

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

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

**SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I
PESQUERA**



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern de Serveis de Millora Agrària i Pesquera i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

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

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

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

Limitacions a l'abast

La societat Serveis de Millora Agrària, SAU va realitzar l'any 2014 una operació de cessió global d'actius i passius en favor de l'Ens Públic Empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, que va ser inscrita en el Registre Mercantil el 22 de desembre de 2014. Aquesta operació regulada en l'article 81.1 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre modificacions estructurals de les societats mercantils, en la qual la societat cedent transmet tot el seu patrimoni per successió universal a canvi d'una contraprestació, en aquest cas 1,00 euro, no es correspon amb cap de les operacions establertes en l'article 83 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'impost sobre societats (TRLIS), per la qual cosa la mateixa no es podia acollir al règim fiscal especial i hauria de tributar conformement al règim general de l'impost a l'article 15 del TRLIS. La compensació a satisfer, que es va acordar a un «preu simbòlic» d'1,00 euro, no està justificada per una valoració que acrediti el valor dels



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

actius i passius objecte de la cessió de la societat mercantil a l'entitat pública empresarial davant una eventual comprovació administrativa. En cas que la societat cedent pogués haver de liquidar algun import en l'impost de societats per aquesta operació, l'entitat pública assumirà aquestes obligacions com a successora de tots els drets i obligacions. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar els efectes que una eventual comprovació fiscal pogués tenir sobre els comptes anuals adjunts.

Excepcions

L'epígraf «IV. Deutes amb empreses del grup i associades» del passiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 2.209.826,83 euros (1.788.646,33 euros a l'exercici anterior), inclou un import de 2.167.657,32 euros (1.782.578,16 euros a l'exercici anterior) que correspon, segons la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, a subvencions retornables; és a dir, subvencions d'explotació que al tancament de l'exercici no han estat aplicades a la seva finalitat. El punt cinquè de la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació estableix «atesa la seva naturalesa, les transferències corrents rebudes de la comunitat autònoma de les Illes Balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagi destinat a executar despesa de l'exercici, si s'escau, s'hauran de retornar als ens concedents dins l'exercici següent quan, un cop tancats i auditats els comptes, s'hagi quantificat definitivament aquell import a la memòria de la liquidació del pressupost. Les conselleries o altres ens concedents no podran autoritzar a les empreses i fundacions la utilització d'aquests imports en l'exercici següent». Per tant, les transferències corrents rebudes que no han estat aplicades a la seva finalitat són subvencions a reintegrar. En conseqüència, l'epígraf «IV. Deutes amb empreses del grup i associades» del passiu corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 2.167.657,32 euros (1.782.578,16 euros al tancament de l'exercici anterior) i l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt està infravalorat en els mateixos imports.

L'estat de fluxos d'efectiu adjunt presenta, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, incorrectament classificades determinades magnituds dels fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió i dels fluxos d'efectiu de les activitats de finançament, atès que determinats cobraments de crèdits a empreses del grup han estat classificats a l'epígraf «9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni» que presenta un import de 9.891.031,00 euros (10.528.519,00 euros a l'exercici anterior). En conseqüència, l'epígraf «7. Cobraments per desinversions» està infravalorat en un import de 5.344.449,44 euros (5.881.119,22 euros a l'exercici anterior) i l'epígraf «9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni» està sobrevalorat en els mateixos imports.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

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

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

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «10. Inversions en empreses del grup i associades» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que les inversions financeres en empreses del grup i associades suposen un import de 19.433.333,00 euros (24.619.853,00 euros a l'exercici anterior), el que representa el 91,6% del total de l'actiu del balanç adjunt (93,0% a l'exercici anterior). També cridem l'atenció sobre la nota «12. Fons propis» de la memòria adjunta i sobre l'estat de canvis en el patrimoni net adjunt, que mostren que el resultat de l'exercici 2018 és negatiu, - 4.407.597,44 euros (-4.351.689,61 euros a l'exercici anterior) i que les aportacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) directament registrades en el patrimoni net són per import de 4.546.581,56 euros (4.647.399,78 euros a l'exercici anterior). Per últim, cridem l'atenció sobre la liquidació del pressupost 2018 dels comptes anuals adjunts que mostra que els ingressos meritats de l'exercici per transferències corrents i de capital, 10.617.053,00 euros, representen el 94,7% del total d'ingressos. Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «10. Inversions en empreses del grup i associades, apartat a) Instruments de patrimoni» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que Fruita Bona Hortofructícola SAT: a data 9 de desembre de 2014 es va produir la baixa com a socis de l'Entitat amb una valoració global de la liquidació de les aportacions de SEMILLA, que ascendeix a 60.903,25 euros, condicionat a la venda d'una nau industrial. Finalment la venda de la nau s'ha produït generant pèrdues, i per tant SEMILLA no podrà recuperar l'import de la liquidació que s'ha dut a pèrdues de l'exercici. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Altres qüestions

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

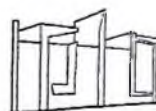
La liquidació del pressupost 2018 dels comptes anuals adjunts mostra que l'Entitat ha executat despesa corrent per damunt de les previsions de despesa del pressupost d'explotació, per import de 413.073,00 euros. Aquest fet suposa un incompliment de l'article 40.3 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears (LFCAIB), que estableix que tenen caràcter limitador, a l'efecte de requerir l'autorització prèvia del conseller competent en matèria d'hisenda i pressuposts a què fa referència l'article 63 de la Llei esmentada, l'import total de les previsions de despesa del pressupost d'explotació. A més, aquesta liquidació del pressupost no s'ajusta al model previst a la Instrucció 1/2012, de 12 d'agost, del director general de Pressuposts i Finançament per la qual s'aproven les plantilles per a l'elaboració i liquidació dels pressuposts de les entitats públiques empresarials, societats mercantils públiques i fundacions del sector públic autonòmic, atès que no inclou la informació comparativa per capítols de l'exercici anterior.

Una altra informació

L'altra informació comprèn l'Informe de gestió de Serveis de Millora Agrària i Pesquera de l'exercici 2018, la formulació de la qual és responsabilitat de l'òrgan de govern de l'Entitat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Esborrany d'informe subjecte a al·legacions



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Sobre la base del treball dut a terme, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'Informe de gestió de Serveis de Millora Agrària i Pesquera de l'exercici 2018 concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

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

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

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 25 de març de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 23 de abril de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

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



C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS

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

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

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 17 de juny de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00818
30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1036
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

Palma, 25 de març de 2019



SEVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2018 (expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-17
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	9.678.416	15.111.282
I. Immobilitzat intangible.		30.864	3.297
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	30.854	3.297
6. Investigació		0	0
7. Altre immobilitzat intangible.		0	0
II. Immobilitzat material.		1.266.473	1.188.528
1. Terrenys i construccions.		863.181	892.064
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	393.292	296.464
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		8.363.455	13.919.457
1. Instruments de patrimoni	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses	10	8.123.253	13.679.255
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini		0	0
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a tercers		0	0
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers	9	0	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Actius per impost diferit.		27.634	0
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		11.628.831	11.338.327
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		4.738	8.383
1. Comercials.	11	3.966	3.265
2. Matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
3. Productes en curs.		0	0
a) De cycle llarg de producció		0	0
b) De cycle curt de producció		0	0
4. Productes acabats		0	0
a) De cycle llarg de producció		0	0
b) De cycle curt de producció		0	0
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		0	0
6. Bestretes a proveïdors.	11	772	5.117
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		199.262	281.576
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	158.811	190.246
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		158.811	190.246
2. Clients, empreses del grup i associades.		0	0
3. Deutors varis.	9	1.429	55.834
4. Personal.	9	1.459	52
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	37.564	35.444
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		11.070.355	10.690.874
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses	16	11.070.355	10.690.874
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a curt termini.		9.522	6.702
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses		9.522	9.522
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	-2.820
6. Altres inversions		0	0
VI. Periodificacions a curt termini.	9	606	6.803
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		244.347	344.989
1. Tresoreria.	9	244.347	344.989
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		21.207.247	26.449.609

2
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

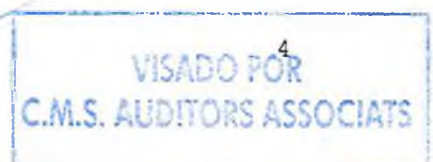
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2018 (expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-17
A) PATRIMONI NET	notes a la memoria	4.844.635	4.727.984
A-1) Fondos propis.	12	4.087.954	3.940.927
I. Capital		0	0
1. Capital escripturat.		0	0
2. (Capital no exigit).		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		1.064.567	1.066.988
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		1.011.622	1.014.043
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-26.511.953	-22.170.728
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-26.511.953	-22.170.728
VI. Altres aportacions de socis.		33.942.938	29.396.356
VII. Resultat de l'exercici.	14	-4.407.597	-4.351.689
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	756.681	787.057
B) PASSIU NO CORRENT		8.123.251	13.654.665
I. Provisions a llarg termini.		0	36.211
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		0	36.211
2. Actuacions medioambientals.		0	0
3. Provisions per reestructuració.		0	0
4. Altres provisions.		0	0
II. Deutes a llarg termini.		8.123.251	13.618.354
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	8.123.251	13.618.354
3. Acreadors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0	0
IV. Passius per impost diferit.	9	0	0
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
VI. Creditors comercials no corrents		0	0
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0	0
C) PASSIU CORRENT		8.239.361	8.067.060
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		47.081	37.753
III. Deutes a curt termini.		5.531.763	5.538.707
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	5.531.763	5.538.707
3. Creditors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		2.209.827	1.788.648
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		450.690	533.420
1. Proveïdors.	9	59.620	64.986
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		59.620	64.986
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	0	242
3. Creditors variis.	9	127.580	260.851
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	0	678
5. Passius per impost corrent.		-3.464	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	264.610	203.741
7. Bestretes de clients.		2.343	2.922
VI. Periodificacions a curt termini.		0	168.532
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		21.207.247	26.449.609

