

Nº de Protocolo 3.616

Fecha: 13-05-2.013

Entidad: "SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A."

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

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

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

AUFYS

Member of 
International Accountants Consortium

INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA DE LAS CUENTAS ANUALES DE

“SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.”

31 de diciembre de 2012



“SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.”
(NÚMERO TRES MIL SEISCIENTOS DIECISEIS)

Al Consejo de Administración y a la Intervención General de la CAIB.

1. Hemos auditado las Cuentas Anuales de SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A (la Sociedad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Consejo de Administración es responsable de la formulación de las Cuentas Anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas Cuentas Anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por la salvedad mencionada en el apartado 2 siguiente, el trabajo se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las Cuentas Anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. El Balance de las cuentas anuales adjuntas incluye en el epígrafe “*Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini*” un saldo de euros 76.487, correspondiente al valor de la participación en la entidad FRUITA BONA HOTOFROTÍCULA, SAT. A la fecha de este Informe no disponemos de las cuentas anuales auditadas de esta entidad del ejercicio 2011, por lo que tenemos una limitación en nuestro trabajo de verificación de esta inversión financiera y el efecto que, en su caso, podría ocasionar cualquier ajuste a la misma en el patrimonio de la Sociedad.
3. Las cuentas anuales adjuntas adolecen de defectos de presentación por errores en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, en el Estado de Flujos de Efectivo y en la Liquidación Presupuestaria. La Memoria no contiene toda la información suficiente en alguno de sus epígrafes.
4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido verificar adecuadamente el valor de la inversión en la entidad participada FRUITA BONA HOTOFROTÍCULA, SAT, y excepto por la falta de presentación descrita en el apartado 3 anterior, las Cuentas Anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A, al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de la liquidación de su presupuesto, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.





5. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la Notas 2.2 y 24 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, en la que se menciona la fusión con el INSTITUT DE BIOLOGÍA ANIMAL DE BALEARS, S.A. Acuerdo adoptado por el Consell de Govern de fecha 13 de abril de 2012, dentro de la primera fase de reestructuración del sector público instrumental. Dicha fusión se efectuará en base a los balances de ambas sociedades al 31 de diciembre de 2012, según indica el proyecto común de fusión de 25 de marzo de 2013. La Sociedad de acuerdo al proyecto mencionado absorberá al INSTITUT DE BIOLOGÍA ANIMAL DE BALEARS, S.A, por lo que continuará en su actividad.
6. Con fecha 31 de mayo de 2012 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2011 en el que expresaron una opinión con salvedades por limitaciones al alcance y por incumplimiento de normas contables.
7. El Informe de Gestión adjunto del ejercicio 2012 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos, y no forma parte integrante de las Cuentas Anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado Informe de Gestión concuerda con la de las Cuentas Anuales del ejercicio 2012. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del Informe de Gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

Palma de Mallorca, a 13 de mayo de 2013.

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
FORNÉS, SALAS,
Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.

Año 2013 N° 13/13/00497
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

.....
Este informe está sujeto a la tasa
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.
.....

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

IGNACIO ESTEBAN COMAMALA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2012**



Palma de Mallorca, 25 de març de 2013



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2012 (expressat amb euros)

		31-12-12	31-12-11
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	41.405.092	48.477.151
I. Immobilitzat intangible.		349	1.283
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	349	1.283
6. Investigació		0	0
7. Altre immobilitzat intangible.		0	0
II. Immobilitzat material.		145.643	303.529
1. Terrenys i construccions.		0	0
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	145.643	303.529
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		41.248.619	48.161.859
1. Instruments de patrimoni	10	559.438	688.966
2. Crèdits a empreses	10	40.689.181	47.472.893
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini		10.480	10.480
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a tercers		0	0
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers	9	10.480	10.480
6. Altres inversions		0	0
VI. Actius per impost diferit.		0	0
VII. Deutors comercials no corrents		0	0



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

31 DE DESEMBRE 2012

(expressat amb euros)

B) ACTIU CORRENT		12.901.447	12.211.543
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		24.955	27.336
1. Comercials.	11	24.855	24.855
2. Matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
3. Productes en curs.		0	0
a) De cicle llarg de producció		0	0
b) De cicle curt de producció		0	0
4. Productes acabats		0	0
a) De cicle llarg de producció		0	0
b) De cicle curt de producció		0	0
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		0	0
6. Bestretes a proveïdors.	11	100	2.481
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		339.444	1.341.568
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	40.652	1.099.496
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		40.652	1.099.496
2. Clients, empreses del grup i associades.	16	97.933	119.570
3. Deutors varis.	9	162.760	1.777
4. Personal.	9	0	4
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	38.098	120.721
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		12.151.832	10.629.541
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses	16	12.151.832	10.629.541
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.		73	128
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses		63	28
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		11	100
6. Altres inversions		0	0
VI. Periodificacions a curt termini.		9	1.437
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		383.707	212.662
1. Tresoreria.	9	383.707	212.662
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		54.306.539	60.688.694



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

31 DE DESEMBRE 2012

(expressat amb euros)

		31-12-12	31-12-11
A) PATRIMONI NET	notes a la memoria	736.581	821.066
A-1) Fondos propis.	12	352.647	248.058
I. Capital		1.111.869	1.111.869
1. Capital escripturat.		1.111.869	1.111.869
2. (Capital no exigit).		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		221.166	232.959
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		168.221	180.014
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-5.476.574	-1.618.659
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-5.476.574	-1.618.659
VI. Altres aportacions de socis.		6.709.521	4.379.805
VII. Resultat de l'exercici.	14	-2.213.334	-3.857.916
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	383.934	573.008
B) PASSIU NO CORRENT		40.916.942	47.757.978
I. Provisions a llarg termini.		63.211	39.507
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		63.211	39.507
2. Actuacions medioambientals.		0	0
3. Provisions per reestructuració.		0	0
4. Altres provisions.		0	0
II. Deutes a llarg termini.		40.689.188	47.472.897
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	40.689.188	47.472.897
3. Acreedors 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	164.543	245.575
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
VI. Creditors comercials no corrents		0	0
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0	0

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

31 DE DESEMBRE 2012

(expressat amb euros)

C) PASSIU CORRENT		12.653.016	12.109.649
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		0	517.388
III. Deutes a curt termini.		11.922.980	10.244.563
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	6.977.959	6.589.172
3. Creditors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		4.945.022	3.655.391
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		562.146	1.347.698
1. Proveïdors.	9	42.396	160.437
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		42.396	160.437
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	21.927	389.108
3. Creditors variis.	9	344.602	593.166
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	51.843	58.573
5. Passius per impost corrent.		0	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	101.378	146.415
7. Bestretes de clients.			0
VI. Periodificacions a curt termini.		167.889	0
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		54.306.539	60.688.694

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page.]



(expressat amb euros)

		31-12-12	31-12-11
A) OPERACIONS CONTINUADES			
	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	12.418	455.709
a) Ventes.		144	370.083
b) Prestacions de serveis.		12.274	85.626
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	-51.227	-1.212.874
a) Consum de mercaderies.		0	-804.117
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-18.835	-122.291
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-32.391	-286.466
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	945.783	1.563.285
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		59.106	27.063
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		886.677	1.536.223
6. Despeses de personal.	15	-1.898.420	-2.305.063
a) Sous, salaris i assimilats.		-1.386.308	-1.711.221
b) Càrregues socials.		-512.112	-593.842
c) Provisions.		0	0
7. Altres despeses d'explotació.	15	-319.713	-652.325
a) Serveis exteriors.		-232.683	-490.358
b) Tributs.		-1.692	-2.190
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		0	0
d) Altres despeses de gestió corrent.		-85.339	-159.777
8. Amortització de l'immobilitzat.		-64.082	-71.981
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		508.470	962.335
10. Excessos de provisions.		0	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-95.818	706
a) Deterioraments i pèrdues.		-95.818	0
b) Resultats per alienacions i altres.		0	706
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		0	5.029
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-962.590	-1.255.178
14. Ingressos financers.		3.704	2.481
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.		3.704	2.481
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		3.704	2.481
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-889.352	-1.200.074
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-889.352	-1.200.074
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.		-365.096	-1.405.144
a) Deterioraments i pèrdues.		-365.096	-1.405.144
b) Resultats per alienacions i altres.		0	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-1.250.744	-2.602.737
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-2.213.334	-3.857.916
19. Impostos sobre beneficis.		0	0
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-2.213.334	-3.857.916
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Resul.de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-2.213.334	-3.857.916

		2.012	2.011
A) FLUXOS D'EFFECTU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notas		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-2.213.334	-3.857.916
2. Ajusts del resultat		956.963	1.732.480
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		64.082	71.981
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0	0
c) Variació de provisions (+/-)		365.096	1.405.144
d) Imputació de subvencions (-)		-508.470	-962.335
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		95.818	-706
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0	0
g) Ingressos financers (-)		-3.704	-2.481
h) Despeses financers (+)		889.352	1.200.074
i) Diferències de canvi (+/-)		0	0
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0	0
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		54.788	20.803
3. Canvis en el capital corrent		-3.135.259	-2.840.609
a) Existències (+/-)		-20.947	-20.947
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		-1.002.124	974.390
c) Altres actius corrents (+/-)		0	144
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-785.552	-3.757.900
e) Altres passius corrents (+/-)		-1.326.636	0
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0	-36.295
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació		-1.558.448	-1.159.590
a) Pagaments d'interessos (-)		-1.167.230	-1.162.071
b) Cobraments de dividends (+)		0	0
c) Cobraments d'interessos (+)		3.704	2.481
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		0	0
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-394.922	0
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-5.950.079	-6.125.634
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-752.961	-159.657
a) Empreses del grup i associades		-752.961	-152.922
b) Immobilitzat intangible		0	0
c) Immobilitzat material		0	-6.735
d) Inversions immobiliàries		0	0
e) Altres actius financers		0	0
h) Altres actius		0	0
7. Cobraments per desinversions (+)		10.230.142	6.867.596
a) Empreses del grup i associades		10.230.142	6.867.596
b) Immobilitzat intangible		0	0
c) Immobilitzat material		0	0
e) Altres actius financers		0	0
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
h) Altres actius		0	0
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (7-6)		9.477.181	6.707.940
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		2.782.644	3.754.055
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0	0
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		0	0
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0	0
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		2.782.644	3.754.055
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu financer		-6.138.701	-4.689.598
a) Emissió		0	0
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0	0
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0	0
5. Altres deutes (+)		0	0
b) Devolució i amortització de		-6.138.701	-4.689.598
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-6.117.064	-4.689.598
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0	0
4. Deutes amb característiques especials (-)		0	0
5. Altres deutes (-)		-21.637	0
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0	0
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0	0
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament +/-9+/-10-11)		-3.356.057	-935.543
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi		0	0
E) AUGMENT I DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)		171.046	-353.237
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		212.662	565.899
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		383.708	212.662

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE 2012 (expressat amb euros)

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS

	Notas en la memoria	2.012	2.011
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	14	-2.213.334	-3.857.916
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		0	0
I. Per valoració d'actius i passius.		0	0
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		0	0
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		0	0
3. Altres ingressos/despeses.		0	0
II. Per cobertures.		0	0
III. Subvencions, donacions i llegats.		4.706.367	4.272.887
IV. Per ganàncies i pèrdues actuàries i altres ajusts.		-11.794	-7.250
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0	0
VI. Diferències de conversió		0	0
VII. Efecte impositiu.		3.538	2.175
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		4.698.111	4.267.812
C) Transferències al compte de pèrdues i ganàncies.		0	0
VIII. Per valoració d'actius i passius.		0	0
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		0	0
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		0	0
3. Altres ingressos/despeses.		0	0
IX. Per cobertures.		0	0
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.		0	0
2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'estranger.		0	0
X. Subvencions, donacions i llegats.		-508.470	-962.335
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0	0
XII. Diferències de conversió		0	0
XIII Efecte impositiu.		152.541	288.701
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-355.929	-673.634
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		2.128.848	-263.738



ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2012

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participa cions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum de patrimoni	Ajusts per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escriturat	No exigit											
SALDO, FINAL DE L' ANY 2009	1.111.869	0	0	240.209	0	(1.773.044)	625.750	154.385	0	0	0	2.407.739	2.766.907
I. Ajusts per canvis de criteri 2010 i anteriors													0
II. Ajusts per errades 2010 i anteriors.												(1.682.103)	(1.682.103)
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	1.111.869	0	0	240.209	0	(1.773.044)	625.750	154.385	0	0	0	725.636	1.084.804
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				(7.250)		0		(103.860)				(152.628)	(263.738)
II. Operacions amb socis o propietaris.													
1. Augments de capital.													
2. (-) Reduccions de capital.													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													
7. Altres operacions amb socis o propietaris						154.385	0	(154.385)					0
III. Altres variacions de patrimoni net.								(103.860)					
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	1.111.869	0	0	232.959	0	(1.618.659)	625.750		0	0	0	573.008	821.066
I. Ajusts per canvis de criteri 2011 i anteriors							3.754.055	(3.754.055)					0
II. Ajusts per errades 2011 i anteriors.													0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	1.111.869	0	0	232.959	0	(1.618.659)	4.379.805	(3.857.915)	0	0	0	573.008	821.066
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				(11.794)		(3.857.915)	2.329.716	3.857.915				(189.074)	2.128.649
II. Operacions amb socis o propietaris.													0
1. Augments de capital.													
2. (-) Reduccions de capital.													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net.								(2.213.334)					(2.213.334)
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	1.111.869	0	0	221.165	0	(5.476.574)	6.709.521	(2.213.334)	0	0	0	383.934	736.581



MEMORIA

[Handwritten signature]



SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2012

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A. (societat Unipersonal) (en endavant "la Societat") es va constituir el 7 de maig de 1991 mitjançant escriptura autoritzada pel Notari de Palma de Mallorca Sr. Francisco de Asis Sanchez-Ventura Ferrer i no havent modificat la seva denominació social des de la constitució.

El seu domicili social actual es Carrer Eusebi Estada, 145

El lloc on desenvolupava, majoritàriament l'activitat es carrer Fluvià núm. 1, 1r dreta, a la confecció d'aquesta memòria la seva activitat la desenvolupa al carrer Miquel Santandreu, nº 4.

El seu objecte social el constitueix la realització de totes les activitats industrials, d'investigació, comercials i de prestació de serveis relacionades amb l'agricultura i la pesca en el sentit més ampli.

La Societat 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, la societat no esta obligada a formular comptes anuals consolidats.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIO DELS COMPTES ANUALS

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 la Societat i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, 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. 1.159 de 17 de setembre de 2010.

Amb data 31 de octubre de 2012 es va realitzar una auditoria al balanç tancat a 31 de octubre de 2012, perquè servis per poder a dur a terme la fusió entre el Institut de Biologia Animal de Balears (IBABSA) dins el marc de l'acord del Consell de Govern de la CAIB de 30 de març de 2012. A la confecció de las presents comptes anuals la citada fusió no se a duit a terme, per lo que els administrador faran servir aquestes comptes anuals per poder realitzar la citada fusió.

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

Lo disposat a la disposició addicional sexta de la Llei 9/2009, de 21 de desembre, respecte de la reestructuració o la dissolució i extinció de Serveis de Millora Agrària, S.A., (nota 24) no afecta substancialment al principi de empresa en funcionament donat que no es preveu que d'aquesta situació es derivin efectes significatius damunt el Patrimoni Net de la Societat, ni damunt la seva capacitat de realitzar els actius i liquidar els seus passius per els imports i segons la classificació per els que figuren dins les comptes anuals adjuntes.

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

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2012 son comparables amb els del exercici 2011.

Dins l'exercici 2010 es va comptabilitzar un immobilitzat intangible per import de 2.372.881,36, després de revisar les condicions d'aquest immobilitzat es va detectar que no complia amb les normes comptables per poder esser tractat com a tal, per lo que la societat va opta per canviar el seu tractament i dur-lo com a despesa de l'exercici en qual va esser adquirit, modificant les dades del exercici 2010, l'efecte que va causa dins els resultats del exercici 2010 varen esser nuls ja que aquest immobilitzat estava cobert totalment per una subvenció de capital.

La Societat a l'exercici 2008 va adoptar el criteri establert en la Disposició Transitòria primera, que permet valorar tots els elements que s'han d'incloure en el "Balanç d'obertura" conforme als principis i normes vigents amb anterioritat a l'entrada en vigor de la normativa comptable sorgida de la Llei 16/2007 i del Pla Comptable.

Per això, en primer lloc es va realitzar el traspàs dels saldos de l'exercici 2007 al 2008, tenint en compte els següents aspectes:

- Registrar tots els actius i passius el reconeixement dels quals exigeix el nou PGC.
- Donar de baixa tots els actius i passius el reconeixement dels quals no està permès en el nou PGC.
- Reclassificar els elements patrimonials en base a les definicions i criteris del nou PGC.
- Valorar totes les partides de conformitat amb les noves normes de registre i valoració incloses en la segona part del nou PGC. Es presumeix que les valoracions existents conforme als principis i normes vigents en el darrer exercici tancat de 2007 son equivalents a les incloses en el PGC, tret de les corresponents a instruments financers, que es valoren pel seu valor raonable.

Els esmentats estats comptables han estat elaborats conforme a les normes establertes en el RD 1643/1990 de 20 de desembre PGC (90): Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2007.

D'acord amb la Disposició Transitòria quarta, es varen considerar els comptes anuals del 2008, comptes anuals inicials per la qual cosa no es reflectiren xifres comparatives en els referits comptes.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals es responsabilitat dels Administradors de la Societat.

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

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



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

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que la Societat 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

Se han realitzat canvis en criteris en el sentit que atenent a les noves normes comptables de com tractar les subvencions de explotació, les quals adopten el criteri de que si la transferència rebuda per un organisme de forma genèrica ha de ser aplicada a patrimoni net, a la compte de altres aportacions de socis, i en vista que part de les subvencions rebudes per la societat se consideren dins aquests termes se ha optat per modificar el criteri de comptabilització i aplicar-les a patrimoni net, també i per consensua els criteris se han modificat les dades del exercici anterior, tal cosa a suposat que la societat dins la seva compte de pèrdues i guanys doni un resultat negatiu de 2.213.334,07, i unes pèrdues dins l'exercici 2011 de 3.857.915,55 euros.

2.7 Llei de Morositat

Dins l'exercici 2011, segon exercici d'aplicació de la llei 15/2010, les entitats hauran de subministrar exclusivament la informació relativa a l'import del saldo pendent de pagament als proveïdors, que al tancament d'aquest acumuli un ajornament superior al termini legal de pagament. En general, és de 60 dies (per règim transitori: 85 dies des de la data d'entrada en vigor de la llei fins 31/12/11, 75 dies en el 2012 i 60 dies des de 1/01/2013), excepte per productes pererodes, que és de 30 dies. Per el sector públic serà de 55 dies fins al 31/12/2010, 50 dies fins al 31/12/2011, 40 dies fins al 31/12/2012 i de 30 dies a partir de 01/01/2013. A la societat li afecta la aplicació del sector públic.

Dins el 2012 la societat te saldos pendents de pagament superior al termini legal de pagament, el total de saldos pendents de pagament que han superat el límit legal es de 349.733 euros, dins el quadre següent se reflexa la situació:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	exercici 2012		exercici 2011	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins el plaç legal	206.124	13,81%	818.556	13,25%
Reste	936.460	62,75%	4.705.728	76,18%
Total Pagaments dins l'exercici	1.142.583	76,56%	5.524.285	89,43%
PMPE (días) de pagament	187,71		40,31	
Agornaments que a la data del tancament sobrepassen el plaç maxim legal	349.733	23,44%	652.581	10,56%

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

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



EXERCICI	Anterior	exercici 2012
Base de repartiment		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyys Remanent	(3.857.916)	(2.213.334)
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	(3.857.916)	(2.213.334)
(En Euros)		
	Anterior	Exercici 2012
Aplicació		
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(3.857.916)	(2.213.334)
Dividends		
TOTAL	(3.857.916)	(2.213.334)
(En Euros)		

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

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

4.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, al menys un cop l'any, al test de deteriorament. La societat no té actius intangibles amb vida útil indefinida.

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

- Recerca i Desenvolupament: La societat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte
- Concessions administratives: La societat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte
- Propietat industrial: La societat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte
- Fons de Comerç: La societat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte
- Drets de Traspàs: La societat 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 la Societat. L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 4 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos. Dins aquest exercici no se ha realitzat cap adquisició.



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 consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri "d'amortització lineal" i també se 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 la Societat, 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	2012		2011	
		%	Vida útil	%	Vida útil
28110001	Amortització Construccions	3,00%		3,00%	
28130001	Amortització Maquinària	12,50%		12,50%	
28150001	Amortització Altres Instalacions	12,00%		12,00%	
28150001	Amortització Altres Instalacions		9,6	0,00%	9,6
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 i ha hagut correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes ni capitalització de despeses financeres, costos de desmantellament o retir.

4.3 Deteriorament

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

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, la Societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

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

exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

La Societat no ha procedit a corregir el valor comptable al valor de mercat determinat.

4.4 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

La societat no té terrenys i construccions com a inversions immobiliàries.

4.5 Arrendaments

La Societat té subscrit un acord d'arrendament que es qualifica com a operatiu.

a) Arrendament financer

La societat no té arrendaments Financers

b) Arrendament operatiu

La Societat va subscriure un contracte d'arrendament, per un període de 10 anys i una quota inicial mensual de 5.000,00 euros. La despesa imputada en aquest exercici per aquest concepte ha estat de 83.000,00 euros. També es va establir una fiança de 10.000,00 euros, en la nota 8 se detalla el moviment d'aquest arrendament. Referent al contracte anterior la societat a la confecció d'aquesta memòria la rescindit i se esta redactant un nou contracte a un nou local, dins el borrador del contracte se estableix un arrendament de 33.600 euros anuals revisables segons les variacions que experimenti, en els dotze darrers mesos immediatament anteriors a la data de cada actualització, l'índex de Preus al Consum del conjunt nacional elaborat per l'Institut Nacional d'Estadística o organisme que el substitueixi, prenent como base a actualitzar en cada cas la renda vigent en el moment de l'actualització, també se estableix como fiança la quantitat de 5.600 euros, corresponents a dues mensualitats, així com totes les despeses generals per l'adequat sosteniment de l'immoble, els seus serveis, tributs, càrregues i responsabilitats que no siguin susceptibles d'individualitzacions i que corresponguin a l'immoble arrendat o als seus accessoris, així com també l'import de la quota anual de l'imposta sobre Béns Immobles que gravi directament el local arrendat. També dir que la societat referent a la fiança del local anterior, la reclamarà, a data de la confecció d'aquesta memòria del local anterior se han entregat les claus a la propietat.

4.6 Permutes

Durant l'exercici no s'han produït permutes.

4.7 Actius no corrents mantinguts per a la venda.

La societat 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 bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

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

4.8.2 Inversions mantingudes fins el venciment

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

Els interessos meritats, es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus



d'interès efectiu.

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

4.8.3 Actius financers mantinguts per a negociar.

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

4.8.4 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, immutant-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, la Societat posseeix participacions en el capital social de determinades empreses. En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions de la Societat 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 entenenent-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, la societat no tenia aquests tipus de actius.

4.9 Instruments Financers. Passius Financers

4.9.1 Dèbits i partides a pagar

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

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

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

4.9.2 Passius financers mantinguts per a negociar

La societat no té al tancament de aquest exercici Passius financers mantinguts per a negociar.

