteriors per valor de 1.851.132.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.142.842.- euros, que finalment s'ha liquidat per 9.678.879.- euros. Aquesta desviació per capítols es desglossa de la següent manera:

Capítol I: Despeses de Personal

Després d'una modificació de pressupost de disminució de 100.000 euros, hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a les baixes i places no cobertes durant l'exercici per valor de 94.093 euros.

Capítol II: Despeses en compra de bens i serveis

En aquesta partida pressupostària, no limitativa, hi ha hagut un excedent de 71.638 euros després de la modificació de pressupost a la baixa per valor de 200.000.

Capítol III: Despeses financeres:

Hi ha hagut una desviació de 18.678 euros respecte a la previsió inicial degut a l'evolució del tipus d'interès.

Capítol VI: Inversions reals

El pressupost inicial eren 128.000.- €, es van incorporar els romanents de capital d'anys anteriors i finalment es van executar inversions per valor de 148.447.- €.

Capítol IX: Variació passius financers:

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

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA	2019					
DESPESES	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2019	Execució de pressupost	Desviació	
Capítol I-Despeses de Personal	3.188.163	13.126	3.201.289	2.959.005	242.283	
Capítol II-Despeses corrents	2.525.763	856.152	3.381.915	2.788.610	593.305	
Capítol III-Despeses financeres	161.977		161.977	101.423	60.554	
Capítol IV-Transferències corrents	-		0	0	0	
Subtotal Despesa Corrent	5.875.903	869.277	6.745.180	5.849.038	896.142	
Capítol VI-Inversions reals	100.000	1.877.155	1.977.155	99.760	1.877.395	
Capítol VII-Transferències de capital	-		0	0	0	
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.107		5.495.107	5.495.103	4	
Subtotal Despesa de Capital	5.595.107	1.877.155	7.472.262	5.594.863	1.877.399	
Total	11.471.010	2.746.432	14.217.442	11.443.901	2.773.541	
INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2019	Execució de pressupost	Desviació	
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	545.500	379.302	924.802	883.389	-41.413	
Capítol-IV- Transferències corrents	5.430.403	483.580	5.913.983	6.100.287	186.304	
Subtotal Ingrés corrent	5.975.903	862.883	6.838.786	6.983.676	144.891	
Capítol V-Ingressos patrimonials	-	6.395	6.395		-6.395	
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-		0	0	0	
Capítol VII-Transferències de capital	5.495.107	26.023	5.521.130	5.521.131	1	
Capítol VIII-Variació d'actius financers	-	1.851.132	1.851.132	0	-1.851.132	
Subtotal Ingrés de capital	5.495.107	1.883.550	7.378.657	5.521.131	-1.857.526	
Total	11.471.010	2.746.432	14.217.442	12.504.807	-1.712.635	

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat era de 11.471.010 euros, es van tramitar dues modificacions de pressupost per augmentar-lo fins al 14.217.442 euros, amb el següent detall:

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 545.500 euros que finalment van ésser 883.389 euros, és a dir una desviació de 337.889 euros.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 5.430.403 euros, es va sol·licitar una modificació de pressupost de 483.580 euros, i finalment únicament s'han format resolucions per valor de 6.100.287 euros.

Capítol VII Transferències de capital

El pressupost inicial era de 5.495.107 euros, es va sol·licitar una modificació de

pressupost per valor de 26.023 euros i finalment les resolucions van ésser de 5.521.130 euros.

Capítol VIII Variació d'actius financers

Es va sol·licitar la incorporació de romanents de 1.851.132 euros, que es va aprovar.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 11.471.010 euros, que després de les modificacions pressupostàries es va situar en 14.217.442 euros i es liquida per 11.443.901 euros, que es desglossa de la següent manera:

Capítol I Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a la no cobertura de baixes i places vacants, per valor de 242.283 euros.

Capítol II Despeses en compra de bens i serveis

Aquesta partida pressupostària s'ha tancat amb un superàvit de 593.305 euros no executats a final d'any.

Capítol III Despeses financeres

S'ha produït un superàvit de 60.554 euros.