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA (EPE)
 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
 31 DE DESEMBRE DE 2018

(expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-17
A) OPERACIONS CONTINUADES	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	572.144	439.523
a) Ventes.		503.601	369.356
b) Prestacions de serveis.		68.542	70.168
2. Variac. de existències de productes acabats i en curs de fabricació.		0	0
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.		0	0
4. Aprovisionaments.	15	-1.470.080	-1.305.699
a) Consum de mercaderies.		-1.044.909	-810.150
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-117.439	-114.937
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-307.732	-380.612
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	420.913	343.345
a) Ingressos accesoris i altres de gestió corrent.		8.224	6.378
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		412.689	336.967
6. Despeses de personal.	15	-2.985.070	-3.053.766
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.305.458	-2.350.290
b) Càrregues socials.		-715.822	-703.476
c) Provisions.		36.211	0
7. Altres despeses d'explotació.	15	-669.428	-525.724
a) Serveis exteriors.		-627.095	-485.318
b) Tributs.		-3.210	-21.732
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		-37.701	-18.058
d) Altres despeses de gestió corrent.		-1.423	-616
8. Amortització de l'immobilitzat.		-106.814	-108.247
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		21.733	28.959
10. Excessos de provisions.		894	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		7.040	17.607
a) Deterioraments i pèrdues.		7.040	17.607
b) Resultats per alienacions i altres.		0	0
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		5.063	4.352
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-4.203.606	-4.159.650
14. Ingressos financers.	6	2.471	2.471
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.		6	2.471
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		6	2.471
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-160.239	-194.511
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-160.239	-194.511
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.		-25	0
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		-60.903	0
a) Deterioraments i pèrdues.		0	0
b) Resultats per alienacions i altres.		-60.903	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-221.161	-192.040
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-4.424.767	-4.351.689
19. Impostos sobre beneficis.		17.170	0
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-4.407.597	-4.351.689
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Resul. de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-4.407.597	-4.351.689



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, EPE
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
31 DE l (expressat amb euros)

	2.018	2.017
A) FLUXOS D'EFFECTU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-4.424.767	-4.351.689
2. Ajusts del resultat	290.559	253.720
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	106.814	108.247
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)	-30.377	-28.959
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-7.040	-17.607
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	60.903	
g) Ingressos financers (-)	-6	-2.471
h) Despeses financers (+)	160.239	194.511
i) Diferències de canvi (+/-)	25	
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		
3. Canvis en el capital corrent	-188.766	156.086
a) Existències (+/-)	3.645	-5.117
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	82.272	100.234
c) Altres actius corrents (+/-)	2.376	4.768
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-78.645	74.444
e) Altres passius corrents (+/-)	-169.111	-3.938
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-29.303	-14.303
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació	-163.722	-192.040
a) Pagaments d'interessos (-)	-160.239	-194.511
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	6	2.471
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-3.464	
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	-25	
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-4.486.696	-4.133.923
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-195.277	-183.360
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-29.175	
c) Immobilitzat material	-166.102	-183.360
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	0	480
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		480
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-195.277	-182.880
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	9.891.031	10.528.519
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) Aport socios	9.891.031	10.528.519
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu financer	-5.309.699	-6.319.019
a) Emisió	192.347	
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	192.347	
b) Devolució i amortització de	-5.502.046	-6.319.019
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-5.502.046	-5.520.227
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)		-798.793
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament +/-9+/-10-11)	4.581.332	4.209.500
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi		
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8-	-100.641	-107.303
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	344.989	452.292
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	244.347	344.989

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIAI PESQUERA,EPE

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

31 DE DESEMBRE 2018

(expressat amb euros)

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS

	<u>2.017</u>	<u>2.018</u>
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-4.351.689	-4.407.597
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
I. Per valoració d'actius i passius.		
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		
3. Altres ingressos/despeses.		
II. Per cobertures.		
III. Subvencions, donacions i llegats.		
IV. Per ganàncies i pèrdues actuàries i altres ajusts.		
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu.		
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		
C) Transferències al compte de pèrdues i ganàncies.		
VIII. Per valoració d'actius i passius.		
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		
3. Altres ingressos/despeses.		
IX. Per cobertures.		
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.		
2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'estranger.		
X. Subvencions, donacions i llegats.	-28.959	-21.733
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
XII. Diferències de conversió		
XIII Efecte impositiu.		
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-28.959	-21.733
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	-4.380.649	-4.429.330



EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, EPE
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2018

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum de patrimoni	Ajuts per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escriturat	No exigit											
SALDO, FINAL DE L' ANY 2016		0	0	1.060.118	0	(18.342.817)	24.748.956	(3.815.382)	0	0	0	883.928	4.534.801
I. Ajusts per canvis de criteri 2016 i anteriors													0
II. Ajusts per errades 2016 i anteriors				6.870		(12.529)						(69.119)	(74.778)
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	0	0	0	1.066.988	0	(18.355.346)	24.748.956	(3.815.382)	0	0	0	814.807	4.460.023
I. Total ingressos i despeses reconeguts						0	0	-4.351.689				-28.959	-4.380.649
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0	4.647.400	0	0	0	0	1.210	4.648.610
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0
4. (-) Distribució de dividendes													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							4.647.400					1.210	4.648.610
III. Altres variacions de patrimoni net						-3.815.382		3.815.382					0
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	0	0	0	1.066.988	0	(22.170.728)	29.398.356	(4.351.689)	0	0	0	787.058	4.727.984
I. Ajusts per canvis de criteri 2017 i anteriors													0
II. Ajusts per errades 2017 i anteriors				-2.421		10.464							8.043
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	0	0	0	1.064.567	0	-22.160.264	29.398.356	-4.351.689	0	0	0	787.058	4.736.027
I. Total ingressos i despeses reconeguts						0	0	-4.407.597				-30.377	-4.437.974
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0	4.546.582	0	0	0	0	0	4.546.582
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0
4. (-) Distribució de dividendes													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							4.546.582						4.546.582
III. Altres variacions de patrimoni net						-4.351.689		4.351.689					0
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	0	0	0	1.064.567	0	(26.511.953)	33.942.938	(4.407.597)	0	0	0	756.680	4.844.635

MEMORIA

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

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

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

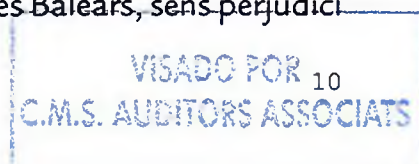
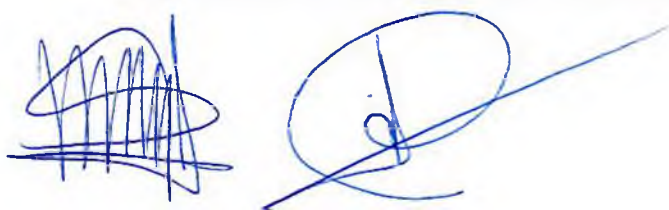
El domicili social de l'entitat és al carrer d'Eusebi Estada num. 145, al municipi de Palma.

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

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

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

Així mateix, pel que fa a l'organització i al funcionament, s'ha de regir pels criteris que estableix la normativa reguladora del règim jurídic de l'Administració de la comunitat Autònoma de les Illes Balears, sens perjudici



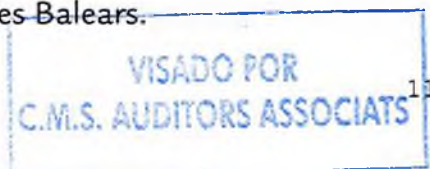
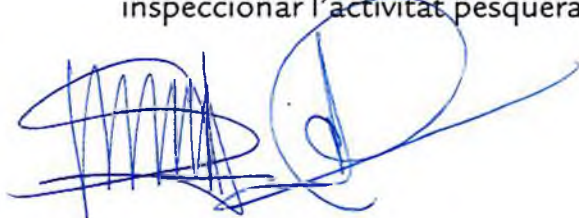
de les singularitats que, com a entitat pública empresarial, preveu el capítol II del títol I de la Llei 7/2010.

L'entitat pública empresarial SEMILLA és un organisme públic creat sota la dependència o vinculació de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per dur a terme activitats d'execució i de gestió, tant administratives com de contingut econòmic, en règim de descentralització funcional.

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

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

- a) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de producció agrària i pesquera i controlar i certificar la producció específica o diferenciada, com ara la producció integrada i l'ecològica, entre d'altres.
- b) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de sanitat agrària i pesquera.
- c) Millorar i conservar els recursos genètics animals i vegetals.
- d) Gestionar el laboratori del sector primari.
- e) Prestar serveis al sector primari, com ara el servei de gestió tècnica i econòmica de les explotacions i el subministrament d'inputs.
- f) Controlar els rendiments agraris i la quota lletera.
- g) Promocionar els productes agroalimentaris.
- h) Gestionar i administrar les zones de pesca protegides i, si escau, vigilar i inspeccionar l'activitat pesquera de les Illes Balears.



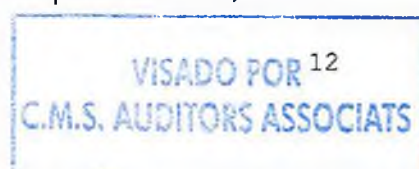
- i) Fomentar les activitat agràries i pesqueres, de conformitat, si escau, amb les bases reguladores.
- j) Mantenir les estadístiques dels sectors agrari i pesquer pluriinsulars de les Illes Balears.
- k) Redactar projectes i dirigir i executar les obres relacionades amb les infraestructures agràries.
- l) Col·laborar en la planificació de polítiques agràries i pesqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i executar-la.
- m) Col·laborar en la planificació de les polítiques agràries i pasqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i executar-la.
- n) Dur a terme qualsevol tipus d'activitats industrials, d'investigació, de comercialització i de prestació de serveis relacionades amb els sectors agrari i pesquer que li encomani la conselleria competent en matèria d'agricultura, ramaderia i pesca.
- o) Desenvolupar qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les que s'esmenten en les lletres anteriors o que en sigui complementària.

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

Operacions societàries

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

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



& ASOCIADOS, AUDITORES, S.L.