4.10 Existències

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

Les correccions valoratives per depreciació es registren com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. 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 debèits 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 debèits i crèdits en moneda estrangera, s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys. La societat no ha realitzat en aquest exercici transaccions en Moneda Estrangera.

4.12 Impost sobre beneficis

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

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

4.13 Ingressos i Despeses

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

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

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

4.14 Provisions i Contingències

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

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import i moment de cancel·lació dels quals son Indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per a cancel·lar la obligació.

4.15 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.16 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 se han realitzat retribucions per aquest concepte. Encara que ja està aprovat el Conveni Col·lectiu en el qual se estableix que se concertarà una assegurança col·lectiva per cobrir els riscos de mort i invalidesa permanent per tots el treballadors de l'empresa. A la confecció d'aquesta memòria no se havia concertat cap assegurança.

4.17 Subvencions

La Societat 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, la Societat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades. Les subvencions que son genèriques o indeterminades rebudes per part del soci se comptabilitzen directament Patrimoni Net la compte Altres aportacions de socis.

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

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

4.18 Combinacions de negocis

La Societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.19 Negocis conjunts

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

4.20 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.

4.21 Efectiu i Altres líquids Equivalents

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 detalla els efectius i altres medis líquids:



Concepte	2012	2011
Caixa	877	1.511
Bancs Comptes Corrents	382.830	211.152
TOTAL	383.707	212.662
(En Euros)		

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercici 2012 i 2011 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	01/01/2012	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	31/12/2012
Recerca i Desenvolupament					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0			0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	95.050	0		0	95.050
Amortització acumulada	(93.767)	(933)		0	(94.701)
	1.283	(933)	0	0	349
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	95.050	0	0	0	95.050
Amortització acumulada	(93.767)	(933)	0	0	(94.701)
	1.283	(933)	0	0	349
(En Euros)					



Saldo	Addicions	Disminucions		
01/01/2011	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	31/12/2011

Recerca i Desenvolupament				
Cost				0
Amortització acumulada				0
	0	0	0	0

Concessions				
Cost				0
Amortització acumulada				0
	0	0	0	0

Propietat Industrial i Drets de Traspàs				
Cost	0		0	0
Amortització acumulada	0		0	0
	0	0	0	0

Fons de Comerç				
Cost				0
Amortització acumulada				0
	0	0	0	0

Aplicacions informàtiques				
Cost	95.050	0	0	95.050
Amortització acumulada	(92.793)	(974)	0	(93.767)
	2.257	(974)	0	1.283

Altra immobilitzat intangible				
Cost				0
Amortització acumulada				0
	0	0	0	0

TOTAL				
Cost	95.050	0	0	95.050
Amortització acumulada	(92.793)	(974)	0	(93.767)
	2.257	(974)	0	1.283

(En Euros)

Correcció valorativa per deteriorament:

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

5.2. La Societat 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 2012 i 2011 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:



	Saldo 01/01/2012	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2012
Terrenys i construccions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immob. material					
Cost	1.292.156	1.082	(1.538)	(168.822)	1.122.878
Amortització acumulada	(988.628)	(63.149)	1.538	73.004	(977.235)
	303.529	(62.067)	0	(95.818)	145.643
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	0				0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	1.292.156	1.082	(1.538)	(168.822)	1.122.878
Amortització acumulada	(988.628)	(63.149)	1.538	73.004	(977.235)
	303.529	(62.067)	0	(95.818)	145.643

(En Euros)

	Saldo 01/01/2011	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2011
Terrenys i construccions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material					
Cost	1.286.282	6.735	0	(861)	1.292.156
Amortització acumulada	(918.482)	(71.006)	0	861	(988.628)
	367.800	(64.271)	0	0	303.529
Bestretes i Immob. en curs					
Cost					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	1.286.282	6.735	0	(861)	1.292.156
Amortització acumulada	(918.482)	(71.006)	0	861	(988.628)
	367.800	(64.271)	0	0	303.529

(En Euros)

Dins el quadre d'immobilitzat del 2008 es troben immobilitzats denominats reversibles, degut a que la societat té signat un contracte de arrendament per el qual els immobilitzats que no es puguin moure del edifici o que el seu desmuntatge sigui difícil quedarán en propietat del arrendador, el cost que suposa per l'empresa es el següent: Altres Instal·lacions 157.386 euros i Estris 4.003 euros aquests actius la societat els amortitza segons la durada del contracte de arrendament que segons estipula serà de 10 anys. Dins el 2009 es varen incorpora a immobilitzats reversibles dins mobiliari per import de 7.434 euros, fins a la data de aquesta memòria no se ha incorporat cap element com reversible.



El valor net comptable d'aquests bens a 31.10.2012 es de 95.817,95 euros., i degut a que la societat a informat amb data 29.10.2012 a la propietat la intenció de abandono de les oficines amb data 28.02.2013, havent expressat la propietat la seva disconformitat. La societat a donat de baixa aquest immobilitzat reversible, el efecte d'aquesta baixa als resultats de la societat ha estat nul ja que aquests immobilitzats estaven totalment cobertes amb subvencions de capital.

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2012 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	<u>exercici 2012</u>	<u>exercici 2011</u>
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	757.493	725.789
TOTAL	757.493	725.789

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

No se han efectuat correccions pel deteriorament experimentat en l'exercici dels immobilitzats.

6.4. Els actius immobilitzats no estan coberts per pòlisses d'assegurança, degut a que la societat ha abandonat les oficines i se ha traslladat a unes noves, en aquests moments se esta negociant les assegurances per cobrir contingut i continent, les dats que se descriuen al següent quadre son les de les antigues oficines de la societat, la societat a efectuat el trasllat dins l'exercici 2013.

<u>Assegurances</u>	<u>exercici 2012</u>	<u>exercici 2011</u>
continent	6.300.000	6.300.000
Responsabilitat Civil	750.000	750.000
TOTAL	7.050.000	7.050.000

(En Euros)

L'assegurança cobreix la totalitat de l'edifici, es a dir, totes les oficines que ocupen l'edifici, 15 locals i 142 places d'aparcament. El percentatge de la societat es d'un 11,97%.

6.5 A n'aquest exercici no s'han activat costos en els bens del immobilitzat material.

Les baixes d'aquest exercici nomes fan referència al immobilitzat reversible, segons se descriu a la

nota 6.1

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 La societat no té inversions immobiliàries

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

La societat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

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



Objecte arrendat	2.012	2.013	2014+(2 a 5)	Resta	TOTAL
Local (centre de treball de l'entitat)	83.000,00	42.000,00	134.400,00	0,00	259.400,00
TOTAL	83.000,00	42.000,00	134.400,00	0,00	259.400,00

(En Euros)

L'arrendament és un local en el qual l'entitat té ubicades les seves oficines centrals. El contracte estipula pel preu de l'arrendament uns increments fixos fins a l'1 de març de 2013. A partir d'aquest moment els increments o disminucions es basaran en l'Índex de Preus al Consum fixat per l' Institut Nacional d'Estadística o organisme competent que el substitueixi.

La duració de l'arrendament serà de 10 anys, des de 01/03/2008 fins a 28/02/2018.

L'entitat renúncia de forma expressa i voluntària a la pròrroga i indemnització que al seu favor disposa l'article 34 de la vigent Llei 29/1994 d'arrendament urbans.

A la clàusula novena del contracte d'arrendament es disposa que totes les obres que realitzi l'entitat a l' esmentat local i, que per les seves característiques no es puguin desmuntar de forma fàcil, quedaran en benefici de la propietat. Per lo que la societat dins el seu immobilitzat material ha tingut en compte les inversions per aquest motiu i les amortitzarà per el temps que duri el contracte de arrendament el import que afecta a aquests bens a 31 de Octubre de 2012 ascendeix a 168.822 euros.

Per motiu de les restriccions en matèria pressupostaria i per fer front al dèficit públic la societat ha acordat rescindir el contracte de arrendament dins el febrer de 2013.

Després de la notificació que ha fet la societat d'abandonar el local, la propietat del local ha expressat la seva disconformitat si bé no s'estipula cap clàusula d'indemnització dins el contracte de lloguer.

Les noves oficines que ocuparà la societat son propietat del Institut Balear de L'Habitatge (IBAVI), empresa vinculada a la societat, les condicions del contracte encara se estan analitzant per part de la societat , encara que la societat en aquets moments ja esta ocupant les oficines, el borrador del contracte estipula un arrendament de 2.800 euros mensuals i un increment anual segons el IPC que publiqui l'Institut Nacional de Estadística o organisme que el substitueixi, també estipula el borrador que totes les despeses generals per l'adequat sosteniment de l'immoble, així com el import sobre Béns Immobles que gravi directament el local arrendat, el temps previst de arrendament segons consta al borrador serà de 5 anys a comptar entre 1 de març de 2013 fins al 28 de febrer de 2017.

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 2012 i el del exercici 2011 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 2012	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers	10.480	73	10.554
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	40.689.181	12.151.832	52.841.013
Deutors comercials		162.760	162.760
Clients per vendes i P. de serveis		40.652	40.652
Clients Empreses associades (nota 16)		0	0
Clients altres parts viculades (nota 16)		97.933	97.933
Altres Crèdits amb Administracions Publiques		38.098	38.098
TOTAL	40.699.661	12.491.349	53.191.010

(En Euros)



Exercici 2011	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers	10.480	128	10.608
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	47.472.893	10.629.541	58.102.433
Personal		4	4
Deutors comercials		1.777	1.777
Clients per vendes i P. de serveis		1.099.496	1.099.496
Clients Empreses associades (nota 16)		24.223	24.223
Clients altres parts vinculades (nota 16)		95.347	95.347
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		120.721	120.721
TOTAL	47.483.373	11.971.237	59.454.610

(En Euros)

El import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg terme reflectits dins el quadre del exercici 2012 i 2011 es el saldo que te la CAIB amb la societat, que se detalla dins la nota 10 Inversions en Empreses del grup i Associades, dins altres actius financers lo més significatiu es la fiança dipositada per el contracte de lloguer de les oficines de la societat per import de 10.000 euros.

El saldo de clients per vendes la majoria esta compostat per deutes de clients per venda d'alfals de les campanyes 2011.

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

Es crèdits amb Administracions Públiques es deu al import reclamat per la societat per l'iva del exercici 2012 que ascendeix a 37.481 euros i les retencions pels interessos dels comptes corrents per valor de 617 euros dels quals un total de 460,84 corresponen a l'imposto de societats del exercici 2011 que han estat ingressats per Hisenda el 31 de gener de 2013..

Dins l'epígraf deutors comercials es troba un saldo de 160.449 euros que se corresponen a la liquidació del deute de una sèrie de ganaders, i a la liquidació del deute que mantenia Plantes Dissecades amb la societat, amb data 28 de desembre de 2012 es va firmar un acord entre Plantes Dissecades i la societat que estipulava una cessió de crèdits a favor de la societat a traves de ganaders que tenien deutes amb Plantes Dissecades per així poder liquidar la deute de Plantes Dissecades amb la societat degut a la modificació del conveni inicial que es mantenia desde l'exercici 2001, la deute total de Plantes Dissecades amb la societat ascendia a 228.672,46 euros, els ganaders havien efectuat ingressos a la societat per valor de 103.954 euros que devien de esser de Plantes Dissecades, per lo que el deute final ambdues parts queda amb 124.718,32 euros que son els crèdits cedits a la societat en forma de pagares, dins aquest saldo anterior de 160.449 també es troba la deute d'aquets ganaders amb la societat de exercicis anteriors.

b) Passius financers:

Exercici 2012	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	40.689.188	6.977.959	47.667.147
Altres passius financers		4.945.022	4.945.022
Crèdits comercials		344.602	344.602
Passius per impostos diferits	164.543		164.543
Proveïdors i altres comptes a pagar		42.396	42.396
Proveïdors empreses del grup i associades		21.927	21.927
Personal	63.211	51.843	115.054
Deutes amb Administracions Públiques		101.378	101.378
TOTAL	40.916.942	12.485.126	53.402.068

(En Euros)



Exercici 2011	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	47.472.897	6.589.172	54.062.069
Deutes amb empreses del grup i associades			0
Altres passius financers		3.655.391	3.655.391
Crèdits comercials		593.166	593.166
Passius per impostos diferits	245.575		245.575
Provisions a curt termini		517.388	
Proveïdors i altres comptes a pagar		160.437	160.437
Proveïdors empreses del grup i associades		389.108	389.108
Personal	39.507	58.573	98.079
Deutes amb Administracions Públiques		146.415	146.415
TOTAL	47.757.978	12.109.649	59.350.239

Dins el import d'altres passius financers lo mes destacat dins l'exercici 2012 es el import de 4.745.002 euros de subvencions a reintegrar, que se detallen dins la pagina 33 d'aquesta memòria.

Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2012 i a 31/12/2011 és com segueix:

Exercici 2012					
Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2012	Tipus interès
Sa Nostra	3.455.820	3.455.820	3.455.820	450.739	Euribor + 0,07
BBVA	3.300.000	2.800.000	2.800.000	350.000	Euribor + 0,07
BBVA	2.341.970	2.341.970	2.341.970	292.745	Euribor + 0,05
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	2.136.167	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	7.097.045	Euribor + 0,05
SANTANDER	9.601.000	9.601.000	9.601.000	4.114.714	Euribor + 0,07
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	1.454.545	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	3.271.728	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	4.090.909	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	2.454.545	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	9.545.455	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	2.714.286	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	Euribor + 2,35
TOTAL	72.025.778	71.525.778	71.525.778	47.472.878	

(En Euros)



Exercici 2011

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2011	Tipus interès
Sa Nostra	3.455.820	3.455.820	3.455.820	676.138	Euribor + 0,07
BBVA	3.300.000	2.800.000	2.800.000	700.000	Euribor + 0,07
BBVA	2.341.970	2.341.970	2.341.970	585.491	Euribor + 0,05
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	2.441.333	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	8.110.908	Euribor + 0,05
SANTANDER	9.601.000	9.601.000	9.601.000	5.486.286	Euribor + 0,07
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	1.636.364	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	3.680.694	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	4.545.455	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	2.727.273	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	Euribor + 2,35
TOTAL	72.025.778	71.525.778	71.525.778	53.589.942	

Els venciments

Entitat	2013	2014	2015	Resta	TOTAL
Sa Nostra	225.360	225.379	0	0	450.739
BBVA	350.000	0	0	0	350.000
BBVA	292.745	0	0	0	292.745
BBVA	305.167	305.167	305.167	1.220.667	2.136.167
SANTANDER	1.013.864	1.013.864	1.013.864	4.055.454	7.097.045
SANTANDER	1.371.571	1.371.571	1.371.571	0	4.114.714
BBVA	181.818	181.818	181.818	909.091	1.454.545
BBVA	408.966	408.966	408.966	2.044.830	3.271.728
DEIXA SABADELL	454.545	454.545	454.545	2.727.273	4.090.909
SANTANDER	272.727	272.727	272.727	1.636.364	2.454.545
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	954.545	6.681.818	9.545.455
DEIXA SABADELL	285.714	285.714	285.714	1.857.143	2.714.286
BBVA	666.667	666.667	666.667	4.000.000	6.000.000
BBVA		388.889	388.889	2.722.222	3.500.000
TOTAL	6.783.690	6.529.853	6.304.474	27.854.862	47.472.878

(En Euros)

Entitat Financera Sa Nostra

En data 22 de desembre de 2000 es va firmar un préstec per import de 3.455.819,60 euros i que en data 1 de desembre de 2004 es va renegociar ampliant la data de venciment que se estipulà pel 22 de desembre del 2014,

Aquest préstec es va realitzar per dur a terme les ajudes segons el decret 120/2000 per la sequera de l'any 2000.

Aquest préstec està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 1 de desembre de l'any 2000 i modificat el 5 de novembre de l'any 2004.

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



Entitat financera BBVA

En data 11 de novembre de 2003 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import original de 3.300.000,00 euros., dels quals únicament es varen disposar de 2.800.000 euros renunciant a la resta de disposició, el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 11 de novembre de 2013.

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 la Societat per dur a terme les actuacions urgents en els sector agrícola i ramader de les Illes Balears d'acord amb el decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 10 de Octubre de 2003.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca a realitzat 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

Que en data 22 de desembre de 2003 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 2.341.970, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 22 de desembre de 2013.

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 la Societat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació d'un regim d'ajudes als productors de fruits secs en el marc del decret 163/2003

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 5 de desembre de 2003.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitza 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

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

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

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

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

Entitat financera BANCO SANTANDER

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

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



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

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

Entitat financera BANCO SANTANDER

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

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i la Societat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació de règims d'ajuda en matèria d'agricultura i pesca per a l'any 2005, en el marc del decret 163/2003.

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

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitza 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 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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 realitza 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 la Societat, 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.

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2012 disposats amb la seva totalitat.

A 31.12.2012 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2012 ascendeixen a 194.249 euros, segons el següent quadre.



INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2012	import prestec	interessos pendents 2012	interessos pendents 2011
SA NOSTRA	3.455.820		
BBVA Préstec	3.300.000	128	1.497
BBVA Préstec	2.341.970	17	215
BBVA Préstec	3.662.000	312	2.182
Banco Santander préstec	12.166.362	50.455	101.162
Banco Santander préstec	9.601.000	2.769	21.089
BBVA Préstec	2.000.000	160	1.163
BBVA Préstec	4.498.626	55.416	62.343
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	1.037	7.279
Banco Santander préstec	3.000.000	849	128.903
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	1.416	22.604
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	354	10.863
BBVA Préstec	6.000.000	24.318	40.612
BBVA Préstec	3.500.000	57.019	72.169
			47
total	72.025.778	194.249	472.128

Altres passius financers

L'import que apareix dins aquest epígraf de 4.945.022 de l'exercici 2012 i 3.655.391 dins l'exercici 2011 es desglossa segons el següents quadres:

Altres Passius financers	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	3.413.150	214.565	3.627.715
Subvencions de Explotació retornables	56.760	1.060.527	1.117.287
Convenis pendents de pagament	179.237	20.763	200.000
Deutes Varis	6.244	-6.224	20
	3.655.391	1.289.631	4.945.022

Altres Passius financers	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	4.157.445	-744.295	3.413.150
Subvencions de Explotació retornables	56.760		56.760
Convenis pendents de pagament	150.000	29.237	179.237
Deutes Varis	17	6.227	6.244
	4.364.222	-708.831	3.655.391

L' import de 200.000 euros que es reflexa al quadre del 2012 se correspon a un conveni signat amb la UIB per import de 150.000 euros i que a data 31 de desembre de 2012 estava pendent de pagament i a un conveni pendent de pagament per import de 50.000 euros, signat amb Mallorca Rural. El import per valor de 3.627.715, euros que se corresponen a subvencions de convenis plurianuals per import de 3.413.150 i la resta a una subvenció de capital per la liquidació de Carn Illa per import de 214.565, el import inicial d'aquesta subvenció era de 450.138 de la qual se n'aplicararen un total de 235.573 euros i la resta de 214.565 se han considerat com retornables, la subvenció de explotació inicial se correspon a subvencions ingressades de mes per el FOGAIBA, encara que aquest organisme



no ha sol·licitat a data de avui la devolució, l'empresa la ha comptabilitzada com a retornable, i el alta per import de 1.060.527 euros se correspon a subvencions de explotació que la societat havia descomptat del saldo pendent a cobra per la CAIB, però degut a causes externes a la societat encara dins aquest exercici no se havien descomptat, per lo que l'empresa a decidit retrocedir el assentament realitzat per poder concilia amb els comptes de la CAIB, segons la CAIB aquets imports quedaran regularitzats dins l'exercici 2013.

Crèdits comercials.

En aquest epígraf l'import que apareix per 344.602 correspon a obligacions per serveis diversos de creditors, dels quals es troba un import de 7.730 euros de despeses pendents de rebre la corresponent factura..

Passius per impostos diferits

En aquest epígraf l'import que apareix per 164.543 euros se correspon amb el càlcul efectuat per l'impost de societats damunt les subvencions de capital concedides segons les noves normes de comptabilitat.

Proveïdors i altres comptes a pagar

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

La liquidació dels saldos inclosos dins aquest epígraf de Proveïdors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2012 tenen un venciment que es troba a 40 dies, segons estableix la llei 15/2010, cal dir que dins l'exercici 2012 i degut a las circumstancies que travessà l'empresa respecte a la seva liquides els saldos pendents de proveïdors i altres comptes a pagar de qualcun de els han superat els 40 dies, així com es reflexa a l nota 2.7 de la llei de morositat. El saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2012 es de 42.396 euros dels que es troben despeses pendents de rebre factura per import de 41.701,-

Personal

L'importa que apareix dins aquest epígraf a curt termini es correspon per un import de 51.843 euros dels quals 50.434 euros es la provisió de la paga extra d'estiu que es devenga de juny a juny de l'any següent, la resta per import de 1.410, euros corresponen a una quitança que l'interessat no ha recollit. Cal dir que dins aquest exercici, no se ha pagat la paga extra de Nadal atenent al decret 5/2012 i modificat per el 10/2012 de mesures urgents per reduir el dèficit públic, del Govern Balear.

L'import que apareix a llarg termini se correspon amb la provisió restant de aquest exercici del fons social. La provisió i la despesa per fons social se descriu en el següent quadre :

FONS SOCIAL 2012	Saldo Inicial	Provissio exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2012	39.507	47.273	23.569	63.211
TOTAL		47.273	23.569	63.211

(En Euros)

FONS SOCIAL 2011	Saldo Inicial	Provisió exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2011	24.629	51.928	37.050	39.507
TOTAL		51.928	37.050	39.507

(En Euros)

La provisió d'aquest exercici es segons estipula el conveni col·lectiu dels treballadors de un 2% del pressupost anual de personal.

Deutes amb Administracions Publiques

L'Import de aquest epígraf es correspon amb la deute que té la societat amb la seguretat social corresponent al mes de desembre de 2012 per import de 42.838 euros i la deute per retencions realitzades dins el 4º trimestre per IRPF per import de 58.337 euros, aquestes deutes es liquiden dins el mes de gener del 2013.