Capítol VI Inversions reals

El pressupost inicial eren 100.000 euros, es va sol·licitar la incorporació de romanents d'anys anteriors per valor de 1.877.155 euros per tal de començar la construcció dels nous laboratoris, finalment no ha estat possible i tant sols s'han executat 99.760 euros.

Capítol IX Variació de passius financers

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

INFORME DE GESTIÓ DE
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
EXERCICI 2020

Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 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 2020, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	Exercici 2020	%	Exercici 2019	%	Variació
Import de la xifra de negocis	827.849	13,76%	843.631	15,14%	- 15.782
Altres ingressos d'explotació	5.131.911	85,27%	4.718.209	84,65%	413.703
Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançat i altres	58.596	0,97%	11.937	0,21%	46.659
TOTAL INGRESSOS	6.018.356	100,00%	5.573.776	348,95%	444.580
Aprovisionaments i treballs per altres empreses	2.231.708	37,08%	1.943.719	33,15%	287.988
Despeses de personal	2.946.988	48,97%	2.959.005	50,47%	- 12.017
Altres despeses d'explotació	625.970	10,40%	814.664	13,89%	- 188.694
Despeses financeres	71.024	1,18%	101.423	1,73%	- 30.399
Despeses per amortitzacions i altres	142.348	2,37%	44.414	0,76%	97.934
TOTAL DESPESES	6.018.039	100,00%	5.863.226	100,00%	154.813
RESULTATS	317		- 289.450		289.767

Les xifres de 2019 s'han reexpressat amb el canvi de criteri adoptat per l'entitat amb la finalitat que les mateixes siguin comparatives.

L'entitat en aquest exercici ha tancat amb benefici de 317 euros. L'evolució de les despeses i dels ingressos respecte a l'exercici anterior han estat a l'alça. Pel que fa als ingressos és el resultat del canvi de criteri explicat als comptes anuals en que es consideren subvenció d'explotació totes les transferències corrents de la CAIB a favor de l'entitat. Les despeses reflecteixen un increment de les despeses de personal degut a que la mitjana de persones ocupades durant tot l'any es superior a la de l'any anterior en 2 persones. Les despeses financeres s'han reduït degut a la contenció dels tipus de referència i el menor deute viu de despeses financeres.

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 30 d'abril de 2021.

Les conseqüències de la crisi sanitària ocasionada pel COVID-19 a l'entitat: Al 2020 i 2021 s'ha produït un fet molt significatiu a nivell global que ha estat la crisi sanitària ocasionada pel COVID-19, que ha tingut un efecte molt significatiu a l'economia balear. Consideram que per l'entitat no ha suposat un gran impacte en les seves activitats ja que la producció i sanitat agrària i pesquera han continuat en nivells normals i es preveu que així sigui en un futur. Únicament s'ha reorientat part del fons ITS-123 a la compra d'excedents de l'agricultura per donar a menjadors socials. Les activitats de l'entitat seguiran duent-se a terme en l'àmbit de l'assessorament, la millora, la promoció i el foment de l'activitat agrària i pesquera de les Illes Balears. No és possible estimar amb certesa el potencial impacte d'aquesta crisi a l'entitat mes enllà de que sigui un impacte poc significatiu i quasi sense incidència en l'activitat de l'entitat.

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

Hi ha hagut una modificació dels Estatuts de la Societat, a través del Decret 5/2021, de 15 de febrer, pel qual es modifica el Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, que canvia entre altres coses les funcions i competències de l'organisme. Es tracta d'una ampliació i modernització de les mateixes.

4. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE L'ENTITAT.

L'evolució prevista per l'entitat per a l'exercici 2021 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa una disminució de 970.761.- euros respecte al pressupost inicial de 2020. Les modificacions més significatives en despeses, són una disminució de 326.057 euros les despeses corrents de capítol II, i una disminució de 590.784.-euros que correspon a menor amortització de préstecs, les despeses financeres d'aquests disminueixen en 51.086 euros.

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 5 de maig de 2021. I han estat reformulats a data 29 de juny de 2021.

Jaime Roca Jaume
Cap d'Administració

Georgina Brunet Ródenas
Directora Gerent SEMILLA