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

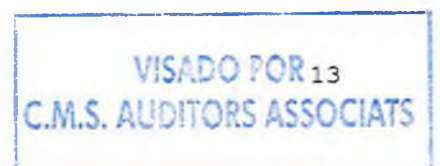
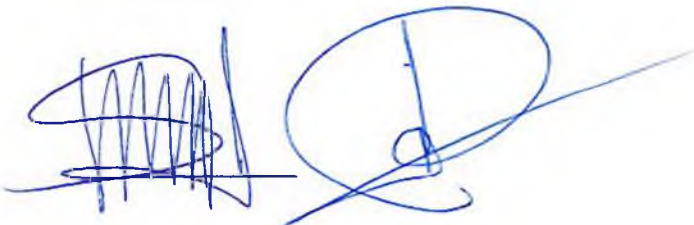
De conformitat amb l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors, la Cessió determinarà el traspàs a la Cessionària de totes les relacions laborals de què sigui titular la cedent en règim de successió d'empresa, subrogant-se la Cessionària en els drets i obligacions laborals respecte dels treballadors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

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

El Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, a l'article 6 «Mitjà propi i servei tècnic», estableix que de conformitat amb el que preveu l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SEMILLA té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors d'acord amb el Reial decret legislatiu 3/2011, sempre que es compleixin les condicions a què es refereix l'apartat 3 següent i d'altres que preveu la normativa aplicable.

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

La contraprestació a favor de SEMILLA per raó dels encàrrecs de gestió que rebí d'aquests poders adjudicadors s'ha d'ajustar a les tarifes aprovades per l'Administració autonòmica, les quals s'han de calcular tenint en compte els costos reals imputables a l'execució dels projectes, especialment amb la informació que porti l'entitat a aquest efecte. En tot cas, les tarifes aplicables a cadascun dels encàrrecs s'han d'aprovar amb anterioritat a la formalització dels actes o acords que continguin els encàrrecs per mitjà d'una resolució de la persona titular de la conselleria a la qual està adscrita l'entitat.»



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIO DELS COMPTES ANUALS

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

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

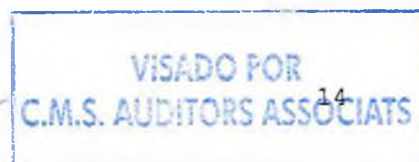
2.1 Imatge Fidel

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

2.2 Principis comptables.

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

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



-Importància relativa

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

L'entitat es va constituir a l'any 2014, per tant aquest és el quint exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2017 i 2018.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

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

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

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

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

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

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

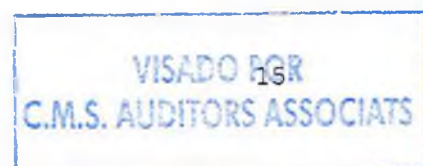
2.6 Canvis en criteris comptables.

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

2.7 Correcció d'errors

No s'han detectat errors als comptes de 2017.

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 2018	Exercici 2017
<u>Base de repartiment</u>		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos Remanent	(4.407.597)	(4.351.689)
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	(4.407.597)	(4.351.689)
(En Euros)		
<u>Aplicació</u>		
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(4.407.597)	(4.351.689)
Dividends		
TOTAL	(4.407.597)	(4.351.689)
(En Euros)		

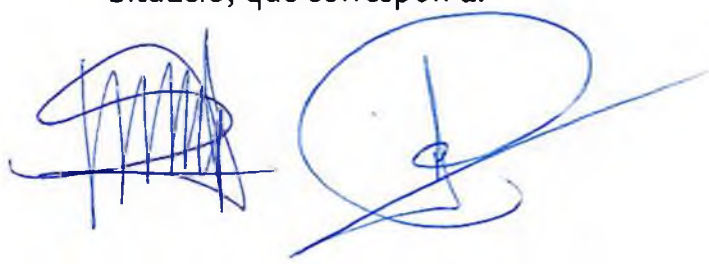
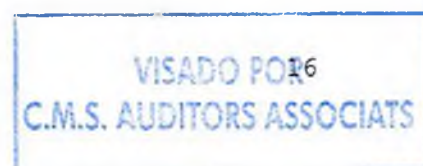
NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

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

4.1 Immobilitzat Intangible

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

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

- a) Recerca i Desenvolupament: Corresponen a despeses de recerca i desenvolupament activades per l'empresa que s'amortitzen en un període de 5 anys, per corregir el seu valor per la depreciació experimentada, d'acord amb un pla sistemàtic.
- b) Concessions administratives: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- c) Propietat industrial: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- d) Fons de Comerç: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- e) Drets de Traspàs: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- f) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l'entitat. L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 4 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

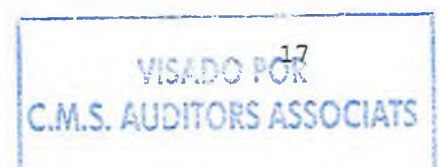
4.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritedes durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

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

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

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel



criteri "d'amortització lineal" i també s'està amortitzant un determinat número de immobilitzats considerats com a reversibles per la seva vida útil, que s'ha escollit la data d'acabament del contracte d'arrendament que té l'entitat, amortitzant-se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

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

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

Compte	Descripció	2017	2018
		%	%
28110001	Amortització Construccions	3,00%	3,00%
28130001	Amortització Maquinaria	12,50%	12,50%
28150001	Amortització Altres Instalacions	12,00%	12,00%
28150001	Amortització Altres Instalacions	9,60%	9,60%
28160001	Amortització Mobiliari	10,00%	10,00%
28170001	Amortització Equips Informàtics	25,00%	25,00%
28180001	Amortització Elements de Transport	16,00%	16,00%
28190001	Amortització Altre Immobilitzat	10,00%	10,00%

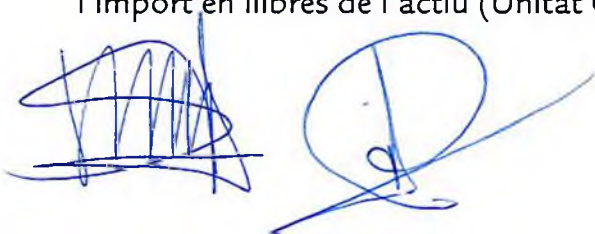
Hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes. No hi ha hagut capitalització de despeses financeres, costos de desmantellament o retirada.

4.3 Deteriorament

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

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

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa



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

L'entitat disposa de dos elements d'immobilitzat: l'edifici de Son Ferriol, que està comptabilitzat al seu preu de cost històric i que està totalment cobert per una pòlissa d'assegurança amb la Companyia AXA. I per altra banda l'edifici de la Granja, adscrit a Semilla per part de la CAIB.

D'aquesta manera i donada la utilització de les instal·lacions no s'ha considerat cap ajust derivat del test de deteriorament.

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

L'entitat té adscrit part d'un edifici de la Comunitat Autònoma per a ús propi d'oficines situat al Carrer d'Eusebi Estada, 145 de Palma.

4.4 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

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

4.5 Arrendaments

L'entitat té subscrit un acord d'arrendament que es qualifica com a operatiu.

a) Arrendament financer

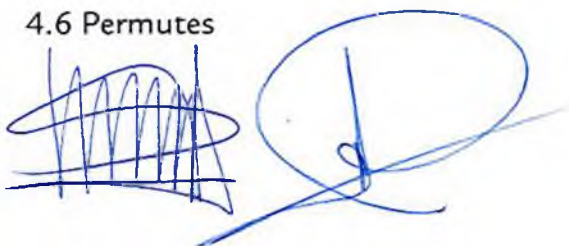
L'entitat no té arrendaments Financers

b) Arrendament operatiu

L'entitat té subscrit un contracte d'arrendament operatiu de la finca Ses Planes, amb una nau agrícola i altres instal·lacions ramaderes. El lloguer en aquest exercici, ha estat de 10.760 euros de base +2259 d'iva.

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

4.6 Permutes



Durant l'exercici no s'han produït permutes.

4.7 Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

4.8 Instruments Financers. Actius Financers

4.8.1 Préstecs i partides a cobrar

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

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

4.8.2 Inversions mantingudes fins el venciment

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

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

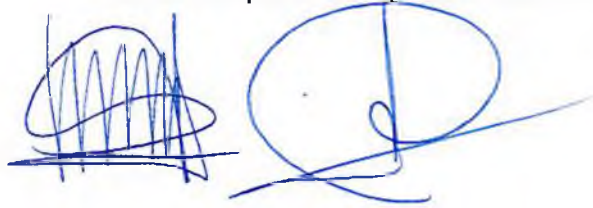
Al final de l'exercici, s'analitza la inversió amb la finalitat de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor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

4.8.3 Actius financers mantinguts per a negociar.

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

4.8.4 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per



lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

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

Tal i com s'indica en la Nota 10, l'entitat posseeix participacions en el capital social d'una altra empresa. En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions de l'entitat en el capital social d'empreses no admeses a cotització en Borsa es valoren pel seu cost minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

4.8.6 Actius financers disponibles per a la venda

Son valorats inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció.

Al tancament de l'exercici, l'entitat no tenia aquests tipus de actius.

4.9 Instruments Financers. Passius Financers

4.9.1 Dèbits i partides a pagar

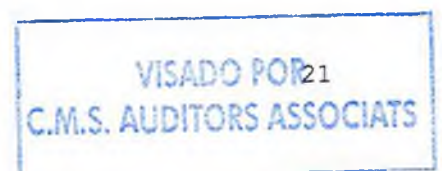
Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no son recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.

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

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

4.9.2 Passius financers mantinguts per a negociar

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



4.10 Existències

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

Les correccions valoratives per depreciació es registren com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. En aquest exercici no i ha hagut cap tipus de depreciació.

4.11 Transaccions en Moneda Estrangera

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

Les diferències de canvi que es produeixen, com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels dèbits i crèdits en moneda estrangera, s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys. L'entitat no ha realitzat en aquest exercici transaccions en Moneda Estrangera.