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

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

NOTA 10. INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUP i ASSOCIADAS

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2012 i 2011 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

Exercici 2012	Saldo al 01.01.2012	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2012
Instruments de patrimoni-Cost (a)	975.292	0	(6)	975.286
Deterioraments	(1.223.861)	(882.484)	0	(2.106.345)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	59.039.969	5.725.685	(10.234.144)	54.531.510
TOTAL	58.791.400	4.843.201	(10.234.150)	53.400.451

(En Euros)

Exercici 2011	Saldo al 01.01.2011	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2011
Instruments de patrimoni-Cost	975.292	0	0	975.292
Deterioraments	(336.105)	(887.756)	0	(1.223.861)
Inversions en empreses del grup i associades	65.019.810	6.144.404	(12.124.245)	59.039.969
TOTAL	65.658.997	5.256.648	(12.124.245)	58.791.400

(En Euros)

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2012 en aquest epígraf i els



deterioraments sobre els esmentats instruments, junt amb els percentatges de participació que la Societat té en l'esmentada data, son els següents:

Societat	Participació Directa	COST			
		Saldo al 01.01.2012	Addicions	Deteriorament	Saldo al 31.12.2012
<u>Fruita Bona Hortofruticola. SAT n° 9198</u>	19,61%	194.200	0	-117.713	76.487
<u>Esplet SAT n° 9453</u>	11,32%	240.202	0	0	240.202
<u>Plantes Dissecades, S.A.</u>	47,70%	224.779	0	0	224.779
<u>Carn Illa, S.A.</u>	49,50%	0	0	0	0
<u>OP Mallorca Mar, S.A.</u>	30,00%	29.780	0	-11.809	17.970
TOTAL		688.961	0	(129.522)	559.438

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

El detall dels fons propis, de les Societats del grup i associades, a l'esmentada data és el següent:

EXERCICI 2012						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
<u>Fruita Bona Hortofruticola. SAT n° 9198</u>	Cardenal Rossell s/n Palma	868.269	116.825	(654.172)	2.745	333.667
<u>Esplet SAT n° 9453</u>	Cr Inca Km 1 SA Pobla	2.312.500	517.164		8.527	2.838.191
<u>Plantes Dissecades, S.A.</u>	Canvi Can Miquelinos s/n Son Ferriol	471.200	146.976		(111.816)	506.360
<u>Carn Illa, S.A.</u>	Cardenal Rossell S/N	274.959	(3.793)	(905.930)	(735.938)	(1.370.702)
<u>OP Mallorca Mar, S.A.</u>	Contramollet Palma	588.299	(62.701)	(399.212)	(48.811)	77.575
TOTAL		4.515.227	714.471	(1.959.314)	(885.293)	2.385.090
(En Euros)						

auditoria 2010
auditoria 2011
auditoria 2011
auditoria 2011
auditoria 2011

Les dades obtingudes i el detall dels fons propis de les Societats del grup i associades estan basades, amb els darrers comptes auditats proporcionats per les entitats a 31 de desembre de 2011. La societat a obtingut de les societats els balanços provisionals del 2012 ja que les auditories a les que estan sotmeses les entitats participades no havien finalitzat a la data de confecció de aquesta memòria, els efectes que haurien produït als comptes de la societat si se tingues amb compte els balanços provisionals, no aprovats per els Administradors per tant es merament informatiu, es descriu a continuació.

Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
<u>Fruita Bona Hortofruticola. SAT n° 9198</u>	Cardenal Rossell s/n Palma	866.269	153.015	(654.172)	10.314	375.426
<u>Esplet SAT n° 9453</u>	Cr Inca Km 1 SA Pobla	2.312.500	525.691	0	19.062	2.857.253
<u>Plantes Dissecades, S.A.</u>	Canvi Can Miquelinos s/n Son Ferriol	471.200	138.503	(111.816)	14.806	512.693
<u>Carn Illa, S.A.</u>	Cardenal Rossell S/N	0	0	0	0	0
<u>OP Mallorca Mar, S.A.</u>	Contramollet Palma	590.048	(46.200)	(448.023)	(35.925)	59.901
TOTAL		4.240.017	771.010	(1.214.011)	8.257	3.805.273
(En Euros)						

balance provisional 2012
balance provisional 31/10/2012
balance provisional 2012
balance provisional 2012

exceptuant Carn Illa que els seus fons propis son negatius, però no representa cap modificació per part de la societat dels seus resultats degut a que l'inversió realitzada per la societat es troba totalment aprovisionada, dins l'exercici anterior es va dir que " en data 19 de Octubre de 2011 la Junta General de Carn Illa va acordar la seva dissolució, degut a que la societat estava en causa de dissolució legal per la acumulació de les seves pèrdues. El consell d'administració de Serveis de Millora Agrària en data 16 de novembre de 2011 va acorda efectuar una compra condicionada de accions de Carn Illa, sobre la totalitat de les accions que actualment estan en poder d'altres accionistes, mitjan pagament al contat i al preu de un cèntim de euro per acció, aquest compra se efectuarà una vegada se aconseguixi equilibri la seva situació patrimonial per lo que Serveis de Millora Agrària passaria a ser l'únic accionista de la

entitat Carn Illa, S.A. l'objectiu de la societat es troba inversor privats perquè gestionin Carn Illa en cas de que Serveis de Millora Agrària dins el segon semestre del 2012 no hagi pogut privatitzar Carn Illa iniciarà una sèrie d'accions a) Adequar qualcun escorxador de Mallorca perquè pugi assumir el sacrifici de la cabaña de la Illa de Mallorca i procedir al tancament de Carn Illa, b) Arriba a un acord amb la resta de escorxadors per centralitzar la matança amb un sol escorxador." A data de confecció d'aquesta memòria la societat Carn Illa esta en procés de liquidació, així mateix es va acordar que la societat assumeixi els actius i passius de Carn Illa, S.A. lo que la societat les ha incorporat al seu balanç, el total incorporat i que ha suposat un menor aportació a la liquidació ha estat de 70.983 euros.

Dins el 2011 i referent a la empresa participada Op Mallorca Mar la societat va aprovisiona la seva participació amb 150.220 euros degut a les pèrdues i a la baixada en conseqüència del valor comptable de les accions, el resultat a la compte de pèrdues i guanys va esser 0, degut a que la societat tenia subvencions de capital per fer front a aquesta provisió. Dins aquest exercici i segons els balanços provisionals, la societat ha aprovisionat un total de 11.809,24 euros, el resultat produït dins les comptes de pèrdues i guanys de la societat a estat nul ja que la aportació a Op Mallorca Mar estava totalment coberta amb subvencions de capital.

La societat participada Fruita Bona SAT segons l'informe d'auditoria del 2010 i el balanç provisional del exercici 2012, el seu patrimoni net a disminuït, quedant per un import provisional de 390.039,50 euros, per lo que la societat a procedit a aprovisionar la depreciació de la seva aportació amb 117.713,25, com la inversió no estava el 100 per cent suportada per subvencions de capital, la citada provisió a afectat a la compte de pèrdues i guanys amb 19.125,62 euros.

b) Crèdits a empreses vinculades

b-1) El saldo que apareix per import de 54.531.510 es desglossa en 52.478.029 euros que corresponen la major part amb el deute que té la CAIB amb la societat com a resultat dels convenis subscrits, el total al qual ascendeixen els convenis es de 72.025.778, el 27 de novembre de 2000 i el 4 de Novembre de 2003, per a la gestió d'ajudes urgents als titulars de determinats cultius herbacis de seca (decret 120/2000) , així com d'ajudes urgents en els sectors Agrícola i Ramader de les Illes Balears D'Acord amb el decret 163/2003 i els signats en el 2004 per actuacions en el sector agrari i pesquer i ajudes en matèria d'agricultura i pesca en el marc del decret 163/2003 segons consta en els convenis signats el 19 de maig i el 3 de juny de 2004 i els convenis signats el 9 de març de 2005 per a l'execució de nous camins rurals o la millora dels existents, el signat el 6 de juny de 2005 de règims d'ajuda en matèria d'agricultura i pesca per a l'any 2005 i el signat el 21 de juny de 2005 per a la gestió d'actuacions en el sector agrari i pesquer d'acord amb el que estableix el decret 22/2004 i el signat el 24 de febrer del 2006 de col·laboració entre la conselleria D'Agricultura i Pesca per la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les illes balears, D'acord amb allò establert en el decret 9/2006, a data 29 de novembre de 2007 es va firmar un conveni de col·laboració entre la societat i la conselleria d'agricultura i pesca i el fons de garantia agrària i pesquera de les Illes Balears pels qual es formalitza l'encàrrec de la gestió en matèria de foment inversions i actuacions en el sector agrària i pesquer de les Illes Balears d'acord amb allò establert a l'ordre de la conselleria d'agricultura i pesca del dia 20 d'octubre de 2007.

En data 17 de desembre de 2003 la societat va formalitzar un conveni de col·laboració amb la Conselleria d'Agricultura i Pesca pel qual Semilla, S.A. actuarà com organisme pagador de les ajudes a lliurar a els productors de fruits secs segons lo estipulat en el Decret 163/2003. La Conselleria d'Agricultura ha tramitat els corresponents expedients plurianuals de despeses que garantit les transferències de fons necessaris per realitza els pagaments de les quotes dels préstecs que se han realitzat per finançar aquestes ajudes (veure nota de crèdits a llarg termini)

Dels convenis signats en el 2004, 2005, 2006 y 2007 la Conselleria d'Agricultura i Pesca també ha tramitat els corresponents expedients plurianuals de despesa per garantir les quotes dels préstecs que s'han disposat per finançar aquestes ajudes.

El 24 de gener de 2008 la Societat va signar un conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca pel qual es formalitza l'encàrrec a la Societat de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors Agrari i Pesquer de les Illes Balears d'acord amb lo establert a l'Ordre de la Conselleria d'Agricultura i Pesca de 16 de gener de 2008, d'aplicació del decret 9/2006 de 10 de febrer d'encomana de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors Agrari i Pesquer de les Illes Balears. L'objecte de aquest Conveni es bassa en dur a terme inversions per a la millora de l'eficiència en l'alimentació animal del ramat per tal de garantir la supervivència i continuïtat de les explotacions ramaderes de les Illes de Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera, el cost previst de aquestes actuacions era de 7.000.000,00 euros que segons estipula el Conveni s'havia de finançar



amb els excedents dels convenis esmentats anteriorment el resultat final del cost dins l'exercici 2008 va ser de 7.127.941,00. El 17 de agost de 2010 es va signar un nou conveni per import de 3.500.000 euros 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 dl 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, referent d'aquest conveni al tancament se havien executat un total de 2.372.881.

També dir que en data 16 de maig de 2011 es va aprovar per part de la Conselleria de Economia i Hisenda una modificació dels pressupostos, dins els quals hi havia una incorporació de romanents dels convenis anteriors per una quantitat de 3.645.629 euros, de aquets romanents al tancament de l'exercici 2012 no se havia executat cap import, així mateix amb data 28 de desembre de 2012 es va aprovar una reincorporació de romanents per import de 302.823 per fer front a l liquidació de Carn Illa, S.A.

Del saldo pendent de la CAIB un total de 1.884.993 se corresponen a subvencions de explotació i un total de 2.952.898 pendents de subvencions dels plurianuals pendents de cobrament a 31 de desembre de 2012, dins aquest epígraf també esta reflexada una quantitat per import de 194.249 euros corresponents a interessos dels plurianuals devengats i pendents de cobro.

b-2) El resta del import de aquest epígraf es a dir 1.690.497 euros es desglossen amb 184.614 euros que se corresponen a un préstec participatiu atorgat a la Societat Carn Illa, l'esmenta't préstec es va concedir per part de la societat per evitar descapitalitzar la societat, les condicions que es pactaren es que l'esmenta't préstec meritara uns interessos calculats sobre d'interès anual variable que resulti d'addicionar a l'Euribor a un any un punt percentual, els interessos només es meritaren en el cas que l'entitat prestatària hagi obtingut un benefici superior als interessos a liquidar a cada exercici abans d'haver liquidat l'imposto de societats, el venciment definitiu de l'esmenta't préstec serà el 31 de desembre del 2015. Aquest exercici no s'han meritat interessos perquè la societat no ha generat beneficis, dins l'exercici 2010 se li han concedit a Carn Illa tres préstecs per import total de 300.000 euros amb les mateixes característiques que l'anterior i un pagament de 100.000 a compte de una ampliació de capital, que no se va dur a terme, dins l'exercici 2011 se han realitzat dos pagaments un de 82.921,50 i un de 70.000 aquets pagaments se corresponen amb anticipo per du a terme l'equilibri patrimonial de Carn Illa tots aquets imports es varen aprovisiona dins l'exercici anterior.

Dins l'exercici 2012, se ha procedit a la liquidació definitiva de Carn Illa, la societat i ha aportat per dur a terme la liquidació 789.623,67 euros fins al 31 de octubre de 2012, i se va aprovisiona una quantitat de 34.320,99 euros que serà la darrera aportació de la societat per poder tancar la liquidació, la aportació desde 31 de octubre fins a 31 de desembre de 2012 ha estat la de 34.320,99, i la aportació final a la liquidació ha estat de 752.961,48 ja que la societat ha descomptat la inclusió dels actius, també dir que a la Junta General d'accionistes del 17 de desembre de 2012 se acorda la memòria i balanç final de Carn Illa, i que la societat Serveis de Millora Agrària, S.A. assumeix els actius i passius de Carn Illa, valorats en 70.983,18 euros que la societat els ha incorporat al seu balanç.