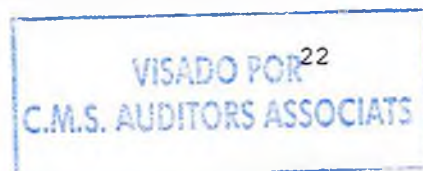
4.12 Ingressos i Despeses

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

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

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

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



base imposable de les factures en la proporció de la prorrata.

4.13 Provisions i Contingències

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

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

4.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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

a) Indemnitzacions per acomiadaments

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

b) Retribucions a llarg termini d'aportació definida:

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

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

c) Part proporcional de la paga extraordinària:



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

4.16 Subvencions

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

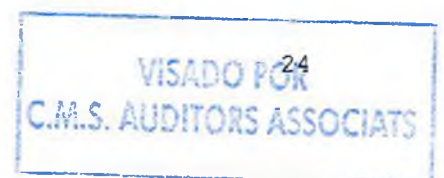
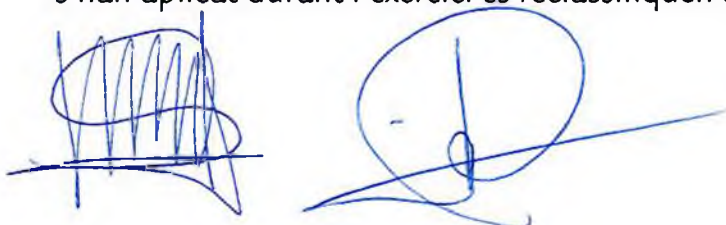
-Subvencions a l'explotació: Les finalistes, s'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades. Les subvencions que son genèriques o indeterminades rebudes per part del soci es comptabilitzen directament a Patrimoni Net al compte Altres aportacions de socis, aquelles genèriques que no s'han aplicat a final d'any es comptabilitzen a retornar.

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

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

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

Es consideren aportacions dels socis i no subvencions de capital aquelles partides no finalistes que aporta la CAIB a l'entitat per finançar les despeses de capital. A final d'any, les aportacions genèriques que no s'han aplicat durant l'exercici es reclassifiquen a reintegrar.



4.17 Combinacions de negocis

A l'any 2018 no hi ha hagut combinacions de negocis.

A l'any 2014 es va dur a terme, la cessió global d'actiu i passiu de la societat "Serveis de Millora Agrària, S.A.U." (cedent) a favor de "Serveis de Millora Agrària i Pesquera" (Cessionària).

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

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

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

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

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



4.18 Negocis conjunts

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

4.19 Operacions amb parts vinculades.

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

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de Societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

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

4.20 Efectiu i Altres líquids Equivalents

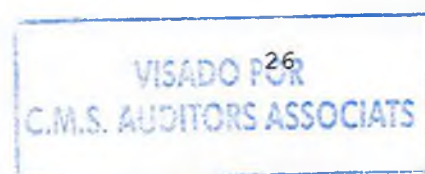
L'efectiu i altres líquids equivalents comprenen no només els diners amb efectiu, de caixa i bancs, si no també els dipòsits en bancs o altres institucions financeres amb venciment inferior a tres mesos després de la seva data de subscripció.

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

Concepte	2018	2017
Caixa	4.218	1.470
Bancs Comptes Corrents	240.130	343.519
TOTAL	244.347	344.989
(En Euros)		

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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



	Saldo 01/01/2018	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2018
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0		0	275.026
Amortització acumulada	(275.026)	0		0	(275.026)
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	213.363	29.175		0	242.538
Amortització acumulada	(210.066)	(1.618)		0	(211.684)
	3.297	27.557	0	0	30.854
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	488.389	29.175	0	0	517.564
Amortització acumulada	(485.092)	(1.618)	0	0	(486.710)
	3.297	27.557	0	0	30.854

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

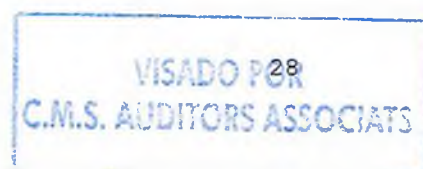
	Saldo 01/01/2017	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2017
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0		0	275.026
Amortització acumulada	(275.026)	0		0	(275.026)
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	213.363	0		0	213.363
Amortització acumulada	(208.406)	(1.660)		0	(210.066)
	4.957	(1.660)	0	0	3.297
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	488.389	0	0	0	488.389
Amortització acumulada	(483.432)	(1.660)	0	0	(485.092)
	4.957	(1.660)	0	0	3.297

Correcció valorativa per deteriorament:

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

5.2. L'entitat no té Fons de Comerç registrat

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



NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

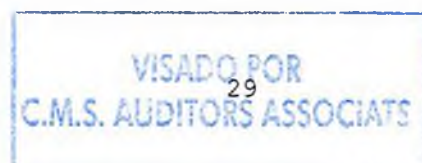
6.1. Els moviments durant els exercicis 2017 i 2018 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 01/01/2017	Addicions (Dotacions)	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/2017
Terrenys i construccions				
Cost	1.208.460,98	1.209,50	69.119,09	1.140.551,39
Amort. Acum	- 228.290,22	-	20.197,16	- 248.487,38
	980.170,76	1.209,50	89.316,25	892.064,01
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat				
Cost	3.112.155,65	182.150,22	11.097,75	3.283.208,12
Amort. Acum	- 2.937.703,72	45.422,34	94.463,07	- 2.986.744,45
	174.451,93	227.572,56	105.560,82	296.463,67
Bestretes i Immobilitzat en curs				
Cost	0			0
	0			0
TOTAL				
Cost	4.320.616,63	183.359,72	80.216,84	4.423.759,51
Amort. Acum	- 3.165.993,94	45.422,34	114.660,23	- 3.235.231,83
	1.154.622,69	228.782,06	194.877,07	1.188.527,68

(En Euros)

	Saldo 01/01/2018	Addicions (Dotacions)	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/2018
Terrenys i construccions				
Cost	1.140.551,39	-	8.643,90	1.131.907,49
Amort. Acum	- 248.487,38	-	20.238,92	- 268.726,30
Total	892.064,01	-	28.882,82	863.181,19
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat				
Cost	3.283.208,12	166.102,22	11.151,42	3.438.158,92
amort. Acum	- 2.986.744,45	18.191,07	76.313,68	- 3.044.867,06
Total	296.463,67	184.293,29	87.465,10	393.291,86
Bestretes i Immobilitzat en curs				
Cost	0			0
	0			0
TOTAL				
Cost	4.423.759,51	166.102,22	19.795,32	4.570.066,41
Amort. Acum	- 3.235.231,83	18.191,07	96.552,60	- 3.313.593,36
	1.188.527,68	184.293,29	116.347,92	1.256.473,05

(En Euros)



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

Descripció	Exercici 2017		Exercici 2018	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció	Valor terreny
Edifici Son Ferriol (laboratori i oficines)	225.690	183.008	218.074	183.008
Nau de Xots, Sa Plana	63.843	0	51.270	0
Edifici Sa Granja	414.907	4.671	406.263	4.671
TOTALS	704.440	187.679	675.607	187.679

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

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2018 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	exercici 2018	exercici 2017
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.768.774	2.672.828
immobilitzat intangible	467.262	481.600
TOTAL	3.236.036	3.154.428

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

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

Element d'immobilitzat	Valor net 31/12/2017	Amort. 01/01/18 a 31/12/18	correcció valorativa	Valor net comptable a 31/12/2018
Camio Volvo Model FL612	0	-1.467	1.467	0
Maquinaria Bon Me Segle XXI	0	-104	104	0
Tractor i Pala	0	-821	821	0
Atomizador Dynamic-600	0	-90	90	0
Cultivador 13 brassos	0	-126	126	0
Gancho Pesador	0	-19	19	0
Mobiliario Bon Me Segle XXI	0	-128	128	0
Carroceria Transport Ramat	0	-1.141	1.141	0
Totales	0	-3.896	3.896	0

(En Euros)

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

<u>Assegurances</u>	<u>exercici 2017</u>	<u>exercici 2018</u>
Contingt	1.248.190	1.273.279
continent	739.706	754.574
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.200.000
TOTAL	3.187.896	3.227.853

(En Euros)

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

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 L'entitat no té inversions immobiliàries

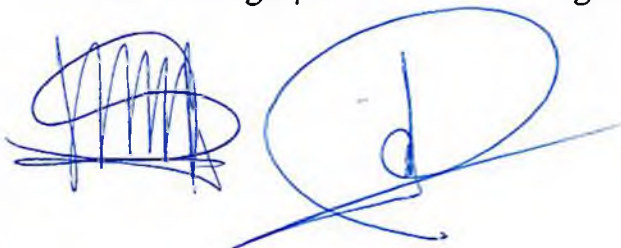
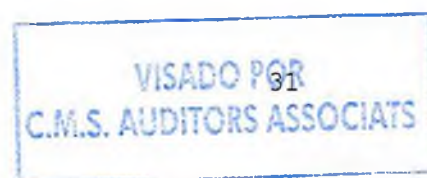
NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

L'entitat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

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

Objecte arrendat	2.018	2.019	2020 a 2023	Resta	TOTAL
Nau Xots	10.760,00	11.310,00	43.200,00	0,00	65.270,00
TOTAL	10.760,00	11.310,00	43.200,00	0,00	65.270,00

(En Euros)

El lloguer operatiu correspon a un terreny rústic amb nau d'ús agrícola anomenada Ses Planes. El contracte de lloguer és fins a 2023 amb una quota mensual de 1080 euros fins a la finalització del contracte.

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 2018 i el de l'exercici 2017 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

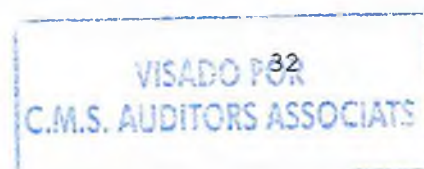
Exercici 2017	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	13.117.055	8.772.241	21.889.296
Inversions financeres a altres empreses		6.702	6.702
Deutors comercials		55.834	55.834
Clients per vendes i P. de serveis		190.246	190.246
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	13.117.055	9.025.023	22.142.077

(En Euros)

Exercici 2018	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	8.123.253	8.056.490	16.179.743
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		1.429	1.429
Clients per vendes i P. de serveis		158.811	158.811
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	8.123.253	8.226.252	16.349.506

(En Euros)

L'import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del



grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2018 i 2017 es el saldo que te la CAIB amb l'entitat, que es detalla a la nota 10 Inversions en Empreses del grup i Associades.

La majoria del saldo de clients per vendes són deutes corrents de l'explotació habitual de l'empresa i que la majoria són per vendes d'alfals i cereals, analítiques de laboratori, serveis a associacions i venda de nitrogen.

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

b) Passius financers:

Exercici 2017	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	13.618.354	5.538.707	19.157.061
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		242	242
Altres passius financers		1.788.648	1.788.648
Crèdits comercials			0
Passius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		325.837	325.837
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		678	678
TOTAL	13.618.354	7.654.112	21.272.466

Exercici 2018	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	8.123.251	5.531.763	13.655.014
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		0	0
Altres passius financers		2.209.827	2.209.827
Crèdits comercials			0
Passius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		540.690	540.690
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		0	0
TOTAL	8.123.251	8.282.280	16.405.531

(En Euros)

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



Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2018 i a 31/12/2017 és com segueix:

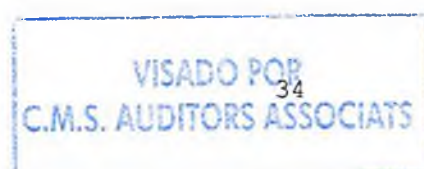
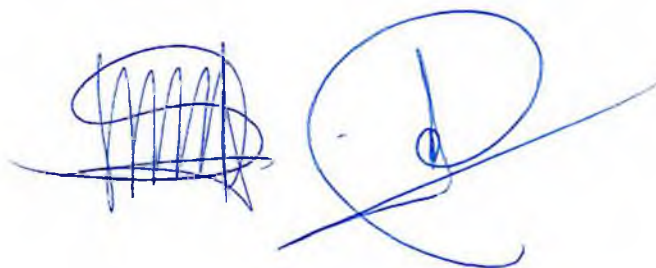
Exercici 2017

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2017	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	610.333	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	2.027.727	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	545.454	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	1.226.898	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	1.818.182	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.090.909	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	4.772.727	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.285.714	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	2.666.667	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	1.944.444	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	377.188	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	747.212	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	19.113.456	

Exercici 2018

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2018	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	305.167	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	1.013.864	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	363.635	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	817.932	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	1.363.636	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	818.182	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	3.818.182	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.000.000	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	2.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	1.555.556	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	188.594	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	373.606	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	13.618.353	

(En Euros)



Entitat	2019	2020	2021	2022	TOTAL
BBVA	305.167				305.167
SANTANDER	1.013.864				1.013.864
BBVA	181.819	181.816			363.635
BBVA	408.966	408.966			817.932
DEIXA SABADELL	454.545	454.545	454.546		1.363.636
SANTANDER	272.727	272.727	272.727		818.182
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	954.545	954.545	3.818.182
DEIXA SABADELL	285.714	285.714	285.714	142.857	1.000.000
BBVA	666.667	666.667	666.667		2.000.000
BBVA	388.889	388.889	388.889	388.889	1.555.556
BBVA (fusió)	188.594				188.594
SANTANDER (fusió)	373.606				373.606
TOTAL	5.495.104	3.613.870	3.023.088	1.486.291	13.618.353

(En Euros)

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

Entitat financera BBVA

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

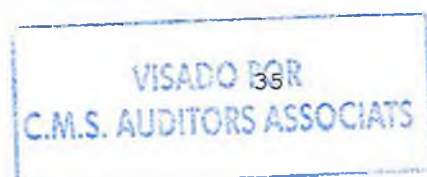
Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació de règims d'ajuda en matèria d'Agricultura i Pesca , en el marc del decret 163/2003

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

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

Entitat financera BANCO SANTANDER

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

seva totalitat el 10 de juny de 2019.

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

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

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

Entitat financera BBVA

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

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

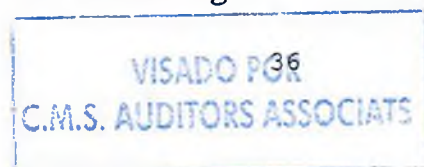
Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 29 de abril de 2005.

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

Entitat financera BBVA

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

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



pesquer, d'acord amb lo establert en el decret 22/2004.

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

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

Entitat financera Deixa Sabadell

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

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

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

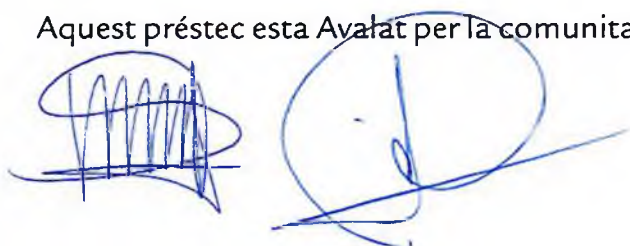
D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Banco Santander

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

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

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears



en data 21 de juliol de 2006.

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

Entitat financera Deixa Sabadell

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

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

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

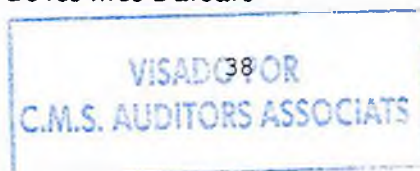
D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

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

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

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears



en data 21 de desembre de 2007.

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

Entitat financera BBVA

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

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

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

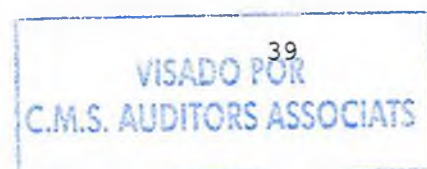
D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

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

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

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



d'amortització com de despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 16 de desembre 2013 es va signar l'addenda al contracte del préstec concertat per el Institut de Biologia Animal de Balears, sau (IBABSA), per import de 2.074.534,72€ el 27 de juliol de 2004, amb l'aval de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, per la qual Serveis de Millora Agrària, SAU (SEMILLA) se subroga en la posició del prestatari. El Préstec quedarà amortitzat el 27 de juliol de 2019.

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

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

Entitat financera SANTANDER

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

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

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

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2018 disposats amb la seva totalitat.



Amb càrrec al mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors FFCCAA-FF, s'han pagat per amortització dels préstecs la quantitat de 1.643.708,49 euros.

A 31.12.2018 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2018 ascendeixen a 36.660 euros, segons el següent quadre:

INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2018	import preste	interessos pendents 2018	interessos pendents 2017
BBVA Préstec	3.662.000	0	0
Banco Santander préstec	12.166.362	0	0
BBVA Préstec	2.000.000	0	0
BBVA Préstec	4.498.626	13.932	14.276
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	0	0
Banco Santander préstec	3.000.000	251	314
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	0	0
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	0	0
BBVA Préstec	6.000.000	6.031	7.999
BBVA Préstec	3.500.000	16.445	20.435
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	0	0
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	0	0
total	58.638.676	36.660	43.024

(En Euros)

Altres passius financers i deutes amb empreses del grup

L'import que apareix a aquest epígraf corresponents als exercicis 2018 i 2017 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius financers 2018	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	1.782.578	385.079	2.167.657
Convenis pendents de pagament	0	0	0
Deutes Varis	1.060	14.272	15.332
Proveïdores Immobilitzat	5.010	21.827	26.837
	1.788.648	421.179	2.209.827

Altres Passius financers 2017	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	2.812.235	-1.029.657	1.782.578
Convenis pendents de pagament	7.500	-7.500	0
Deutes Varis	1.060	0	1.060
Proveïdores Immobilitzat	20.016	-15.006	5.010
	2.840.811	-1.052.163	1.788.648

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

No hi ha convenis pendents de pagament a 31 de desembre de 2017.

Creditors comercials

creditors i altres comptes a pagar 2018	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	268.783	-112.022	156.761

Passius per impostos diferits

No hi ha moviments dins l'exercici.

Proveïdors i altres comptes a pagar

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

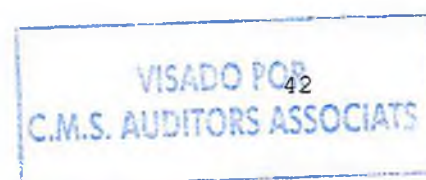
La liquidació dels saldos inclosos en aquest epígraf de Proveïdors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2018 tenen un venciment que es troba a 30 dies, segons estableix la llei 15/2010.

Proveïdors 2017	saldo inicial	moviments	total
Proveïdors i altres comptes a pagar	65.681	-695	64.986

Proveïdors 2018	saldo inicial	moviments	total
Proveïdors i altres comptes a pagar	64.944	-5.324	59.620

Personal

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



FONS SOCIAL 2018	Saldo Inicial	Provisió exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2018	0	30.177	30.177	0
TOTAL	0	30.177	30.177	0

(En Euros)

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

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

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

Deutes amb Administracions Públiques

L'import d'aquest epígraf es correspon bàsicament, amb el deute que té l'entitat amb la seguretat social i Hisenda del desembre i darrer trimestre respectivament que es liquiden dins el mes de gener del 2019. A 31 de desembre es presenta un saldo deutor amb administracions públiques de 264.610 euros i un saldo creditor de 37.564, per tant un saldo global deutor amb les administracions públiques de 227.046 euros.