Un import de 200.000 euros se correspon al crèdit que te la entitat sobre la societat Fruita Bona SAT nº 9198 per la venda de part de las participacions que tenia la entitat, per lo que la societat ha reduït la seva participació, del crèdit de Fruita Bona dins l'exercici anterior es va aprovisionà amb la seva totalitat, igualment es va reduí la subvenció de capital amb la part proporcional de la provisió efectuada i dins l'exercici 2011, segons es reflexa al quadre.

El moviment de provisions i deterioraments dins l'exercici 2012 i l'exercici 2011 es detalla a continuació:

Exercici 2012	Valor Crèdit	Provisió	Aplic. Subv. Capital	reultat al patrimoni
Carn Illa	1.626.602	1.626.602	1.626.602	0
Fruita Bona	317.713	317.713	266.093	0
Op Mallorca Mar	162.029	162.029	162.029	0
TOTAL	2.106.344	2.106.344	2.054.723	0
(En Euros)				



Exercici 2011	Valor Crèdit	Provisió	Aplic. Subv. Capital	reultat al patrimoni
Carn Illa	737.536	737.536	737.536	0
Fruita Bona	0	0	0	0
Op Mallorca Mar	150.220	150.220	150.220	0
TOTAL	887.756	887.756	887.756	0

(En Euros)

Dins aquest exercici la totalitat de provisions ha estat de 882.483,49 dels quals 752.961,48 corresponen a la societat Carn Illa, S.A., 117.713,25 a Fruita Bona que també com se explica amb la provisió realitzada dins el 2011 dins quest exercici se ha reduït la subvenció de capital amb la part proporcional a la seva dotació lo que ha suposat un cost de 19.126 euros, i 11.809,24 a Op Mallorca Mar, S.A.

L'importa que restava pendent de cobrament a 01/01/2010 de Plantes Dissecades va ésser liquidat entre les dates 02/03/2010 per 50.000, 15/04/2010 per 100.000 i 06/10/2010 per 100.000.

b) Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2012 no i ha desemborsaments pendents

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2012 i la comparació amb l'exercici 2011 és la següent:

	2012	2011
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies	24.855	24.855
Mercaderia en trànsit		
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	100	2.481
TOTAL	24.955	27.336

(En Euros)

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

Les despeses financeres capitalitzades en existències, amb un cicle de producció superior a l'any, en l'exercici 2012 ascendeixen a un import de 0,00 euros .

NOTA 12. FONS PROPIS

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

Capital Escripturat:

El Capital Social a 31.12.2012 esta compost per 1.850 accions nominatives de euros 601,01 euros, de valor nominal cada una, numerades de la A núm. 1 a la A núm. 1831 i de la B núm. 1 a la B núm. 19 ambdues incloses, totalment subscrit, desemborsat i registrat. Totes les accions pertanyen a la CAIB per lo que la societat te la condició de unipersonalitat.

Totes les accions/participacions constitutives del Capital Social gaudeixen dels mateixos drets, existint restriccions a la seva lliure transmissió.



La composició del Capital de la Societat a 31.12.2012 i a 31.12.2011 es la següent:

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2012	1.111.869	52.945	4.379.805	180.014	(3.857.916)	(1.618.659)	248.058
Distribució resultat 2011					3.857.916	(3.857.916)	0
Resultat exercici 2012				(11.794)	(2.213.334)		(2.225.128)
Altres Aportacions de socis			2.329.716				2.329.716
Saldo Final 31.12.2012	1.111.869	52.945	6.709.521	168.221	(2.213.334)	(5.476.575)	352.647

(En Euros)

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2011	1.111.869	52.945	625.750	187.264	154.385	(1.773.044)	359.169
Distribució resultat 2010					(154.385)	154.385	0
Resultat exercici 2011				(7.250)	(3.857.916)		(3.865.166)
Altres Aportacions de socis			3.754.055				3.754.055
Saldo Final 31.12.2011	1.111.869	52.945	4.379.805	180.014	(3.857.916)	(1.618.659)	248.058

(En Euros)

La Societat no ha adquirit ni té previst adquirir accions/participacions pròpies.
En aquest exercici no hi hagut cap ampliació de capital ni hi ha cap ampliació en curs.
La distribució de les accions de la societat es com segueix:

Soci/Accionista	Nº d'Accions / Participacions	% Sobre el Capital Social
CAIB	1850	100
TOTAL	1850	100

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 Guanys dels exercicis 2012 i 2011 és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL EXERCICI 2012	
Saldo inicial	573.008
Subvencions de capital concedides dins l'exercici	452.929
Traspas a Resultats de l'exercici	-508.470
Saldo final	517.468
Import traspasat a Subvencions a reintegrar	-214.565
Impost diferit	-81.032
saldo net	383.934



SUBVENCIONS DE CAPITAL EXERCICI 2011	
Saldo inicial	725.636
Subvencions de capital concedides dins l'exercici	4.157.445
Traspas a Resultats de l'exercici	-962.335
Saldo final	3.920.746
Import trapasat a Subvencions a reintegrar	-3.413.150
Impost diferit	-65.412
saldo net	573.008

Se han rebut un total de 450.138 euros de subvencions de capital per fer front a la liquidació de la empresa associada Carn Illa, S.A. del import total rebut se han aplicat un total de 235.573 euros la resta ha traspasat a subvencions a reintegrar, també se ha rebut una subvenció per import de 2.791 euros per fer front a les despeses derivades de la coordinació i actuacions de foment del consum de fruita i verdura a les escoles.

També dir que la entitat a rebut per part de la CAIB un import de 6.117.045 euros per fer front al pagament dels diversos convenis plurianuals que te subscrits la entitat amb la Conselleria, de aquest import quedaven pendent de pagament a finals de l'exercici un import de 2.842.808 euros. També la societat a rebut per part de la CAIB un total de 80.295 euros de subvencions de capital que se han imputat directament a patrimoni.

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes. La relació entre l'import concedit i el aplicat a la seva finalitat o compromès és la següent:

Entitat Atorgant	Concedit	Aplicat	Pdt Aplicar	Compromès
CAIB	3.799.985	3.799.985	0	0
CAIB	3.300.000	3.300.000	0	0
CAIB	4.683.940	4.683.940	0	0
CAIB	12.166.362	12.166.362	0	0
CAIB	3.662.000	3.662.000	0	0
CAIB	9.601.000	9.601.000	0	0
CAIB	4.498.626	4.498.626	0	0
CAIB	5.000.000	5.000.000	0	0
CAIB	8.000.000	8.000.000	0	0
CAIB	10.500.000	10.500.000	0	0
CAIB	6.000.000	3.713.969	2.286.031	2.286.031
CAIB	3.500.000	2.372.881	1.127.119	1.127.119
CAIB	450.138	235.573	214.565	214.565
CAIB	2.791	2.791	0	0
TOTAL	75.164.842	71.537.127	3.627.715	0
				3.627.715

(En Euros)

Les subvencions pendents de aplicar es troben al balanç de la societat dins el passiu com subvencions reintegrables pendents de sol·licitar la seva incorporació als pressupostos del 2013, encara que se va sol·licitar la seva reincorporació, a data de la confecció d'aquesta memòria la Direcció General de Pressupostos només a aprovat la reincorporació de un total de 302.823,48 per fer front a la liquidació definitiva de Carn Illa, l'informe de la Direcció General de Pressupostos indica que les quantitats pendents se han de retorna degut a la difícil situació financera.

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:

EXERCICI 2012	Compte de Perdues i Guanys	Ing. Y desp. Direct.Imput. Al Patríoni Net	TOTAL
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici (En Euros)	(2.213.334)	-11.794	(2.225.128)

Exercici 2011	Compte de Perdues i Guanys	Ing. Y desp. Direct.Imput. Al Patríoni Net	TOTAL
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici (En Euros)	(3.857.916)	-7.250	(3.865.166)

	Augments 2012	Disminuc. 2012	TOTAL	Augments 2011	Disminuc. 2011	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	0	(2.225.128)	(2.225.128)	0	-3.865.166	-3.865.166
Impost sobre Societats	0	0	0			0
Diferències permanents	0	0	0			0
<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
- amb origen en exercicis anteriors	0	0	0			0
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	0	0	-	0	0
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	(2.225.128)	-	-	(3.865.166)
(En Euros)						

La Societat té pendants d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'importos 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 2012 i 2011 és la següent:

<u>Impost</u>	2012		2011	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	37.481		120.260	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	617		461	
Sobre retenció del capital mobiliari				
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)				
Sobre la Renda de les Persones Físiques		58.337		89.452
Seguretat Social		42.838		56.963
Sobre Benefici diferit				
Embargaments de hisenda als treballadors	0	203	0	
TOTAL	38.098	101.378	120.721	146.415

(En Euros)

Las bases imposables negativas pendientes de compensar per la Societat son les següents:

<u>Exercici</u>	<u>Bases Imposables Negatives</u>
2008	191.712
2009	1.426.947
2011	103.860
TOTAL	1.722.518

(En Euros)

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 la Societat en l'exercici 2012 i 2011 és com segueix:

	2012	2011
Venda de Mercaderies	144	370.083
Altres Ingressos	12.274	85.626
TOTAL	12.418	455.709

(En Euros)

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2012 i 2011 es segons el següent quadre:



Campanyes i altres vendes	2.012	2.011
	Import venda	Import venda
Llavors farratgeres	0	153
Llavors de cereals		
Fitosanitaris	144	51.412
Projecte AGRISLES		2.409
Alfals Proalfa		216.017
Blat de les Indies		28.837
Resta Alfals		5.630
Vendes Alfals Menorca		67.635
Projecte CRANCA		
Vendes Estructura		481
Projecte CRONOS		50.075
Projecte TRUE-KE		13.239
Treballs Administratius per a PLANDISA	12.274	19.821
Totals	12.418	455.709

La disminució de la xifra de negoci es deu principalment a que la societat no ha realitzat les campanyes previstes dins el 2012 per falta de pressupost.

15.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2012 i 2011 és la següent:

	2012	2011
Ingressos Accesoris	59.106	27.063
Subvencions d'Explotació	886.677	1.536.223
TOTAL	945.783	1.563.286

(En Euros)

Les quantitats mes rellevants dels ingressos accessoris son 13.284 per el projecte Agrisles, projecte de desenvolupament transnacional de l'agricultura entre les illes del Mediterrani, i 45.753 per un projecte de pesca per el seguiment de modalitats tradicionals de pesca i per a la vigilància i seguiment de les reserves marines de les Illes Balears

15.3 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2012 i 2011 és la següent:

	2012	2011
Compres de mercaderies		825.064
Altres aprovisionaments	18.835	122.291
Treballs realitzats per a altres empreses	32.391	286.466
Variació d'existències		(20.946)
TOTAL	51.227	1.212.874

(En Euros)

La disminució amb l'exercici anterior es deu com se comenta a les vendes a que la societat no ha realitzat les campanyes de ajuda als agricultors dins el 2012.

15.4 Despeses de Personal



La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2012 i 2011 és la següent:

	2012	2011
Sous i salaris	1.381.086	1.662.035
Càrregues socials	464.839	593.842
Indemnitzacions	5.222	0
Fons Social	47.273	49.186
TOTAL	1.898.420	2.305.063

(En Euros)

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant el exercici 2012 i 2011 , distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoria Professional</u>	2012	2011
Alts directius	2,00	1,13
Resta de Personal de direcció	0,00	0,00
Tècnics i professionals	24,17	30,64
Empleats administratius	2,17	9,97
Resta de personal qualificat	18,00	10,87
TOTAL	46,34	52,61

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

<u>Categoria Professional</u>	Empleats 2012			Empleats 2011		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	1,00	1,00	2,00	0,78	0,35	1,13
Resta de Personal de direcció			0,00	0	0	0,00
Tècnics i professionals	10,17	14,00	24,17	13,56	17,08	30,64
Empleats administratius	1,17	1,00	2,17	4	5,97	9,97
Comercials			0,00	0	0	0,00
Resta de personal qualificat	9,00	9,00	18,00	7,32	3,55	10,87
TOTAL	21,34	25,00	46,34	25,66	26,95	52,61

15.5 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2012 i 2011 és el següent:



	2012	2011	diferencia
Arrendaments	85.839	85.281	559
Reparacions i conservació	74.397	93.611	(19.214)
Serveis de professionals indep.	11.440	71.867	(60.428)
Transports	117	33.115	(32.998)
Primes d'assegurances	1.733	2.213	(480)
Serveis bancaris	733	57	676
Publicitat i propaganda	323	105.045	(104.722)
Subministres	30.189	50.106	(19.918)
Perdues per deteriorament op.	0	0	0
Altres despeses d'explotació	27.913	49.064	(21.151)
Altres despeses de gestió corrent	85.338	159.777	(74.438)
Tributs	1.692	2.190	(499)
TOTAL	319.713	652.325	(332.613)

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

ENTITAT	Import 2012	Import 2011
CONVENIS		
Conveni CBPAE		
Conveni NATURA PARK		22.500
Conveni SA NOSTRA		14.304
Conveni CONVENI UNIO PAGESOS		50.000
Conveni CONVENI UPA-AIA		11.737
Conveni ASAJA		40.000
Conveni MALLORA RURAL	50.000	
TOTAL CONVENIS	50.000	138.541
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	22.001	16.154
DIETES ASSISTENCIA A EMPRESAS ASOCIADAS	13.231	5.077
VARIS DE GESTIO	107	5
ALTRES GESTIO CORRENT	35.338	21.236
TOTAL GESTIO CORRENT	85.338	159.777

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

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

Les operacions de les societats vinculades com a deutors de la societat dins els exercicis 2012 i 2011 es el següent:



Exercici 2012

<u>Societat</u>	Saldo a 01.01.2012	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2012
Conselleria d'Agricultura i Pesca Medi Ambient i territori	74.711	71.036	(74.711)	71.036
Conselleria de Presidència	1.756	0	0	1.756
Plantes Dissecades, S.A.	24.223	14.851	(39.074)	0
Esplet SAT	0	0	0	0
Institut de Biologia Animal de Balears	2.360	0	0	2.360
Espais de Natura Balear	2.360	0		2.360
Ibanat	2.360	0	(2.360)	0
Abaqua	2.360	0		2.360
Ibavi	2.360	0		2.360
Sitibsa	2.360	0		2.360
Consorti de Transports de Mallorca	2.360	0		2.360
Serveis Ferroviaris de Mallorca	2.360	0		2.360
Fogaiba		8.621		8.621
TOTAL	119.570	94.508	(116.145)	97.933

(En Euros)

Exercici 2011

<u>Societat</u>	Saldo a 01.01.2011	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2011
Conselleria d'Agricultura i Pesca	0	85.593	(10.883)	74.711
Conselleria de Presidència	60.344	0	(58.587)	1.756
Plantes Dissecades, S.A.	22.189	24.223	(22.189)	24.223
Esplet SAT	0	898	(898)	0
Institut de Biologia Animal de Balears	0	2.360	0	2.360
Espais de Natura Balear		2.360		2.360
Ibanat		2.360		2.360
Abaqua		2.360		2.360
Ibavi		2.360		2.360
Sitibsa		2.360		2.360
Consorti de Transports de Mallorca		2.360		2.360
Serveis Ferroviaris de Mallorca		2.360		2.360
TOTAL	82.533	129.594	(92.558)	119.570

(En Euros)

Les operacions amb part vinculades com creditors de la societat dins els exercicis 2012 i 2011 es el següent:

Exercici 2012



Societat

Conselleria de Presidència
 Plantes Dissecades, S.A.
 Ports de les Illes Balears
 Fruita Bona Hortofructicola SA.T.
 Institut de Biologia Animal de Balears

TOTAL

(En Euros)

Saldo a 01.01.2012	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2012
(981)	981	0	(0)
(362.561)	362.561	0	(0)
0	0	(424)	(424)
(4.063)	4.063	0	0
(21.502)	0	0	(21.502)
(389.108)	367.605	(424)	(21.927)

Exercici 2011**Societat**

Conselleria de Presidència
 Plantes Dissecades, S.A.
 Televisio de les Illes Balears
 Fruita Bona Hortofructicola SA.T.
 Institut de Biologia Animal de Balears

TOTAL

(En Euros)

Saldo a 01.01.2011	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2011
(430)	1.532	(2.083)	(981)
(15.995)	675.787	(1.022.353)	(362.561)
0	826	(826)	0
(3.019)	71.145	(72.189)	(4.063)
0	0	(21.502)	(21.502)
(19.444)	749.291	(1.118.954)	(389.108)

16.2 Operacions comercials amb empreses del grup i associades**Exercici 2012****Societat**

CAIB
 Plantes Dissecades, S.A.
 Ports de les Illes Balears

TOTAL

(En Euros)

Immobilitzat 2012		Despeses i Ingressos 2012		
Compres	Vendes	Compres	Vendes	Altres despeses
				59.037
				12.274
		360		
0	0	360	71.311	0

Exercici 2011


<u>Societat</u>	Immobilitzat 2011		Despeses i Ingressos 2011		
	Compres	Vendes	Compres	Vendes	Altres despeses
CAIB			1.766	72.537	
Plantes Dissecades, S.A.			690.982	20.528	
Fruita Bona Hortofructicola SA.T.			68.084		
Institut de biologia Animal			18.222	2.000	
Espais de Natura Balear			0	2.000	
Ibanat				2.000	
Abaqua				2.000	
Ibavi				2.000	
Sitibsa				2.000	
Televisio Illes Balears			700		
Serveis ferroviaris de Mallorca				2.000	
Consorti de Transports de Mallorca				2.000	
TOTAL	0	0	779.754	109.065	0

(En Euros)

En relació a Plantes Dissecades, SA existia un conveni signat el 2 de maig de 2001 pel qual tota la producció es comprada per la Societat, aquest conveni en data 4 de Octubre de 2012 es va modificar i Plandisa va a passar a esser la venedora de la producció d'alfals, per lo que es va retrocedir tota la facturació del 2012 que se havia fet fins a la data de la modificació del conveni, que no esta inclosa dins el saldo a pagar de 211.863 euros amb Plandisa. Degut a aquest acord va queda a 31 de octubre un saldo a cobra per la societat de 24.265,30 euros. Aquest saldo va queda liquidat a 31 de desembre de 2012. La societat Serveis de Millora Agrari, S.A. seguirà prestant els seus serveis de administració i gestió de Plantes Dissecades segons consta a aquest conveni, el import facturat per la societat a Plantes Dissecades, S.A. dins l'exercici 2012 ha estat de 14.851 euros, que també han estat liquidats a 31 de desembre de 2012.

16.3 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2012 i 2011 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

Exercici 2012	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
<u>Administradors</u>		31.385	0	31.385
<u>Alta Direcció</u>	114.036	3.846	954	118.836
				0
TOTAL	114.036	35.232	954	150.222

(En Euros)

Exercici 2011	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
<u>Administradors</u>		16.000	0	16.000
<u>Alta Direcció</u>	64.596	4.000	276	68.873
				0
TOTAL	64.596	20.000	276	84.873

(En Euros)



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

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

16.4 Informació exigida per l'article 229 de la Llei de Societats de Capitals.

De conformitat amb allò establert en l'article 229 de la Llei de Societats de Capitals, amb la fi de reforçar la transparència de les Societats de Capitals, s'assenyalen a continuació les Societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al qual constitueix el seu objecte social, en el capital de les quals participen els membres del Consell d'Administració, així com les funcions que, en el seu cas exerceixen en elles.

Els membres del Consell d'Administració no participen ni ostenten càrrecs en cap societat del mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat de aquesta entitat.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici 2012 i 2011 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Exercici 2012

<u>Provisions</u>	Saldo			Saldo
	01.01.2012	Dotacions	Aplicacions	31.12.2012
	585.034	34.321	(551.709)	67.646
TOTAL	585.034	34.321	(551.709)	67.646
(En Euros)				

Exercici 2011

<u>Provisions</u>	Saldo			Saldo
	01.01.2011	Dotacions	Aplicacions	31.12.2011
	67.646	517.388	0	585.034
TOTAL	67.646	517.388	0	585.034
(En Euros)				

NOTA 18. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

No hi ha cap tipus de garanties compromeses amb tercers

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no ha registrat, en l'exercici 2012 cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivats d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

La societat no ha registrat dins l'exercici 2012 cap retribució a llarg termini al personal



NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No existeixen combinacions de negocis dins el 2012

NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

La Societat no té negocis conjunts

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

La societat no té actius corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes dins aquest exercici.

NOTA 24. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Dins la memòria del 2009 se destacava com fet posterior lo següent (que dins la Llei de pressupostos 2010 a la seva disposició adicional sisena es crea una entitat autònoma amb personalitat jurídica pròpia denominada Centre de Recerca Agroalimentària de les Illes Balears i adscrita inicialment a la Conselleria d'Agricultura i Pesca, i en el punt 4 de la mateixa disposició diu textualment, " Pertoca, així mateix, al president de les Illes Balears , en l'àmbit de les seves competències, reestructura les conselleries i/o les direccions generals competents en aquests sectors d'activitat, com també reestructurar o autoritzar la dissolució i l'extinció de les societats Serveis de Millora Agrària, S.A. i Institut de Biologia Animal de Balears, S.A. i, si n'és el cas, de la resta d'entitats instrumentals l'objecte o la finalitat institucional de les quals es vegi afectat per la creació d'aquesta nova entitat autònoma, de conformitat amb el que preveuen la Llei 7/2010, de 21 de juliol del sector públic instrumental de les Illes Balears.

Dins l'exercici 2011 i degut a les mesures per reduir es déficit públic, se acorda reestructurar el sector públic autònom, en conseqüència la entitat es veu afectada per aquestes mesures que en un principi es va dir que la societat se fusionaria amb el Institut de Biologia Animal empresa que pertany a La Conselleria de Agricultura Medi Ambient i Territori, a la data de la confecció d'aquesta memòria encara no se ha duit a terme la citada fusió, els administradors de la societat entenen que la citada fusió no tindrà efectes significatius sobre la situació patrimonial reflexada en el balanç i que la societat continuarà amb les seves activitats.

Dins l'exercici 2012 se ha procedit al acomiadament de cinc treballadors, per amortització de places dels quals quatre treballadors varen presenta una demanda al jutjat, la qual va esser satisfactòria per l'empresa.

NOTA 25. ALTRA INFORMACIÓ

25.1 Honoraris dels auditors:

Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2012, no han estat suportats per la societat ja que han estat contractats directament des de la Intervenció General de la CAIB

25.2 Unitat de decisió: La Societat no és la de major activitat del conjunt de Societats que actuen en una unitat de decisió

La societat pertany al Govern de les Illes Balears

25.3 Altra informació rellevant

Cal mencionar que la societat com empresa pública , està inclosa als plans de reestructuració del sector públic autònom de la CAIB, i que s'han anunciat mesures de contenció de la despesa i encaminades a la reducció del déficit públic. Una de les mesures anunciades que afecta plenament a l'empresa, és la integració d'IBABSA i SEMILLA. Aquest fet, implicarà una reestructuració i un replantejament de les activitats d'ambdues empreses.



Els presents comptes anuals varen esser formulades pel consell d'administració el 4 de març de 2013, i reformulades el 25 de març de 2013 donant la seva conformitat mitjançant la seva signatura.

Gabriel Company Bauza amb NIF 78202158-L
En qualitat de President

Margarita Raquel Mercadal Camps amb 41508254-Q
En qualitat de Vice-President

Lorenzo Rigo Rigo amb NIF 41369142-P
En qualitat de Secretari

José Carlos Caballero Rubiato amb NIF 01828540-V
En qualitat de Vocal

Antonio Dura Blasco amb NIF 19427467-B
En qualitat de Vocal

Gaspar Oliver Juan amb NIF 42977804-G
En qualitat de Vocal

Olivia Mercedes Cortés Jones amb NIF 43152610-X
Amb qualitat de Vocal

Antoni Costa Costa amb NIF 41458684-B
En qualitat de Vocal

Joaquín García Martínez amb NIF 07529319-Q
En qualitat de Vocal

Maria Jose Marco Landazabal NIF 16268295G
En qualitat de Vocal

Jaime Olascoaga Enseñat NIF 42951508C
En qualitat de Vocal

Maria Jose Llompарт Roig NIF 43057413X
En qualitat de Vocal



INFORME DE GESTIÓ
DE L' EMPRESA
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.
EXERCICI 2012

JK



informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2012 de la societat

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.

Segons el que estableix l'article 253 de la Llei de Societats de Capitals, el Consell d'Administració de la Societat presenta l'informe de gestió formulat amb data 4 de març de 2013, i reformulades el 25 de març de 2013, això és dins els tres mesos següents al tancament de l'exercici social.

A tenor del que s'estableix a l'esmentat text legal, el contingut del present informe de gestió és una exposició fidel de l'evolució dels negocis i la situació de la Societat.

1. EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

En el present exercici tancat el 31 de desembre de 2012, la Societat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	EXERCICI 2012	%	EXERCICI 2011	%	VARIACIÓ
Import net de la cifra de negocis	12.418	0,85	455.709	15,29	-14,44
Altres Ingresos d'explotació	945.783	64,49	1.563.285	52,44	12,05
Imputació de subvencions de immobilitzat no finançer i altres	508.470	34,67	962.335	32,28	2,39
TOTAL INGRESSOS	1.466.671	100,00	2.981.329	100,00	0,00
aprovisionaments i treballs per altres empreses	51.227	1,39	1.212.873	17,73	-16,34
Despeses de Personal	1.898.420	51,59	2.305.063	33,70	17,88
Altres Despeses d'explotació	319.713	8,69	652.325	9,54	-0,85
Despeses financeres	885.648	24,07	1.191.858	17,43	6,64
Despeses per amortitzacions i altres	524.996	14,27	1.477.125	21,60	-7,33
TOTAL DESPESES	3.680.004	100,00	6.839.245	100,00	0,00
RESULTATS	-2.213.333		-3.857.916		

La societat dins aquest exercici ha tancat amb perdues. La evolució dels costos ha disminuït respecte a l'exercici anterior degut principalment al retall de actuacions de la Societat. Així també dins aquest exercici no se han realitzat campanyes degut a la manca de pressupost.

2. SITUACIÓ DE LA SOCIETAT.

La situació de la Societat, 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 formulades en el Consell d'Administració celebrat el 4 de març de 2013 i revisats per part dels auditors dels comptes de la societat i, per a la seva posterior submissió a aprovació.

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

Des de l'1 de gener de 2012 fins a la data en que se formulen els comptes anuals i el present informe de gestió pel consell d'administració, els esdeveniments jurídics o econòmics-financiers dignes de destacar se reflexen a la memòria el mes destacat és que en data 18 de abril de 2012 es va decidir a la Junta General Extraordinària I



Universal de la societat participada Carn Illa la seva dissolució, per lo que dins aquesta junta es va procedir a fixar el dia de 27 de abril com a tancament de les activitats d'aquesta societat la mencionada liquidació se ha duit a terme dins l'exercici 2012, la societat ha assumit els actius i passius de la societat Carn Illa, S.A.

També a la societat li pot afectar la reestructuració del sector públic, amb la possible fusió amb l'empresa Institut de Biologia Animal, S.A. aquesta societat també pertany a la Conselleria d'Agricultura Pesca Medi Ambient i Territori. En el moment de la confecció d'aquest informe de gestió la fusió no se havia realitzat.

4. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT.

L'evolució prevista per la Societat per a l'exercici 2013 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que suposen una disminució respecte a l'exercici 2012 dins l'apartat de despeses corrents de 1.935.858, euros, i dins el capítol de despeses de personal la disminució respecte al 2012 es de 1.497.414 euros això es deu a la reestructuració que se ha de dur a terme dins el 2013, tenguent en compte la fusió entre la societat i l'Institut de Biologia Animal de Balears (IBABSA).

Totes aquestes mesures estan encaminades a disminuir el dèficit públic del Govern Balear.

5. ACTIVITATS EN MATÈRIA DE INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT.

No se està realitzant per part de la societat cap política de investigació i desenvolupament.

6. ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES.

La societat no té cap títol de les accions que integren el seu capital social de conformitat al que s'estableix als articles 134 i següents de la Llei de Societats de Capitals.

El present informe de gestió correspon als comptes anuals de la societat formulats pel Consell d'Administració amb data 4 de març de 2013 i reformulades el 25 de març de 2013.

En compliment del que disposa l'article 253 de la Llei de Societats de Capitals, el present informe de gestió està signat per la totalitat dels membres dels Consell d'Administració de la societat, això és a dir, pels Senyors/es:

Gabriel Company Bauza amb NIF 78202158-L
En qualitat de President

Margarita Raquel Mercadal Camps amb 41508254-Q
En qualitat de Vicepresident

Lorenzo Rigo Rigo amb NIF 41369142-P
En qualitat de Secretari

José Carlos Caballero Rubiato amb NIF 01828540-V
En qualitat de Vocal



Antonio Dura Blasco amb NIF 19427467-B
En qualitat de Vocal



Gaspar Oliver Juan amb NIF 42977804-G
En qualitat de Vocal

Olivia Mercedes Cortès Jones amb NIF 43152610-X
Amb qualitat de Vocal

Antoni Costa Costa amb NIF 41458684-B
En qualitat de Vocal

Joaquín García Martínez amb NIF 07529319-Q
En qualitat de Vocal

Maria Jose Marco Landazabal NIF 16268295G
En qualitat de Vocal

Jaime Olascoaga Enseñat NIF 42951508C
En qualitat de Vocal

Maria Jose Llompарт Roig NIF 43057413X
En qualitat de Vocal



liquidació DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI
2012

[Handwritten signature]



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2012

DE L'EMPRESA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.

S'adjunta còpia del pressupost liquidat corresponent a l'exercici 2012
Els aspectes a destacar de la liquidació del pressupost són:

DESPESES

Capítol I.- El pressupost inicial de despeses de personal ascendia a 2.410.939 euros, la liquidació d'aquest capítol ha estat de 1.898.420 euros lo que ha suposat un superàvit de 512.519 euros, això degut majoritàriament al acomiadament de cinc treballadors i al no pagament de la paga extra de Nadal, degut a les mesures de reestructuració per poder fer front al dèficit públic.

Capítol II.- Per compra de béns i serveis hi ha un superàvit de 3.065.283 euros. Aquest superàvit de capítol II es deu a que la societat no ha duit a terme les campanyes que se tenien previstes, cosa que se reflexa també amb els ingressos del capítol II.

Capítol III.- El pressupost de l'exercici per aquest capítol ha estat de 1.504.230.- euros, la despesa per interessos financers són 889.352,- euros, cal tenir amb compte que els pagaments per interessos dins l'exercici 2012 han estat de 1.167.231 i que dins la liquidació de 889.352 euros si troben un total de 194.249 euros de interessos devengats però no pagats per la societat.

Capítol IV.- Per aquest exercici no s'ha pressupostat cap import.

Capítol VI.- Aquest capítol no es va pressuposta dins l'exercici 2012 i se han liquidat un total de 1.082 euros

Capítol VII.- El pressupost d'aquest capítol era de 0 euros . es va sol·licitar una reincorporació de romanents d'exercicis anteriors per import de 950.000, per fer front a les ajudes per diverses campanyes , la direcció General de Pressupostos no les va aprovar degut a que no se varen realitzar les campanyes previstes.

Capítol VIII.- Per aquest exercici no s'havia pressupostat cap import, amb data 28 de desembre de 2012 es va aprovar per part de la direcció General de Pressupostos la reincorporació de 302.823,48 euros encara que se ha liquidat un import per 752.961 euros per fer front a la liquidació de Carn Illa, S.A.

Capítol IX.- .A la variació de Passius Financers no s'han produït diferències significatives amb el que es va pressupostar.



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2012

DE L'EMPRESA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.

S'adjunta còpia del pressupost liquidat corresponent a l'exercici 2012.

Els aspectes a destacar de la liquidació del pressupost són:

INGRESSOS

Capítol II.- El pressupost d'aquest capítol és de 3.100.000,00 euros es liquida per import de 71.524 euros la diferencia es deu a que dins aquest exercici no se han realitzat totes les campanyes previstes per la societat, degut a les mesures de contenció de la despesa per fer front al dèficit públic.

Capítol IV.- El pressupost d'aquest capítol és de 4.251.391,00 euros, la liquidació d'aquest capítol és de 3.510.571 La diferencia entre lo pressupostat i lo liquidat es deu a que la direcció General de Pressupostos va bloquejar una quantitat de 740.820.

Capítol V- En ingressos patrimonials s'han produït una diferència damunt el que s'ha pressupostat de 3.704,00 euros que se corresponen amb els ingressos financers obtinguts per la societat.

Capítol VI- Aquest capítol no estava pressupostat.

Capítol VII- Aquest capítol estava pressupostat per un import de 6.117.043,00 euros, la societat va rebre per part de la CAIB tres subvencions no pressupostades per import de 450.138 per fer front a la liquidació de Carn IIIa, S.A. una per import de 80.295 i un altre de 2.791.

Capítol VIII – El pressupost inicial d'aquest capítol era 0 euros però a data 28 de desembre de 2012 es va aprovar una ampliació d'aquesta partida per import de 302.823 euros corresponents a romanents d'exercicis anteriors que no s'havien liquidat es liquiden dins aquest capítol 302.823 euros, tot aquest import a estat destinat a la liquidació de Carn IIIa, S.A.

Capítol IX – Aquest capítol no esta pressupostat dins aquest exercici



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU 2012

1.- INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES GUANYS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS GUANYATS
					EN MÉS	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	2.706.569	482.772	3.100.000			3.100.000	71.524
IV	Transferències corrents	5.490.794	5.290.278	4.251.391			4.251.391	3.510.571
V	Ingressos patrimonials		7.510	0				3.704
VI	Alienació Inversions reals	0	706	0			0	0
VII	Transferències de capital	4.876.784	4.876.784	6.117.043	533.225		6.650.268	6.650.268
VIII	Variació Actius Financers	3.645.629	159.681	0	302.823		302.823	302.823
IX	Variació Passius Financers			0			0	
TOTALS		16.719.776	10.817.732	13.468.434	836.048	0	14.304.482	10.538.890

2. DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES GUANYS	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES GUANYADES	CRÈDITS DISPONIBL
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	2.400.573	2.290.185	2.410.939		0	2.410.939	1.898.420	512.519
II	Compra de bens i serveis	4.222.750	1.872.448	3.436.222		0	3.436.222	370.939	3.065.283
III	Despeses financeres	1.574.040	1.200.074	1.504.230			1.504.230	889.352	614.878
IV	Transferències corrents	0	0	0			0		0
VI	Inversions reals	530.000	6.759	0	0		0	1.082	-1.082
VII	Transferències de capital	3.115.629	0	0	0		0		0
VIII	Variació Actius Financers	0	152.922	0	752.961		752.961	752.961	0
IX	Variació Passius Financers	4.876.784	4.876.784	6.117.043	0		6.117.043	6.117.043	0
	TOTALS	16.719.776	10.399.172	13.468.434	752.961	0	14.221.395	10.029.798	4.191.597