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

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

NOTA 10. INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

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



Exercici 2018	Saldo al 01.01.2018	Addicions (Dotacions)	baixes i trasposos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2018
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.202				240.202
Deterioraments	(0)		0	0	(0)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	24.379.651		(5.176.521)		19.203.131
TOTAL	24.619.853	0	(5.176.521)	0	19.443.333
(En Euros)					

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 en aquest epígraf i els deterioraments sobre els esmentats instruments, junt amb els percentatges de participació que l'entitat té en l'esmentada data, son els següents:

Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2018
		Saldo al 01.01.2018	Addicions	venes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	10,38%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

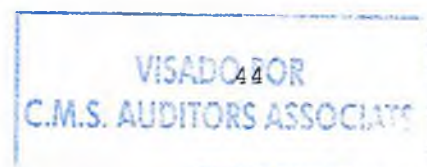
Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2017
		Saldo al 01.01.2017	Addicions	venes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	10,38%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

La Societat filial no cotitza en mercats organitzats de valors, ni ha repartit dividends durant l'exercici.

El detall dels fons propis, de la Societat del grup i associada, a data 31 de desembre de 2017 és el següent:

EXERCICI 2017							
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL	
Esplet SAT nº 9453	Cr Inca Km 1 SA	2.312.500	497.326	0	(31.061)	2.778.765	
TOTAL		2.312.500	497.326	0	(31.061)	2.778.765	

(En Euros)



Les dades obtingudes i el detall dels fons propis de la Societat del grup i associada estan basades, amb els darrers comptes anuals auditats proporcionats per l'entitat a 31 de desembre de 2017.

Fruita Bona Hortofrutícola SAT: a data 9 de desembre de 2014 es va produir la baixa com a socis de l'entitat amb una valoració global de la liquidació de les aportacions de SEMILLA, que ascendeix a 60.903,25 euros, condicionat a la venda d'una nau industrial. Finalment la venda de la nau s'ha produït generant pèrdues, i per tant SEMILLA no podrà recuperar l'import de la liquidació que s'ha dut a pèrdues de l'exercici.

Crèdits a empreses vinculades

Els expedients pluriannuels dels préstecs així com les transferències corrents i de capital de l'exercici recullen el deute de la CAIB, per import de 19.203.130 euros.

S'ha dut a pèrdues el crèdit a Fruita Bona resultant de la liquidació de la participació que Semilla hi tenia.

Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades:

A 31 de desembre de 2017 no hi ha desemborsaments pendents.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2018 i la comparació amb l'exercici 2017 és la següent:

	2018	2017
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fusión)	3.966	3.265
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	772	5.117
TOTAL	4.738	8.382
(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 2018 ascendeixen a un import de 0 euros.

NOTA 12. FONS PROPIS

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

Tampoc existeix un patrimoni fundacional, al no haver-se transferit o adscrit be algun, sinó que l'empresa s'ha finançat amb subvencions de capital i d'explotació i amb els propis fons que generen o que obté a crèdit. S'han considerat com a resultats d'exercicis anteriors els procedents de la cessió global d'actius i passius de Serveis de Millora Agrària, SAU a favor de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera.

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

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2018		52.945	29.396.356	1.002.521	11.522	(4.351.689)	(22.170.728)	3.940.927
Distribució resultat 2017						4.351.689	(4.351.689)	0
Resultat exercici 2018						(4.407.597)	10.463	(4.397.134)
Altres Aportacions de socis			4.546.582					4.546.582
Reserves especials (fusió)					(2.421)			(2.421)
Saldo Final 31.12.2018	0	52.945	33.942.938	1.002.521	9.101	(4.407.597)	(26.511.954)	4.087.954

(En Euros)

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2017		52.945	24.748.956	1.002.521	4.651	(3.815.382)	(18.342.817)	3.650.874
Distribució resultat 2016						3.815.382	(3.815.382)	0
Resultat exercici 2017						(4.351.689)	(12.529)	(4.364.218)
Altres Aportacions de socis			4.647.400					4.647.400
Reserves especials (fusió)					6.871			6.871
Saldo Final 31.12.2017	0	52.945	29.396.356	1.002.521	11.522	(4.351.689)	(22.170.728)	3.940.927

(En Euros)

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

Al 2018, es va comptabilitzar el crèdit fiscal corresponent a l'exercici 2017, que no s'havia comptabilitzat i que ascendeix a 10463 euros i que afecta a la partida resultats negatius d'anys anteriors minorant-la amb aquest import.

NOTA 13. SUBVENCIONS

L'origen, import i característiques de les subvencions, donacions i llegats

VISADO POR⁴⁶
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

rebutts que apareixen en el Patrimoni Net del balanç i els imputats al Compte de Pèrdues i Guanys és el que es detalla a continuació.

SUBVENCIONS EXERCICI 2018

	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ	SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	787.057			30.377			756.681
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		305.441	168.532		61.284		412.689
TOTAL SUBVENCIONS	787.057	305.441	168.532	30.377	61.284	-	1.169.370

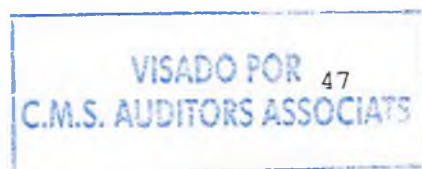
SUBVENCIONS EXERCICI 2017

	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ	SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	883.926			37.603	59.266		787.057
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		555.499			50.000	168.532	336.967
TOTAL SUBVENCIONS	883.926	555.499	-	37.603	109.266	168.532	1.124.024

Els Administradors de l'entitat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes. La relació d'aportacions dels socis amb indicació del que es troba aplicat i el que no és la següent:

APORTACIONS SOCIS EXERCICI 2018

	SALDO INICIAL	REBUDES	A RETORNAR	SALDO FINAL
CAPITAL				
GENÈRIQUES	1.381.646	298.000	112.656	1.566.990
FINALISTES	137.544	105.615	31.066	212.093
TOTAL CAPITAL	1.519.190	403.615	143.722	1.779.083
EXPLOTACIÓ				
GENÈRIQUES	27.877.165	4.499.875	213.186	32.163.854
TOTAL EXPLOTACIÓ	27.877.165	4.499.875	213.186	32.163.854
TOTAL APORTACIONS	29.396.355	4.903.490	356.908	33.942.937



APORTACIONS SOCIS EXERCICI 2017

	SALDO INICIAL	REBUDES	A RETORNAR	SALDO FINAL
CAPITAL				
GENÈRIQUES	1.281.646	100.001		1.381.646
FINALISTES	137.544			137.544
TOTAL CAPITAL	1.419.190	100.001	-	1.519.190
EXPLOTACIÓ				
GENÈRIQUES	23.329.766	4.588.775	41.376	27.877.165
TOTAL				
EXPLOTACIÓ	23.329.766	4.588.775	41.376	27.877.165
TOTAL				
APORTACIONS	24.748.955	4.688.775	41.376	29.396.355

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

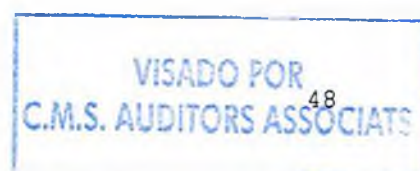
NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impuestos sobre beneficios

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

	Augments 2018	Disminuc. 2018	TOTAL	Augments 2017	Disminuc. 2017	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	0	(4.424.800)	(4.424.800)	0	(4.351.689)	(4.351.689)
Impost sobre Societats	0	0	0	0	0	0
Diferències permanents	4.356.125	0	4.356.125	4.351.208	(41.376)	4.309.833
<u>Diferències temporàries:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- amb origen en l'exercici	0	0	0	0	0	0
- amb origen en exercicis anteriors	0	0	0	0	0	0
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-		0	-	0	0
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	(68.675)	-	-	(41.857)

(En Euros)



14.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en el exercici 2017 i 2016 és la següent:

<u>Impost</u>	2017		2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	25.561		37.564	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	9.314		3.464	
Sobre retenció del capital mobiliari			0	
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)			0	27.634
Sobre la Renda de les Persones Físiques	719	134.732		133.509
Seguretat Social		69.009	0	127.637
TOTAL	35.594	203.741	41.027	288.780

L'entitat té les bases imposables negatives a compensar:

Exercici	Bases imposables a compensar		
	negatives	positives	base a compensar
2017	41.856		
2018	68.675		
Total	110.531	0	110.531

L'entitat realitza una activitat pública per la que rebia subvencions a càrrec del pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears al mateix temps que desenvolupa prestacions que permeten compatibilitzar els seus fins d'interès general, amb altres de caràcter mercantil per empreses privades i que per tant s'ha d'adoptar un criteri de deduïbilitat de l'iva suportat en proporció al percentatge que representin les activitats subjectes, respecte de les totals.

A l'any 2018, es va aplicar un 9%, que una vegada acabat l'exercici s'ha recalculat i ha resultat finalment un 10%.

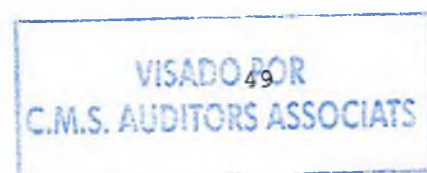
NOTA 15. INGRESSOS i DESPESES

15.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'entitat en l'exercici 2018 i 2017 és com segueix:

	2018	2017
Venda de Mercaderies	503.601	369.356
Altres Ingressos	68.542	70.168
TOTAL	572.144	439.523

(En Euros)



La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2018 es desglossa segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.018
	Import venda
Qualitat de Llet	1.061
Millora Genètica	126.034
Analitiques	2.946
Identificació animal	8.658
Alfals	78.030
Cereals	117.395
Farratgeres	169.388
RRAA	48.900
Vendes Varis	19.732
Totals	572.144

15.2 Altres Ingressos d'explotació

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

	2018	2017
Ingressos Accesoris	8.224	6.378
Subvencions d'Explotació	412.689	336.967
TOTAL	420.913	343.345

(En Euros)

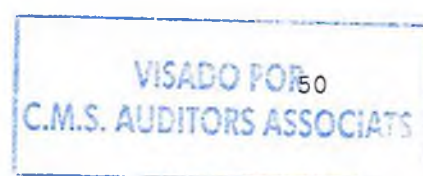
Les subvencions d'explotació son les que cobreixen la despesa en concepte d'interessos dels préstecs de l'entitat i les finalistes de despesa corrent.

15.3 Aprovisionaments

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

	2018	2017
Compres de mercaderies	1.044.909	810.150
Altres aprovisionaments	117.439	114.937
Treballs realitzats per a altres empreses	307.732	380.612
Variació d'existències	0	0
TOTAL	1.470.080	1.305.699

(En Euros)

15.4 Despeses de Personal

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

	2018	2017
Sous i salaris	2.305.458	2.323.130
Càrregues socials	715.822	703.476
Fons Social	36.211	27.160
TOTAL	3.057.491	3.053.766

(En Euros)

El nombre mig de persones empleades per l'entitat durant l'exercici 2018 i 2017, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

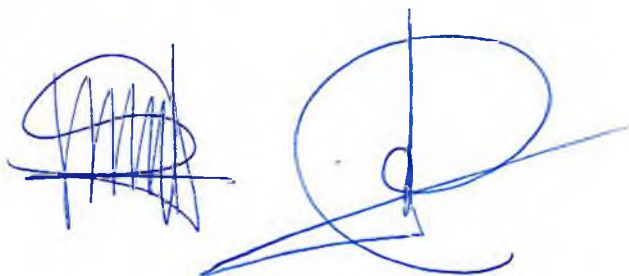
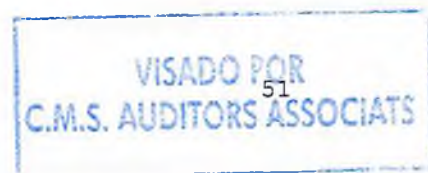
<u>Categoria Professional</u>	2018	2017
Alts directius	2,00	2,00
Grup A	22,95	22,01
Grup B	4,00	4,00
Grup C	19,85	21,23
Grup D	13,00	12,56
Grup E	2,00	2,00
TOTAL	63,80	63,80

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

<u>Categoria Professional</u>	Empleats 2017			Empleats 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Grup A	15,01	7,00	22,01	15,95	7,00	22,95
Grup B	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
Grup C	12,29	8,94	21,23	11,85	8,00	19,85
Grup D	2,77	9,79	12,56	3,00	10,00	13,00
Grup E	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TOTAL	34,07	29,73	63,80	34,80	29,00	63,80

15.5 Altres despeses d'explotació

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

	2017	2018
Arrendaments	18.394	18.029
Reparacions i conservació	179.744	199.551
Serveis de professionals indep.	92.187	169.254
Transports	31.629	20.644
Primes d'assegurances	14.685	14.981
Serveis bancaris	8	6
Publicitat i propaganda	30.159	19.287
Subministres	46.120	48.283
Altres serveis	72.393	137.059
Tributs	21.732	3.210
Altres despeses de gestió corrent	616	1.423
Pèrdues operacions comercials	18.058	37.701
TOTAL	525.724	669.427

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

ENTITAT	Import 2018	Import 2017
CONVENIS		
Conveni LIBAL	6.777	19.680
TOTAL CONVENIS	6.777	19.680
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	1.422	616
DIETES ASSISTENCIA A EMPRESES ASOCIADES	0	0
VARIS DE GESTIO	0	0
ALTRES GESTIO CORRENT	1.422	616

NOTA 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

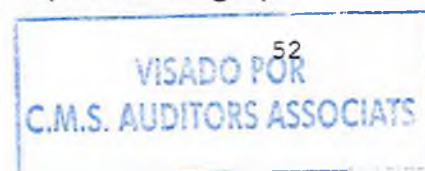
16.1 Operacions amb empreses del grup i associades

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

<u>Societat</u>	Saldo a 01.01.2018	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2018
Institut d'innovació empresarial	0	182	(182)	0
TOTAL	0	182	(182)	0

(En Euros)

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i



associades dins el 2018. Al 2016, la CAIB va adscriure a Semilla un immobilitzat per acollir les seves oficines que s'ha activat al balanç.

16.2 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2017 i 2018 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

Exercici 2017	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	616	616
Alta Direcció	98.591	0	98.591
			0
TOTAL	98.591	616	99.207

(En Euros)

Exercici 2018	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	1.385	1.385
Alta Direcció	100.094	0	100.094
			0
TOTAL	100.094	1.385	101.479

(En Euros)

Els Administradors no han realitzat amb l'entitat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat. L'entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

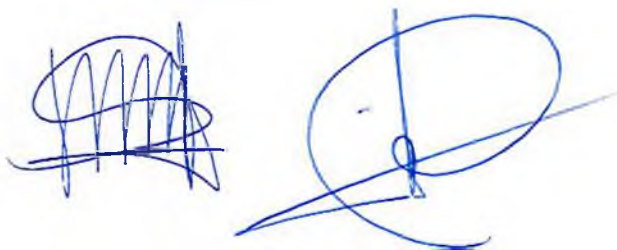
Els moviments durant l'exercici 2017 i 2018 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a 01.01.2018	Disminucions	Augments	Saldo a 31.12.2018
	73.964	(36.211)	9.328	47.081
TOTAL	73.964	(36.211)	9.328	47.081

(En Euros)

Provisions	Saldo a 01.01.2017	Disminucions	Augments	Saldo a 31.12.2017
	82.793	(10.482)	1.652	73.964
TOTAL	82.793	(10.482)	1.652	73.964

(En Euros)




NOTA 18. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

No hi ha cap tipus de garanties compromeses amb tercers

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no ha registrat dins l'exercici 2018 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s'han produït a l'any 2018 combinacions de negocis.

NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no té negocis conjunts

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

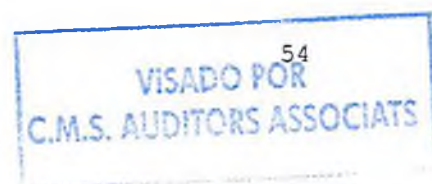
L'entitat no té actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes dins aquest exercici.

NOTA 24. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	6,29	33,09
Ratio d'operacions pagades	5,01	35,52
Ratio d'operacions pendents de pagament	14,78	16,76
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.426.893	2.011.635
Total pagaments pendents	366.936	298.776

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



NOTA 25. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors significatius.

NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

26.1 Honoraris dels auditors:

Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2018, no han estat suportats per l'entitat ja que han estat contractats directament des de la Intervenció General de la CAIB.

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

26.3 Mitjà propi i servei tècnic

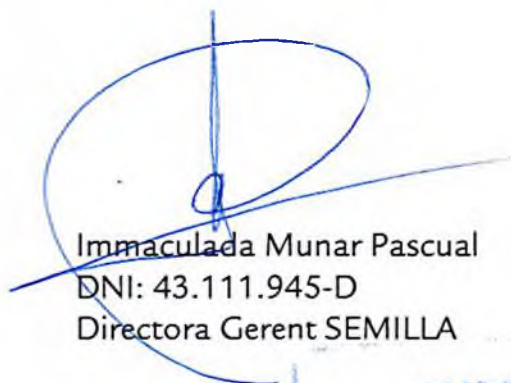
Durant l'exercici 2018, un 90% de les activitats de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera s'han portat a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que la controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

Per calcular aquest percentatge, d'acord amb l'article 32.2. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, s'ha pres en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats als poders adjudicadors en relació amb la totalitat de les despeses en què ha incorregut Semilla per raó de les prestacions que ha efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

Els presents comptes anuals han estat formulats per la Directora Gerent el 25 de març de 2019, donant la seva conformitat mitjançant la seva signatura.



Jaime Roca Jaume
DNI: 43.053.344-N
Cap d'Administració



Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA		2018			
DESPESES	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2018	Execució de pressupost	Desviació
Capítol I-Despeses de Personal	3.212.714		3.212.714	3.021.280	191.434
Capítol II-Despeses corrents	1.474.171		1.474.171	2.105.389	- 631.218
Capítol III-Despeses financeres	186.950		186.950	160.239	26.711
Capítol IV-Transferències corrents	-		-	-	-
Subtotal Despesa Corrent	4.873.835	-	4.873.835	5.286.908	- 413.073
Capítol VI-Inversions reals	336.000		336.000	195.277	140.723
Capítol VII-Transferències de capital	-		-	-	-
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.105		5.495.105	5.495.105	-
Subtotal Despesa de Capital	5.831.105	-	5.831.105	5.690.382	140.723
Total	10.704.940	-	10.704.940	10.977.290	- 272.350

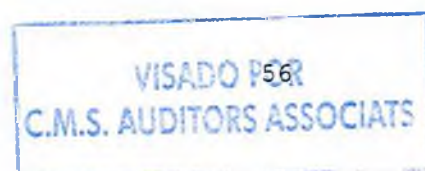
INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2018	Execució de pressupost	Desviació
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	45.500		45.500	572.144	526.644
Capítol-IV- Transferències corrents	4.803.577		4.803.577	4.911.025	107.448
Subtotal Ingres corrent	4.849.077	-	4.849.077	5.483.169	634.092
Capítol V-Ingressos patrimonials	-		-	16.925	16.925
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-		-	-	-
Capítol VII-Transferències de capital	5.831.105		5.831.105	5.706.028	- 125.077
Capítol VIII-Variació d'actius financers	24.758		24.758	-	- 24.758
Subtotal Ingres de capital	5.855.863	-	5.855.863	5.722.953	- 132.910
Total	10.704.940	-	10.704.940	11.206.122	501.182

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat, era de 10.704.940.- euros, s'han produït majors ingressos motiu pel qual es va sol·licitar una modificació de pressupost de la que no hem rebut autorització.

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 45.500.-€ que corresponien a ingressos d'analítica de laboratori, races autòctones i venda de nitrogen, però finalment es van realitzar les campanyes d'alfals, cereals, millora genètica i viatges formatius que han suposat uns ingressos addicionals de 526.644.- €.



Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 4.803.577, hi ha hagut transferències que finalment no s'han aplicat a despeses dins l'exercici i es classifiquen a retornar, i la de Xylella no aplicada al 2017, que s'ha aplicat al 2018, de manera que s'han meritat 107.448 euros addicionals.

Capítol V Ingressos patrimonials:

En aquest apartat, inicialment sense pressupost es contemplen els ingressos per lloguers, els financers i extraordinaris de l'exercici, per un valor de 16.925.

Capítol VII Transferències de capital:

El pressupost inicial ha estat de 5.831.105 euros corresponents als expedients plurianuals de la CAIB per fer front al pagament del principal dels préstecs de l'entitat i finançar les inversions reals previstes. Al no executar la totalitat de les inversions, el saldo finals es redueix en 125.077.

Capítol VIII Variació d'actius financers:

Es va preveure una partida de 24.758 que no s'ha formalitzat dins aquest exercici.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.704.940.- euros, que finalment s'ha liquidat per 10.977.290.- euros. Aquesta desviació per capítols es desglossa de la següent manera:

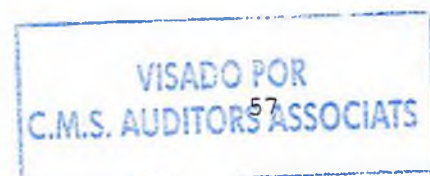
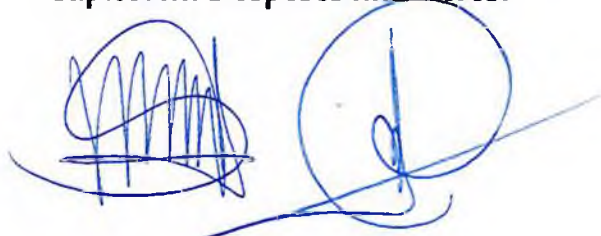
Capítol I: Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a les baixes i places no cobertes durant l'exercici per valor de 191.434 euros.

Capítol II: Despeses en compra de bens i serveis

En aquesta partida pressupostària, no limitativa, hi ha hagut un dèficit de 631.218 euros degut a les despeses realitzades a finals de l'exercici i la realització de les campanyes inicialment no previstes i que han suposat un increment d'ingressos per valor de 526.644 euros.

Capítol III: Despeses financeres:



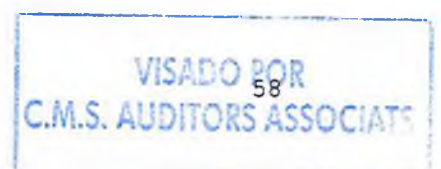
Hi ha hagut una desviació de 26.711 euros respecte a la previsió inicial degut a l'evolució del tipus d'interès.

Capítol VI: Inversions reals

El pressupost inicial eren 336.000.- €, No es van poder executar les inversions previstes i finalment es van executar inversions per valor de 195.277.- €.

Capítol IX: Variació passius financers:

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



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA

2017

DESESES	Pressupost inicial	Modif. 1	Modif.2	Pressupost final 2017
Capítol I-Despeses de Personal	3.129.237		29.900	3.159.137
Capítol II-Despeses corrents	1.927.680	+	56.468	1.871.212
Capítol III-Despeses financeres	288.922	+	130.000	158.922
Capítol IV-Transferències corrents	-			-
Subtotal Despesa Corrent	5.345.839	-	156.568	5.189.271
Capítol VI-Inversions reals	139.000	1.654.643	355.000	2.148.643
Capítol VII-Transferències de capital	-			-
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.103			5.495.103
Subtotal Despesa de Capital	5.634.103	1.654.643	355.000	7.643.746
Total	10.979.942	1.654.643	198.432	12.833.017

Execució de pressupost	Desviació
3.053.766	105.371
1.838.895	32.317
194.510	35.588
-	-
5.087.171	102.100
182.150	1.966.493
-	-
5.495.104	1
5.677.254	1.966.492
10.764.425	2.068.592

INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif. 1	Modif.2	Pressupost final 2017
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	468.000			468.000
Capítol-IV- Transferències corrents	4.877.839		198.432	5.076.271
Subtotal Ingrés corrent	5.345.839	-	198.432	5.544.271
Capítol V-Ingressos patrimonials	-			-
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-			-
Capítol VII-Transferències de capital	5.634.103			5.634.103
Capítol VIII-Variació d'actius financers	-	1.654.643		1.654.643
Subtotal Ingrés de capital	5.634.103	1.654.643	-	7.288.746
Total	10.979.942	1.654.643	198.432	12.833.017

Execució de pressupost	Desviació
459.578	8.422
5.062.257	14.014
5.521.835	22.436
-	-
-	-
5.595.103	39.000
1.654.643	-
7.249.746	39.000
12.771.581	61.436

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat era de 10.979.942 euros, es van tramitar dues modificacions de pressupost per augmentar-lo fins al 12.833.017 euros, amb el següent detall:

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 468.000 euros que finalment van ésser 459.578 euros, és a dir una desviació de 8.422 euros.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 4.877.839 euros, es va sol·licitar una modificació de pressupost de 198.432 euros, encara que finalment únicament s'han formulat resolucions per valor de 5.062.257 euros, amb una desviació de 14.014 euros.



VISADO PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol VII Transferències de capital

El pressupost inicial era de 5.634.103 euros, no hi ha hagut modificacions de pressupost d'aquest capítol, però finalment les resolucions finalitzades són de 5.595.103 euros, és a dir una desviació de 39.000 euros.

Capítol VIII Variació d'actius financers

Es va sol·licitar la incorporació de romanents de 1.654.643 euros, que estan pendants de resolució.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.979.942 euros, que després de les mdificacions pressupostàries es va situar en 12.833.017 euros i es liquida per 10.764.425 euros, aquesta desviació es desglossa de la següent manera:

Capítol I Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a la no cobertura de baixes i places vacants, per valor de 105.371 euros.

Capítol II Despeses en compra de bens i serveis

Aquesta partida pressupostària s'ha tancat amb un superàvit de 32.317 euros no executats a final d'any.

Capítol III Despeses financeres

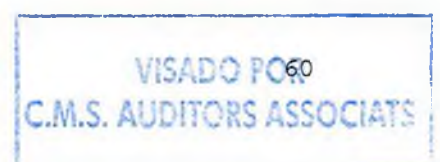
S'ha produït un dèficit de 35.588 euros que queda absorbit amb el superàvits dels capítols I i II.

Capítol VI Inversions reals

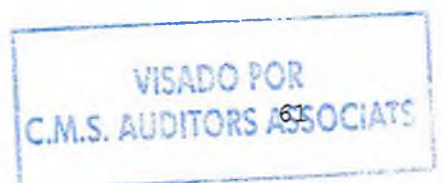
El pressupost inicial eren 139.000 euros, es va sol·licitar la incorporació de romanents d'anys anteriors per valor de 1.654.643 euros per tal de començar la construcció dels nous laboratoris, finalment no ha estat possible i tant sols s'han executat 182.150 eruos.

Capítol IX Variació de passius financers

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



INFORME DE GESTIÓ DE
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
EXERCICI 2018



Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 de la societat:

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

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

1.EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

En el present exercici tancat el 31 de desembre de 2017, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

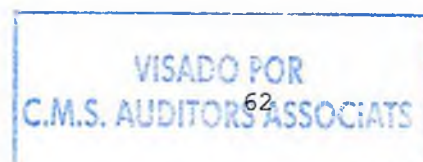
	Exercici 2018	%	Exercici 2017	%	Variació
Import de la xifra de negocis	572.144	28,97%	439.523	47,68%	- 132.620
Altres ingressos d'explotació	420.913	21,31%	343.345	37,25%	- 77.568
Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançer i altres	51.906	2,63%	35.782	3,88%	- 16.124
TOTAL INGRESSOS	1.044.963	52,91%	818.650	88,81%	- 226.312
Aprovisionaments i treballs per altres empreses	1.470.080	25,39%	1.305.699	27,68%	- 164.381
Despeses de personal	2.985.070	51,55%	3.053.766	64,73%	68.696
Altres despeses d'explotació	669.428	11,56%	525.724	11,14%	- 143.704
Despeses financeres	160.239	2,77%	194.511	4,12%	34.272
Despeses per amortitzacions i altres	167.742	2,90%	90.639	1,92%	- 77.103
TOTAL DESPESES	5.452.560	94,17%	5.170.340	109,59%	- 282.221
RESULTATS	- 4.407.597		- 4.351.689		55.908

L'entitat en aquest exercici ha tancat amb pèrdues que han estat finançades amb aportacions dels socis. L'evolució de les despeses i dels ingressos respecte a l'exercici anterior han estat lleugerament a l'alça. Les despeses financeres s'han reduït degut a la contenció dels tipus de referència.

2. SITUACIÓ DE L'ENTITAT.

La situació de l'entitat, al tancament de l'exercici social, està suficientment reflectida als comptes anuals, això és, al balanç, al compte de resultats, estat de fluxos de efectiu, estat de canvis al patrimoni net i a la memòria, que han estat formulats en data 25 de març de 2019.

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



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

4. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE L'ENTITAT.

L'evolució prevista per l'entitat per a l'exercici 2019 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa un augment de 766.000 euros respecte a 2018. Les modificacions més significatives en despeses, són un augment d'1.051.592 euros de despeses corrents per atendre l'execució de les campanyes d'alfals i cereals que a la vegada impliquen un augment d'ingressos prevists de 500.000 euros. Es preveu una disminució de les inversions reals en 226.000 euros i un augment de les transferències procedents de la CAIB (corrents i capital) de 290.828 euros.

5. ACTIVITATS EN MATÈRIA DE RECERCA I DESENVOLUPAMENT.

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

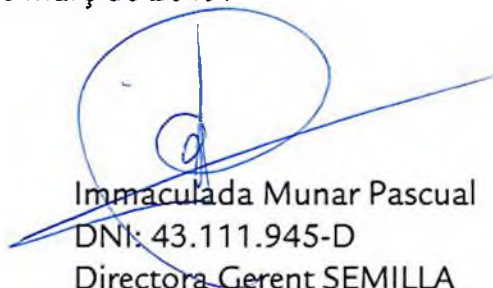
6. ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES.

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

El present informe de gestió correspon als comptes anuals de l'entitat formulats per la Directora Gerent a data 25 de març de 2019.



Jaime Roca Jaume
DNI: 43.053.344-N
Cap d'Administració



Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA