



SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

Informe de Auditoría Independiente
de Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2017



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DE SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Al Consejo de Administración de **SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA** y a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinión con salvedades

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales de **SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones, de los flujos de efectivo y de la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y posteriores modificaciones.

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad ha recibido aportaciones del Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears para atender gastos corrientes y cubrir el déficit de explotación, además de subvenciones para sufragar actividades específicas. Al cierre del ejercicio 2017 hay un superávit presupuestario de euros 233.464,51, por exceso de aportaciones de euros 207.683,24 y de subvenciones no aplicadas de euros 25.781,27 que ambos tienen el carácter de reintegrables. En consecuencia, no debería haber sido reconocido como aportaciones un importe de euros 233.464,51, ni como ingreso otro importe de euros 25.781,27, registrándolos en las cuentas anuales adjuntas como *Deudas con empresas del grupo a corto plazo*, lo que produciría a su vez una disminución del Patrimonio Neto de la Entidad en euros 233.464,51.

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

Esta falta de valoración e información sobre el impacto de la cesión global de activos y pasivos realizada supuso una limitación en la determinación de los efectos que una eventual comprobación fiscal pudiera tener en el Patrimonio de la Entidad. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2016 incluyó una salvedad por esta cuestión.



Hemos llevado a cabo nuestra auditoría en base al encargo recibido por parte de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. La citada actuación se ha realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), de acuerdo también con el artículo 121.2 de la Ley 14/2014, de 29 de diciembre, de Finanzas de la C.A.I.B. y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este Informe. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen en el apartado *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos.

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

Otras cuestiones

Tal y como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparados de acuerdo con el marco de información financiera aplicable a la Entidad con el propósito de mostrar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y han sido auditadas aplicando las Normas Internacionales de Auditoría. El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Otra información

La otra información comprende el informe de gestión del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 cuya formulación es responsabilidad de la Directora Gerente de la Entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión sobre las cuentas anuales no cubre otra información. Nuestra responsabilidad sobre la otra información consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la otra información con las cuentas anuales a partir del conocimiento de la Entidad obtenido en nuestra auditoría y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad con respecto al informe de gestión consiste en evaluar e informar de si su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estaríamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.



Responsabilidades de la Directora Gerente en relación con las cuentas anuales

La Directora Gerente es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco de información financiera aplicable a la Entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe fueron formuladas por la Directora Gerente el 23 de marzo de 2018 y fueron puestas a nuestra disposición el 27 de marzo de 2018.

En la preparación de las cuentas anuales, la Directora Gerente es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Directora Gerente tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Directora Gerente.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Directora Gerente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los cuentas anuales incluida la información revelada, y si los cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C nº S2347


Ignacio Esteban Comamala
Inscrito en el R.O.A.C nº 15.536

11 de mayo de 2018



AUREN AUDITORES SP, S.L.

Año 2018 Nº 13/18/00395
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2017**

Palma, 23 de març de 2018

SEVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2017 (espressat amb euros)

		31-12-16	31-12-17
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	20.574.620	15.111.282
I. Immobilitzat intangible.		4.957	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	4.957	3.297
6. Investigació.		0	0
7. Altre immobilitzat intangible.		0	0
II. Immobilitzat material.		1.164.623	1.188.528
1. Terrenys i construccions.		980.171	892.064
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.	6	174.452	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		19.414.560	13.919.457
1. Instruments de patrimoni.	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses.	10	19.174.358	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		480	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	480	0
6. Altres inversions.		0	0
VI. Actius per impost diferit.		0	0
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		11.930.320	11.338.327
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		3.265	8.383
1. Comercials.	11	3.265	3.265
2. Matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
3. Productes en curs.		0	0
a) De cicle llarg de producció.		0	0
b) De cicle curt de producció.		0	0
4. Productes acabats.		0	0
a) De cicle llarg de producció.		0	0
b) De cicle curt de producció.		0	0
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		0	0
6. Bestretes a proveïdors.	11	0	5.117
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		381.809	281.676
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	211.967	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.		211.967	190.246
2. Clients, empreses del grup i associades.		0	0
3. Deutors variis.	9	56.109	55.834
4. Personal.	9	0	52
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	13.734	35.444
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		11.075.682	10.690.874
1. Instruments de patrimoni.	15	11.075.682	10.690.874
2. Crèdits a empreses.		0	0
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.		9.524	6.702
1. Instruments de patrimoni.		0	0
2. Crèdits a empreses.		9.524	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	7.749	5.803
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		452.292	344.989
1. Tresoreria.	9	452.292	344.989
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		32.504.940	26.449.609

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2017 (expressat amb euros)

		31-12-16	31-12-17
A) PATRIMONI NET	notes a la memòria	4.534.801	4.727.984
A-1) Fondos propis.	12	3.650.875	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		1.060.118	1.066.988
1. Legal i estatutàries		52.945	52.945
2. Altres reserves		1.007.173	1.014.043
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-18.342.817	-22.170.728
1. Romanent		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-18.342.817	-22.170.728
VI. Altres aportacions de socis.		24.748.966	29.396.366
VII. Resultat de l'exercici.	14	-3.816.382	-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	883.926	787.057
B) PASSIU NO CORRENT		19.149.667	13.654.565
I. Provisions a llarg termini.		36.211	36.211
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		36.211	36.211
2. Actuacions medioambientals		0	0
3. Provisions per reestructuració		0	0
4. Altres provisions		0	0
II. Deutes a llarg termini.		19.113.456	13.618.354
1. Obligacions i altres valors negociables		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit	9	19.113.456	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		8.820.472	8.067.060
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		210.224	37.763
III. Deutes a curt termini.		5.563.831	5.538.707
1. Obligacions i altres valors negociables		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit	9	5.563.831	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.		2.587.441	1.788.648
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		456.976	533.420
1. Proveïdors	9	65.681	64.986
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		65.681	64.986
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	16	0	242
3. Creditors variis	9	198.448	260.851
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	450	678
5. Passius per impost corrent		0	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques	9	190.949	203.741
7. Bestretes de clients		3.448	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)		32.504.940	26.449.609

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
 COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES
 31 DE DESEMBRE DE 2017 (expressat amb euros)

		31-12-16	31-12-17
A) OPERACIONS CONTINUADES	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	872.469	439.623
a) Ventas.		815.274	369.356
b) Prestacions de serveis.		57.185	70.188
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	-2.186.157	-1.305.699
a) Consum de mercaderies.		-1602.976	-810.150
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-121800	-114.937
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-461.381	-380.612
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	992.781	343.345
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		6.466	6.378
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		986.315	336.967
6. Despeses de personal.	15	-2.850.398	-3.053.766
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.336.563	-2.350.290
b) Càrregues socials.		-709.073	-703.476
c) Provisions.		195.238	0
7. Altres despeses d'explotació.	15	-428.463	-525.724
a) Serveis exteriors.		-409.779	-485.318
b) Tributs.		-7.191	-21732
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		-10.309	-18.058
d) Altres despeses de gestió corrent.		-174	-616
8. Amortització de l'immobilitzat.		-101.729	-108.247
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		39.669	28.959
10. Excessos de provisions.		23.817	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		18.263	17.607
a) Deterioraments i pèrdues.		18.328	17.607
b) Resultats per alienacions i altres.		-76	0
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		70.020	4.352
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-3.549.749	-4.159.650
14. Ingressos financers.		45	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.		45	2.471
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		45	2.471
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-265.678	-194.511
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-265.678	-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.		0	0
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		0	0
a) Deterioraments i pèrdues.		0	0
b) Resultats per alienacions i altres.		0	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-265.632	-192.040
A.3) RESULTATO ABANS D'IMPOSTOS		-3.815.382	-4.351.689
19. Impostos sobre beneficis.		0	0
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-3.815.382	-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		-3.815.382	-4.351.689

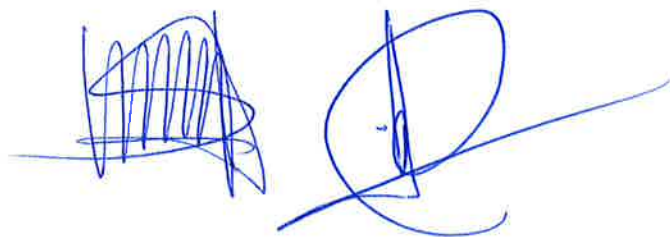
EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
 ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2016 (expressat amb euros)

		2.017	2.106
A) FLUXOS D'EFFECTU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notas		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-4.351.689	-3.815.382
2. Ajusts del resultat		253.720	301.757
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		108.247	101.729
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			10.309
c) Variació de provisions (+/-)			0
d) Imputació de subvencions (-)		-28.959	-39.659
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-17.607	-18.253
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-2.471	-45
h) Despeses financers (+)		194.511	265.678
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)			-18.000
3. Canvis en el capital corrent		156.086	-313.717
a) Existències (+/-)		-5.117	2.599
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		100.234	-218.782
c) Altres actius corrents (+/-)		4.768	1.770.595
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		74.444	120.446
e) Altres passius corrents (+/-)		-3.938	-1.609.170
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-14.303	-379.405
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació		-192.040	-302.539
a) Pagaments d'interessos (-)		-194.511	-301.376
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		2.471	45
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			-1.208
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-4.133.923	-4.129.880
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-183.360	-565.109
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			-3.401
c) Immobilitzat material		-183.360	-561.708
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 (+)		480	0
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)		-182.880	565.109
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		10.528.519	10.283.660
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		10.528.519	10.283.660
10. Cobraments i pagaments per instrubr		-6.319.019	-5.495.102
a) Emissió			
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 (+)			
b) Devolució i amortització de		-6.319.019	-5.495.102
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-5.520.227	-5.495.102
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres deutes (-)		-798.793	0
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni			0
a) Dividends (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament +/-9+/-10-11)		4.209.500	4.788.557
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)		-107.303	93.568
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		452.292	358.724
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		344.989	452.292

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIAI PESQUERA,EPE
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE 2017 (expressat amb euros)

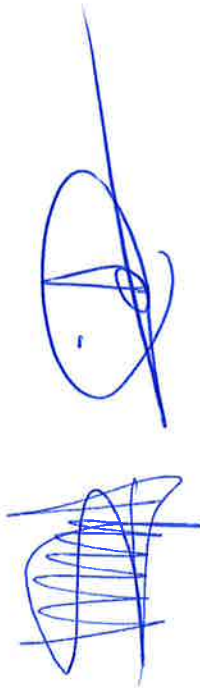
A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS

	2017	2016
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-4.351.689	-3.815.382
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.		
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	-39.659
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	-4.380.649	-3.855.041



BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participa cions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum de patrimoni	Ajusts per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escurtat	No exigit											
SALDO, FINAL DE L'ANY 2015													
I. Ajusts per canvis de criteri 2015 i anteriors													
II. Ajusts per errades 2015 i anteriors.													
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016													
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0	0	0	1.060.118	0	(14.796.454)	20.849.777	(3.796.114)	0	0	18.000	431.446	3.766.774
II. Operacions amb socis o propietaris.													
1. Augments de capital.													
2. (-) Reduccions de capital.													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net.													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016													
I. Ajusts per canvis de criteri 2016 i anteriors													
II. Ajusts per errades 2016 i anteriors.													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017													
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0	0	0	1.060.118	0	(18.342.817)	24.748.956	(3.815.381)	0	0	-18.000	492.139	474.139
II. Operacions amb socis o propietaris.													
1. Augments de capital.													
2. (-) Reduccions de capital.													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net.													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017													
	0	0	0	1.066.988	0	(22.170.728)	29.396.356	(4.351.689)	0	0	0	787.057	4.727.984



MEMORIA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017

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.

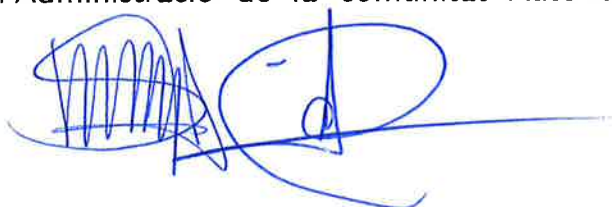
El domicili social de l'entitat és al carrer d'Eusebi Estada num. 145, al municipi de Palma.

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.



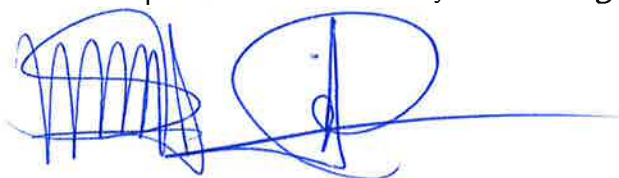
- i) Fomentar les activitat agràries i pesqueres, de conformitat, si escau, amb les bases reguladores.
- j) Mantenir les estadístiques dels sectors agrari i pesquer pluriinsulars de les Illes Balears.
- k) Redactar projectes i dirigir i executar les obres relacionades amb les infraestructures agràries.
- 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'entendres realitzades a efectes comptables per compte de la Cessionària d'acord al disposat al Pla General de Comptabilitat.

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

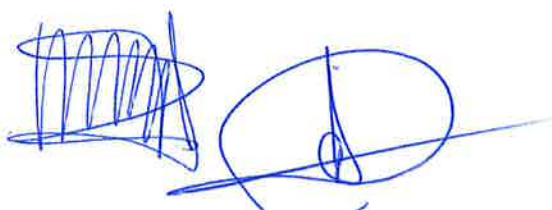
NOTA 2. BASES DE PRESENTACIO DELS COMPTES ANUALS

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 quart exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2016 i 2017.

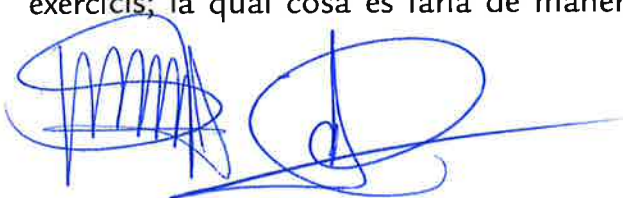
2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

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.

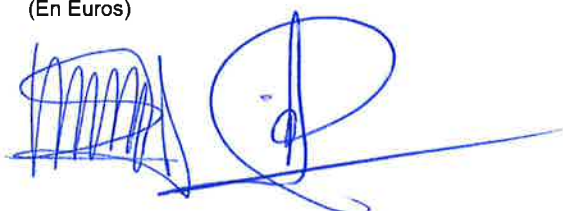
2.7 Correcció d'errors

No s'han detectat errors als comptes de 2016.

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 2016	Exercici 2017
Base de repartiment		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys Remanent	(3.815.332)	(4.351.689)
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL (En Euros)	(3.815.332)	(4.351.689)
Aplicació		
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(3.815.332)	(4.351.689)
Dividends		
TOTAL (En Euros)	(3.815.332)	(4.351.689)



NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

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

4.1 Immobilitzat Intangible

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

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

- 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	2016
		%	%
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 indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si n'hi hagués.

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

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

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

Two blue ink signatures are present at the bottom of the page. The signature on the left is a dense, scribbled mark. The signature on the right is a more fluid, cursive mark.

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. La despesa imputada en aquest exercici per aquest concepte ha estat de 7495.20 euros, 6.360.- de base i 1135.20 de prorrata d'iva no deduïble.

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.

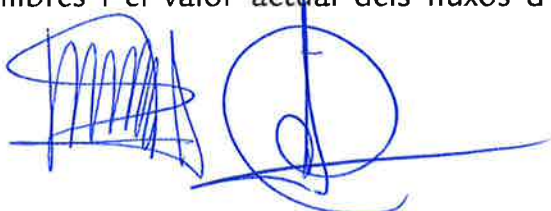
L'entitat no té actius no corrents per la venda.

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.

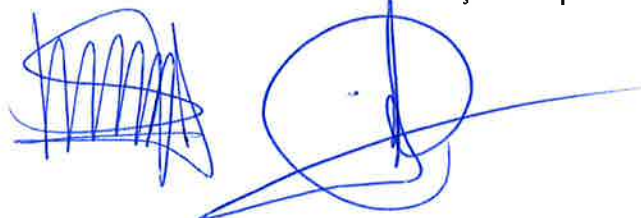
4.8.4 Altres actius no corrents

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.

Handwritten signature and circular stamp in blue ink.

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.

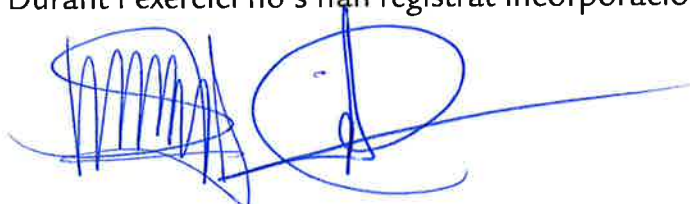
4.13 Provisions i Contingències

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.

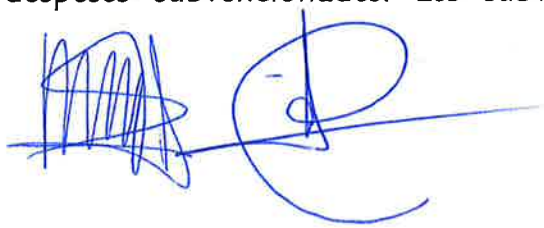
c) Part proporcional de la paga extraordinària:

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. Fins al 2016 es meritava en dotze mesos, de manera que es meritava la de desembre de gener a desembre i la de juliol de juliol a juny del següent any.

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.

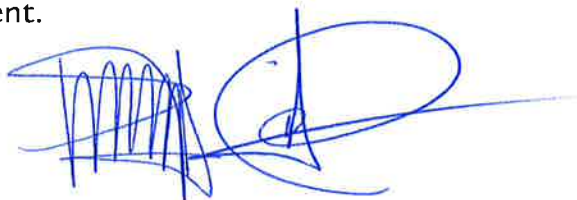
Es consideren aportacions dels socis i no subvencions de capital aquelles partides no finalistes que aporta la CAIB a l'entitat per finançar les despeses de capital. A final d'any, les aportacions genèriques que no s'han aplicat durant l'exercici es reclassifiquen a reintegrar.

4.17 Combinacions de negocis

A l'any 2017 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

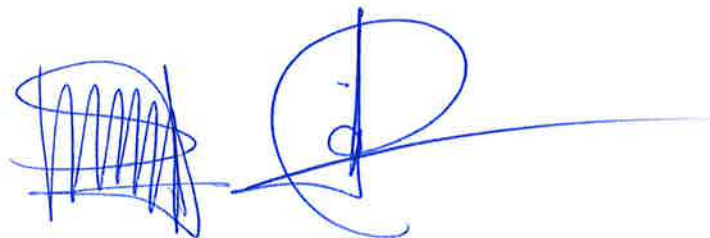
L'efectiu i altres líquids equivalents comprenen no només els diners amb efectiu, de caixa i bancs, si no també els dipòsits en bancs o altres institucions financeres amb venciment inferior a tres mesos després de la seva data de subscripció.

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

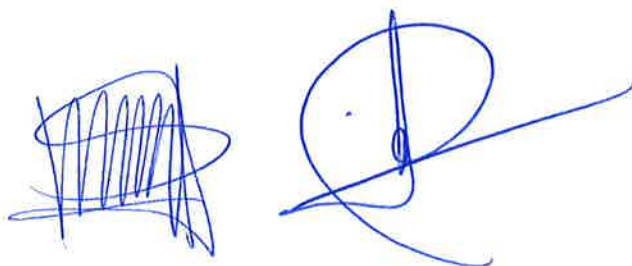
Concepte	2016	2017
Caixa	3.318	1.470
Bancs Comptes Corrents	448.973	343.519
TOTAL	452.292	344.989
(En Euros)		

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercicis 2016 i 2017 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:



	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



	Saldo 01/01/2016	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2016
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0			275.026
Amortització acumulada	(274.956)	(70)			(275.026)
	70	(70)	0	0	0
Concessions					
Cost	25.200				25.200
Amortització acumulada	(7.200)			(18.000)	(25.200)
	18.000	0	0	(18.000)	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	227.078	3.400		(17.115)	213.363
Amortització acumulada	(224.700)	(821)		17.115	(208.406)
	2.378	2.579	0	0	4.957
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	527.304	3.400	0	(17.115)	513.589
Amortització acumulada	(506.856)	(891)	0	17.115	(508.632)
	20.448	2.509	0	0	4.957

(En Euros)

Correcció valorativa per deteriorament:

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

5.2. L'entitat no té Fons de Comerç registrat

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

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1. Els moviments durant els exercicis 2016 i 2017 en les diferents partides de

l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo	Addicions		Disminucions		
	01/01/2017	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2017
Terrenys i construccions						
Cost	1.218.313	0	0			1.218.313
Amortització aci	(238.143)	(20.197)	0	(67.909)	0	(326.249)
	980.170	(20.197)	0	(67.909)	0	892.064
Instal·lacions tècniques i altra immob. material						
Cost	3.247.218	182.150	0	17.607	(11.098)	3.435.877
Amortització aci	(3.072.765)	(94.463)	0	0	27.815	(3.139.413)
	174.452	87.687	0	17.607	16.717	296.464
Bestretes i Immob. en curs						
Cost	0					0
	0	0	0		0	0
TOTAL						
Cost	4.465.531	182.150	0	17.607	(11.098)	4.654.190
Amortització aci	(3.310.909)	(114.660)	0	(67.909)	27.815	(3.465.663)
	1.154.622	67.490	0	(50.302)	16.717	1.188.528

(En Euros)

	Saldo	Addicions		Disminucions		
	01/01/2016	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2016
Terrenys i construccions						
Cost	720.972	497.341	0			1.218.313
Amortització acumulada	(208.055)	(30.042)	0		(46)	(238.143)
	512.917	467.299	0	0	(46)	980.170
Instal·lacions tècniques i altra immob. material						
Cost	3.172.759	56.131	0	18.328		3.247.218
Amortització acumulada	(3.010.178)	(62.587)	0	0		(3.072.765)
	162.580	(6.456)	0	18.328	0	174.452
Bestretes i Immob. en curs						
Cost	0					0
	0	0	0		0	0
TOTAL						
Cost	3.893.731	553.472	0	18.328	0	4.465.531
Amortització acumulada	(3.218.234)	(92.629)	0	0	(46)	(3.310.909)
	675.497	460.843	0	18.328	(46)	1.154.622

(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 2016	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció	Valor terreny
Edifici Son Ferriol (laboratori i oficines)	225.690	183.008	380.803	183.008
Nau de Xots, Sa Plana	63.843	0	157.162	0
Edifici Sa Granja	414.907	4.671	492.670	4.671
TOTALS	289.533	183.008	537.965	183.008

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

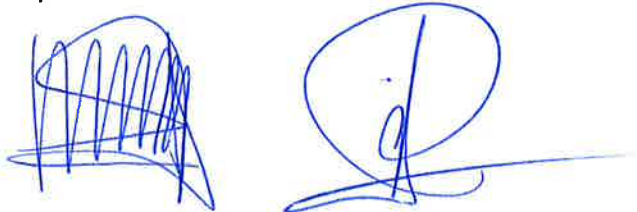
6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2017 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	exercici 2016	exercici 2017
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.411.314	2.672.828
immobilitzat intangible	403.550	481.600
TOTAL	2.814.864	3.154.428

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:



TEST DETERIORAMENT

Element d'immobilitzat	Valor net 31/12/2016	Amort. 01/01/17 a 31/12/17	correcció valorativa	Valor net comptable a 31/12/2017
Camio Volvo Model FL612	0	-1.467	1.467	0
Maquinaria Bon Me Segle XXI	0	-104	104	0
Tractor i Pala	0	-821	821	0
Atomizador Dynamic-600	0	-90	90	0
Cultivador 13 brassos	0	-126	126	0
Gancho Pesador	0	-19	19	0
Mobiliario Bon Me Segle XXI	0	-128	128	0
Carroceria Transport Ramat	0	-1.141	1.141	0
Extracció ADN Bolles Magnétiques	0	-3.143	3.143	0
Bactoscan FC 50 High Sensitivity	0	0	0	0
Genetic Biosystem	0	-10.568	10.568	0
Totales	0	-17.607	17.607	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 2016</u>
Contingut	1.248.190	1.235.832
continent	739.706	732.382
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.200.000
TOTAL	3.187.896	3.168.214

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

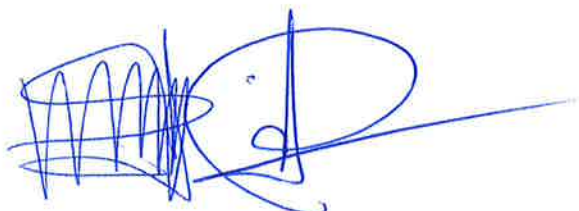
NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

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	2.017	2.018	2019 a 2022	Reste	TOTAL
Nau Xots	6.360,00	11.310,00	51.840,00	4.320,00	73.830,00
TOTAL	6.360,00	11.310,00	51.840,00	4.320,00	73.830,00

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 530 euros fins a 31 de març de 2018 i de 1080 euros fins a la finalització del contracte.

Es va rescindir el conveni de cessió d'un espai d'oficines amb l'Ajuntament de Sineu, l'acord no implica cap cost per part de l'entitat, però sí s'ha donat de baixa l'actiu corresponent.

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 2017 i el de l'exercici 2016 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 2016	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers	480		480
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	18.049.957	6.890.196	24.940.153
Inversions financeres a altres empreses		9.524	9.524
Deutors comercials		56.109	56.109
Clients per vendes i P. de serveis		211.962	211.962
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	18.050.437	7.167.790	25.218.227

(En Euros)

L'import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2017 i 2016 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, analítiques de laboratori, serveis a associacions i venda de nitrogen; la resta de deutes provenen dels clients d'alfals de les campanyes de 2011 tot i que s'han aconseguit cobrar una gran part dins l'exercici 2014, tots aquests saldos estan aprovisionats.

Les operacions efectuades amb les empreses vinculades i associades es 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
Pasius 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 2016	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	19.113.456	5.563.831	24.677.287
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades			0
Altres passius financers		2.587.441	2.587.441
Crèdits comercials			0
Passius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		264.129	264.129
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		450	450
TOTAL	19.113.456	8.415.851	27.529.307

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

Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2017 i a 31/12/2016 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 2016

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2016	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	915.500	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	3.041.591	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	727.272	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	1.635.864	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	2.272.727	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.363.636	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	5.727.273	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.571.429	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	3.333.333	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	2.333.333	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	565.782	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	1.120.818	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	24.608.558	

(En Euros)

Entitat	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
BBVA	305.167	305.167				610.333
SANTANDER	1.013.864	1.013.864				2.027.727
BBVA	181.818	181.819	181.816			545.454
BBVA	408.966	408.966	408.966			1.226.898
DEIXA SABADELL	454.545	454.545	454.545	454.546		1.818.182
SANTANDER	272.727	272.727	272.727	272.727		1.090.909
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	954.545	954.545	954.545	4.772.727
DEIXA SABADELL	285.714	285.714	285.714	285.714	142.857	1.285.714
BBVA	666.667	666.667	666.667	666.667		2.666.667
BBVA	388.889	388.889	388.889	388.889	388.889	1.944.444
BBVA (fusió)	188.594	188.594				377.188
SANTANDER (fusió)	373.606	373.606				747.212
TOTAL	5.495.102	5.495.104	3.613.870	3.023.088	1.486.291	19.113.456

(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

Two blue ink signatures are visible at the bottom of the page. The signature on the left is a dense, scribbled mark, while the one on the right is a more fluid, stylized signature.

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.

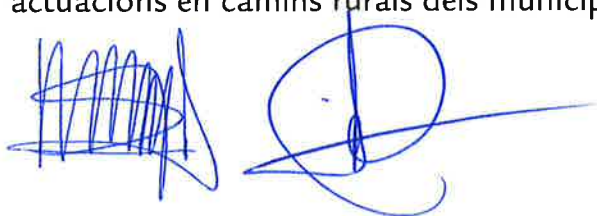
Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 21 de desembre de 2007.

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

Two blue ink signatures are visible at the bottom of the page. The signature on the left is a dense, scribbled mark, while the signature on the right is a more fluid, cursive script.

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.

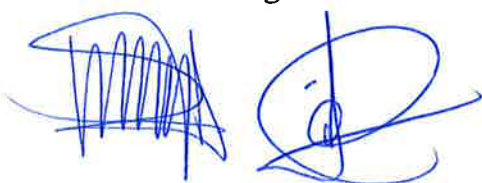
Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió derivat de l'Ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 de novembre 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

Two blue ink signatures are visible at the bottom of the page. The signature on the left is a dense, scribbled mark, while the one on the right is a more fluid, cursive signature.

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 2017 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 5.307.994,61 euros.

A 31.12.2017 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2016 ascendeixen a 68.729 euros, segons el següent quadre:

INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2017	import presteç	interessos pendents 2016	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	28.843	14.276
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	0	0
Banco Santander préstec	3.000.000	580	314
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	0	0
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	0	0
BBVA Préstec	6.000.000	14.169	7.999
BBVA Préstec	3.500.000	25.137	20.435
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	0	0
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	0	0
total	58.638.676	68.729	43.024

(En Euros)

Altres passius financers i deutes amb empreses del grup

L'import que apareix a aquest epígraf corresponents als exercicis 2017 i 2016 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius financers 2017	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	1.762.723	-576.305	1.186.418
Subvencions de Explotació retornables	3.536	72.746	76.282
Subvencions FLA	272.727	-272.727	0
Subvencions (exces interessos presteçs)	519.878	0	519.878
Convenis pendents de pagament	7.500	-7.500	0
Deutes Varis	1.060	0	1.060
Proveïdores Immobilitzat	20.016	-15.006	5.010
	2.587.441	-798.793	1.788.648

Altres Passius financers 2016	import inicial	moviments	total
Subvencions de Capital retornables	1.964.680	-201.957	1.762.723
Subvencions de Explotació retornables	0	3.536	3.536
Subvencions FLA	353.042	-80.315	272.727
Subvencions (exces interessos presteçs)	300.813	219.065	519.878
Convenis pendents de pagament	61.410	-53.910	7.500
Deutes Varis	1.060	0	1.060
Proveïdores Immobilitzat	4.965	15.051	20.016
	2.685.970	-98.529	2.587.441

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

Creditors comercials

creditors i altres comptes a pagar 2017	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	221.907	46.876	268.783

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 2017 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

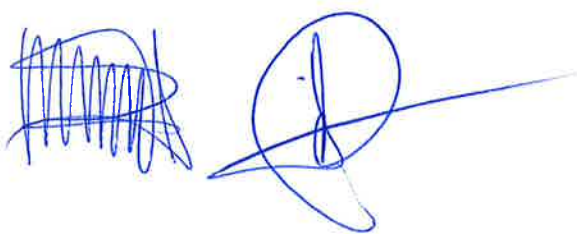
Personal

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

FONS SOCIAL 2017	Saldo Inicial	Provisio exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2017	36.211	28.327	28.327	36.211
TOTAL	36.211	28.327	28.327	36.211

(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

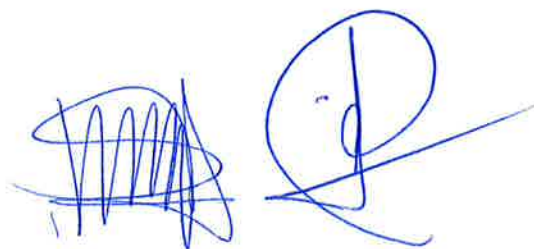
L'import d'aquest epígraf es correspon bàsicament, amb el deute que té l'entitat amb la seguretat social i Hisenda del desembre i darrer trimestre respectivament que es liquiden dins el mes de gener del 2018. A 31 de desembre es presenta un saldo deutor amb administracions públiques de 203.741 euros i un saldo creditor de 35.444, per tant un saldo global deutor amb les administracions públiques de 168.296 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 2017 i 2016 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:



Exercici 2017	Saldo al 01.01.2017	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2017
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.203				240.203
Deterioraments	(0)		0	0	(0)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	30.004.447	(59.160)	(5.434.199)	(403.852)	24.107.236
TOTAL	30.244.650	(59.160)	(5.434.199)	(403.852)	24.347.439
(En Euros)					

Exercici 2016	Saldo al 01.01.2016	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2016
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.203				240.203
Deterioraments	(0)		0	0	(0)
Inversions en empreses del grup i associades (b)	37.531.265	13.775.196	(5.495.102)	(15.806.912)	30.004.447
TOTAL	37.771.468	13.775.196	(5.495.102)	(15.806.912)	30.244.650
(En Euros)					

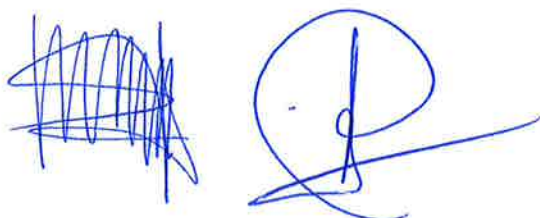
a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2017 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 31.12.2017
		Saldo al 01.01.2017	Addicions	venes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	11,32%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

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

El detall dels fons propis, de la Societat del grup i associada, a data 31 de desembre de 2016 és el següent:



EXERCICI 2016						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
<u>Esplet SAT nº 9453</u>	Cr Inca Km 1 SA	2.312.500	495.799	0	1.527	2.809.826
TOTAL		2.312.500	495.799	0	1.527	2.809.826
(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 2016.

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

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 24.318.748 euros, la resta, 60.903 euros corresponen al crèdit amb Fruita Bona de la venda de participacions.

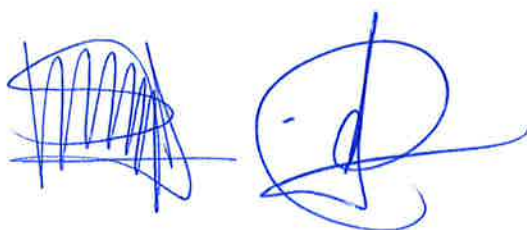
No s'han produït provisions ni deterioraments dins l'exercici 2017 ni l'exercici 2016.

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 2017 i la comparació amb l'exercici 2016 és la següent:



	2016	2017
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fussió)	3.265	3.265
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	0	5.117
TOTAL	3.265	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 2017 ascendeixen a un import de 0 euros.

NOTA 12. FONS PROPIS

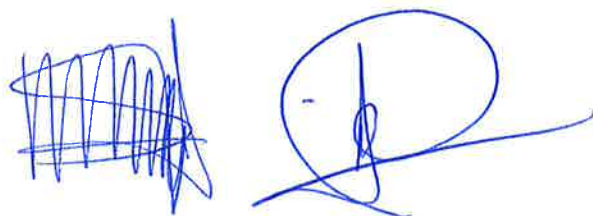
Donada la forma jurídica de l'empresa, no existeix el concepte de capital subscrit.

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	Altres aportacions socis	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)



	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2016	0	52.945	20.849.778	1.002.521	4.651	(3.796.114)	(14.796.454)	3.317.327
Distribució resultat 2015						3.796.114	(3.796.114)	0
Resultat exercici 2016						(3.815.382)		(3.815.382)
Altres Aportacions de socis			4.202.208					4.202.208
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2016	0	52.945	25.051.986	1.002.521	4.651	(3.815.382)	(18.592.568)	3.704.153

(En Euros)

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

NOTA 13. SUBVENCIONS

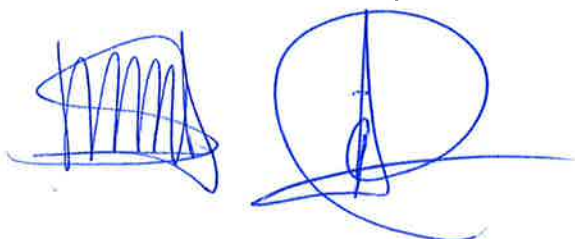
L'origen, import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Patrimoni Net del balanç i els imputats al Compte de Pèrdues i Guanys és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL EXERCICI 2017	
Saldo inicial	883.927
Incorporació per adscripció immovilitzat	-67.910
Retroces impostos diferits	
Traspas a Resultats de l'exercici	-28.959
Saldo final	787.058
Import trapasat a Subvencions a reintegrar	
Impost diferit	0
saldo net	787.058

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 DELS SOCIS EXERCICI 2017	
Saldo inicial	24.748.957
Aportacions de capital	100.001
Aportacions corrents	4.588.775
Saldo final	29.437.733
Compensació deuta amb OP 1500011601	-41.376
Saldo net	29.396.357

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



NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impostos sobre beneficis

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

	Augments 2016	Disminuc. 2016	TOTAL	Augments 2017	Disminuc. 2017	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	0	(3.815.382)	(3.815.382)	0	(4.351.689)	(4.351.689)
Impost sobre Societats	0	0	0	0	0	0
Diferències permanents	3.899.179	0	3.899.179	4.688.775	(41.376)	4.647.400
<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	-	(28.847)	(28.847)	-	0	0
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	54.950	-	-	295.710

(En Euros)

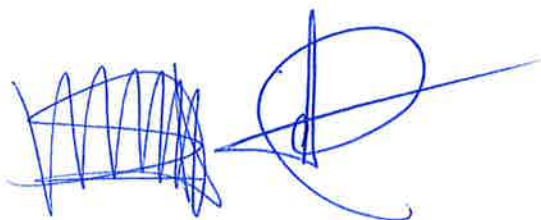
La Societat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

14.2. Administracions Públiques

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

	2017		2016	
Impost	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	25.561		110.139	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	9.314		3.595	
Sobre retenció del capital mobiliari			0	
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)			0	
Sobre la Renda de les Persones Físiques	719	134.732	0	124.053
Seguretat Social		69.009	0	66.896
TOTAL	35.594	203.741	113.734	190.949

L'entitat no té bases imposables negatives a compensar:



Exercici	Bases imposables		base a compensar
	negatives	positives	
2014	403.010		
2015		374.163	
2016		54.950	
Total	403.010	429.113	-26.103

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 activitat subjectes, respecte de les totals.

A l'any 2017, es va aplicar un 15%, que una vegada acabat l'exercici s'ha recalculat i ha resultat finalment un 9%.

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 2017 i 2016 és com segueix:

	2016	2017
Venda de Mercaderies	815.274	369.356
Altres Ingressos	57.185	70.168
TOTAL	872.459	439.523

(En Euros)

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2017 es desglossa segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.017
	Import venda
Qualitat de Llet	1.176
Millora Genètica	49.656
Vacunes Ausjesszky	29
Identificació animal	3.784
Alfals	159.308
Bromatologia	1.009
Analitiques Particulars	2.726
RRAA	55.150
Vendes Varis	173.063
Totals	445.901

15.2 Altres Ingressos d'exploració

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2016 i 2017 és la següent:

	2016	2017
Ingressos Accesoris	6.466	6.378
Subvencions d'Explotació	986.315	336.967
TOTAL	992.781	343.345

(En Euros)

Les subvencions d'exploració 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 del exercici 2016 i 2017 és la següent:

	2016	2017
Compres de mercaderies	1.604.302	810.150
Altres aprovisionaments	121.800	114.937
Treballs realitzats per a altres empreses	461.381	380.612
Variació d'existències	(1.623)	0
TOTAL	2.185.860	1.305.699

(En Euros)

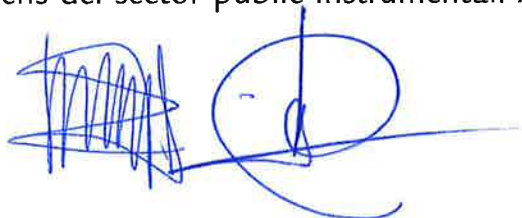
15.4 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2016 i 2017 és la següent:

	2016	2017
Sous i salaris	2.336.563	2.323.130
Càrregues socials	680.755	703.476
Excés provisions	(195.238)	0
Fons Social	28.318	27.160
TOTAL	2.850.398	3.053.766

(En Euros)

Durant l'any 2017 s'han produït dues recuperació de la part proporcional de la paga extraordinària de desembre de 2012 per als ens del sector públic instrumental. Al març es va recuperar el 25,21%,



que va suposar 47.942,61 i al desembre es va pagar el 12,5% que quedava pendent per la total recuperació de la part proporcional de la paga extraordinària, i que va suposar un desemborsament de 23.771,79 euros i la part corresponent de la seguretat social.

El nombre mig de persones empleades per l'entitat durant l'exercici 2016 i 2015, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoria Professional</u>	2016	2017
Alts directius	1,01	2,00
Grup A	19,65	22,01
Grup B	3,79	4,00
Grup C	19,69	21,23
Grup D	14,00	12,56
Grup E	2,00	2,00
TOTAL	60,14	63,80

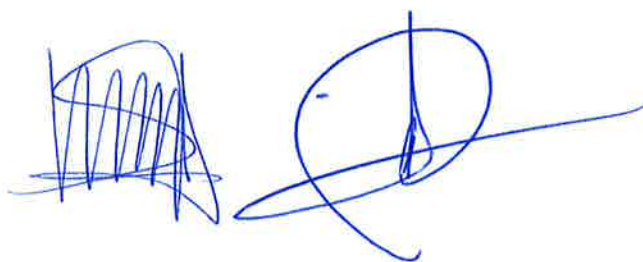
La distribució del personal en la mitja de l'exercici per categories i gènere, és:

<u>Categoria Professional</u>	Empleats 2017			Empleats 2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	0,00	2,00	2,00	0,00	1,01	1,01
Grup A	15,01	7,00	22,01	13,02	6,63	19,65
Grup B	2,00	2,00	4,00	1,79	2,00	3,79
Grup C	12,29	8,94	21,23	11,00	8,69	19,69
Grup D	2,77	9,79	12,56	4,00	10,00	14,00
Grup E	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TOTAL	34,07	29,73	63,80	31,81	28,33	60,14

Al mes d'abril, per sentència judicial, es va reincorporar un treballador, el darrer pendent de sentència ferma dels acomiadats per Semilla o Ibabsa als anys 2012 i 2013. Es van pagar els següents salaris de tramitació: ibabsa 36.110, semilla SAU 30.823 i semilla EPE 70.829.

15.5 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 i 2017 és el següent:



	2016	2017
Arrendaments	14.509	18.394
Reparacions i conservació	154.085	179.744
Serveis de professionals indep.	8.334	92.187
Transports	32.282	31.629
Primes d'assegurances	14.116	14.685
Serveis bancaris	2.520	8
Publicitat i propaganda	54.697	30.159
Subministres	45.715	46.120
Perdues per deteriorament op.	10.309	17.578
Altres despeses d'explotació	83.819	72.393
Altres despeses de gestió corrent	1.174	616
Despeses extraordinàries	4.984	6.855
Tributs	7.190	9.872
TOTAL	433.733	520.239

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

ENTITAT	Import 2016	Import 2017
CONVENIS		
Conveni LIBAL	19.407	19.680
TOTAL CONVENIS	19.407	19.680
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	462	616
DIETES ASSISTENCIA A EMPRESES ASOCIADES	0	0
VARIS DE GESTIO	713	0
ALTRES GESTIO CORRENT	1.174	616
TOTAL GESTIO CORRENT	20.581	20.296

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 01.01.2017	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2017
Ports de les Illes Balears	0	1.063	(1.063)	0
Institut d'innovació empresarial	0	1.452	(1.452)	0
TOTAL	0	2.515	(2.515)	0

(En Euros)

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i associades dins el 2017. 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 2016 i 2017 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

Exercici 2016	Salaris	Dietes	Total
Administradors		462	462
Alta Direcció	51.378	0	51.378
			0
TOTAL	51.378	462	51.840

(En Euros)

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)

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

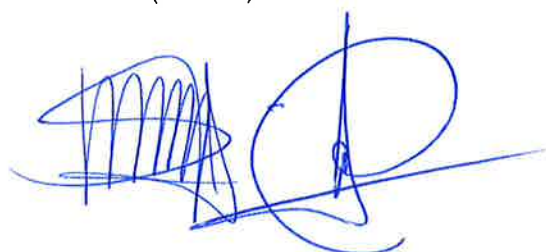
L'entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici 2016 i 2017 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a 01.01.2016	Disminucions	Augments	Saldo a 31.12.2016
	73.696	(2.214)	11.311	82.793
TOTAL	73.696	(2.214)	11.311	82.793

(En Euros)



Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2017	Disminucions	Augments	31.12.2017
	82.793	(10.482)	5	72.317
TOTAL	82.793	(10.482)	5	72.317

(En Euros)

NOTA 18. GARANTIES COMPROMESES 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 2017 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 2017 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s'han produït a l'any 2017 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 adicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa de les següents magnituds:

	Exercici 2016	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	32,33	33,09
Ratio d'operacions pagades	34,63	35,52
Ratio d'operacions pendents de pagament	9,55	16,76
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.625.319	2.011.635
Total pagaments pendents	265.179	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.

Segons el RD 635/2014, aplicable al sector públic instrumental de la CAIB, "s'entenen com a número de dies de pagament, els dies naturals transcorreguts des de els trenta posteriors a la data d'entrada de la factura en el registre administratiu..." i diu: "Compleixen les factures pagades en 60 dies o menys des de l'entrada en registre. Incompleixen les que es paguen a mes de 60 dies.

NOTA 25. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors significatius.

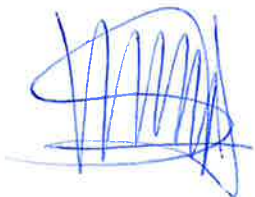
NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

26.1 Honoraris dels auditors:

Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2016, 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.

Els presents comptes anuals han estat formulats per la Directora Gerent el 23 de març de 2018, 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 2016

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA	2016						
DESPESES	Pressupost inicial	Modif. 1	Modif. 2 + 3	Modif. 4 + 5	Pressupost final 2016	Execució de pressupost	Desviació
Capítol I-Despeses de Personal	2.973.933		93.199	41000	3.108.132	3.045.637,00 €	62.495,00 €
Capítol II-Despeses corrents	1546.725		638.954	383.345	2.569.024	2.614.610,00 €	45.586,00 €
Capítol III-Despeses financeres	379.855		93.199	20.000	266.656	265.678,00 €	978,00 €
Capítol IV-Transferències corrents	-				-	- €	- €
Subtotal Despesa Corrent	4.900.513		638.954	404.345	5.943.812	5.925.925,00 €	17.887,00 €
Capítol VI-Inversions reals	100.504	186.418		435.637	1722.559	67.916,00 €	1654.643,11€
Capítol VII-Transferències de capital	-				-	- €	- €
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.103				5.495.103	5.495.102,00 €	1,00 €
Subtotal Despesa de Capital	5.595.607	186.418		435.637	7.217.662	5.563.018,00 €	1654.644,11€
Total	10.496.120	1.186.418	638.954	839.982	13.161.474	11.488.943,00 €	1.672.531,11 €
INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif. 1	Modif. 3	Modif. 4 CA 15/12/16	Pressupost final 2016	Previsió liquidació pressupost	Total modificacions
Capítol III Taxes, prest. Serv. i altres	312.000			561572	873.572	872.459,00 €	1113,00 €
Capítol IV- Tranferències corrents	4.588.513		638.954	253.345	5.480.812	5.480.816,00 €	4,00 €
Subtotal Ingrés corrent	4.900.513		638.954	814.917	6.354.384	6.353.275,00 €	1109,00 €
Capítol V-Ingressos patrimonials	-				-	- €	- €
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-				-	- €	- €
Capítol VII-Transferències de capital	5.595.607			25.065	5.620.672	5.620.672,00 €	- €
Capítol VIII-Variació d'actius financers	-	186.418			186.418	- €	186.418,11€
Subtotal Ingrés de capital	5.595.607	186.418		25.065	6.807.090	5.620.672,00 €	186.418,11€
Total	10.496.120	1.186.418	638.954	839.982	13.161.474	11.973.947,00 €	1.187.527,11 €

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat, era de 10.496.120.- euros, es van

tramitar cinc modificacions de pressupost que el van situar en 13.161.474 euros i finalment s'ha liquidat per un import de 11.973.947 euros, amb el següent detall:

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 873.572.-€ que corresponien a les campanyes d'alfals, nitrogen, millora genètica i altres serveis d'analítica, que finalment han estat de 872.459.- €.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 4.588.513 i es va aprovar una modificació de pressupost a l'alça de 892.299.-€ que la situava en 5.480.812 euros quan al final s'han rebut per valor de 5.480.816 euros, es a dir 4 euros de diferència.

Capítol VII Transferències de capital:

El pressupost inicial ha estat de 5.595.607 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 que es van incrementar en 25.065.- € que el situaven en 5.620.672.-€, es va executar per aquest import.

Capítol VIII Variació d'actius financers:

Correspon a la incorporació de romanents per inversió real tramitada durant l'exercici i que va ésser aprovada per un import d'1.186.418.- €.

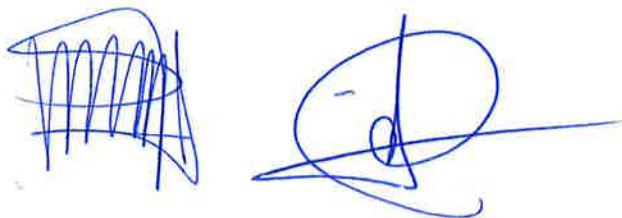
DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.496.120.- euros, que després de les modificacions pressupostàries es va situar en 13.161.474.- euros i finalment s'ha liquidat per 11.488.943.- 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 no cobertes durant l'exercici per valor de 62.495 euros. Es liquiden totes les despeses de personal incloent els salaris de tramitació dels treballadors reincorporats (tres) excepte els dos que amb sentència ferma a 2015, es van liquidar a l'exercici 2015.

Capítol II: Despeses en compra de bens i serveis



En aquesta partida pressupostària, no limitativa, hi ha hagut un dèficit de 45.586 euros degut a les despeses realitzades a finals de l'exercici.

Capítol III: Despeses financeres:

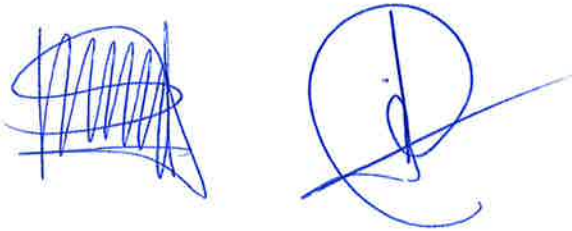
Hi ha hagut una desviació de 978 euros.

Capítol VI: Inversions reals

El pressupost inicial eren 100.504.- €, es van incorporar romanents d'anys anteriors per executar una inversió en nous laboratoris per import de 1.186.418.- € i al final de l'exercici es va augmentar el pressupost en un import de 435.637 per realitzar inversions varies que deixaven el pressupost final en 1.722.559.- € per aquesta partida. No es van poder executar les inversions previstes i finalment es van executar inversions per valor de 67.916.- €.

Capítol IX: Variació passius financers:

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

Two blue ink signatures are visible. The one on the left is a dense, scribbled signature, while the one on the right is a more fluid, cursive signature.

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

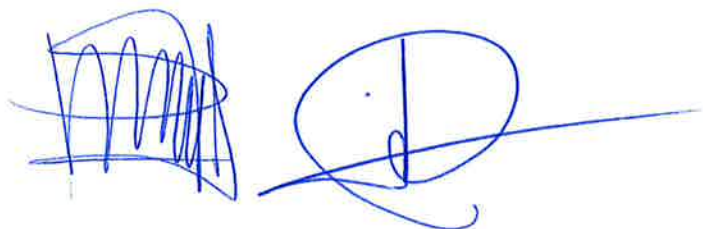
Execució de pressupost	Desviació
459.578	8.422
5.062.257	14.014
5.521.835	22.436
-	-
-	-
5.595.103	39.000
1.654.643	-
7.249.746	39.000
12.771.581	61.436

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.

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 pendents de resolució.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.979.942 euros, que després de les modificacions 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

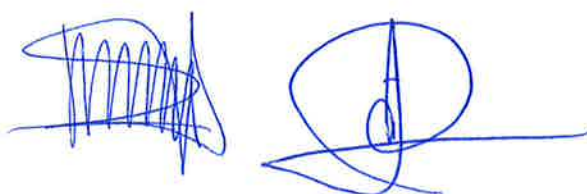
Aquesta partida pressupostària s'ha tancat amb un superàvit de 32.317 euros no executats a final d'any.

Capítol III Despeses financeres

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

Capítol VI Inversions reals

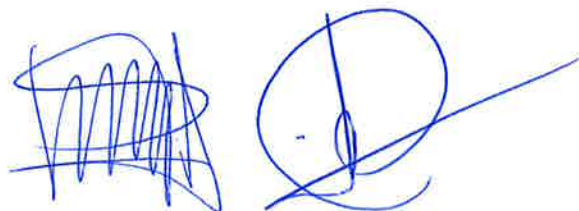
El pressupost inicial eren 139.000 euros, es va sol·licitar la incorporació de romanents d'anys anteriors per valor de 1.654.643 euros per tal de començar la construcció dels nous laboratoris, finalment no ha estat possible i tant sols

Two blue ink signatures are present at the bottom of the page. The signature on the left is a dense, scribbled mark. The signature on the right is a more stylized, looped mark.

s'han executat 182.150 euros.

Capítol IX Variació de passius financers

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

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is a dense, scribbled mark. The signature on the right is a more fluid, cursive mark.

INFORME DE GESTIÓ DE
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
EXERCICI 2017

Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017 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

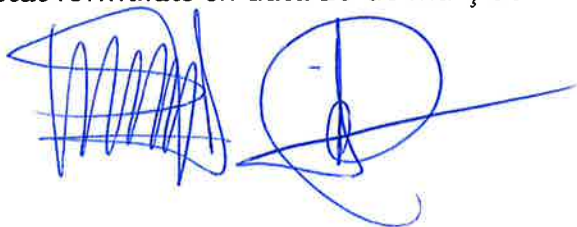
En el present exercici tancat el 31 de desembre de 2017, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	Exercici 2016	%	Exercici 2017	%	Variació
Import de la xifra de negocis	872.459	44,18%	439.523	47,68%	- 432.935
Altres ingressos d'explotació	992.781	50,27%	343.345	37,25%	- 649.436
Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançer i altres	109.724	5,56%	35.782	3,88%	- 73.942
TOTAL INGRESSOS	1.974.964	100,00%	818.650	88,81%	- 1.156.314
Aprovisionaments i treballs per altres empreses	2.186.157	37,76%	1.305.699	27,68%	- 880.458
Despeses de personal	2.850.398	49,23%	3.053.766	64,73%	203.368
Altres despeses d'explotació	428.453	7,40%	525.724	11,14%	97.271
Despeses financeres	265.678	4,59%	194.511	4,12%	- 71.167
Despeses per amortitzacions i altres	59.659	1,03%	90.639	1,92%	30.980
TOTAL DESPESES	5.790.345	100,00%	5.170.340	109,59%	- 620.005
RESULTATS	- 3.815.381		- 4.351.689		- 536.309

L'entitat a 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 ha estat a la baixa degut a que enguany les campanyes extraordinàries de lluita contra la sequera no s'han dut a terme per part de l'entitat. 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 23 de març de 2018.



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 2018 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa una disminució de 275.002 euros respecte a 2017, dels que 83.477 euros corresponen a majors despeses de personal degut a la reincorporació per sentència judicial de 1 persona i dues incorporacions en el marc del programa joves qualificats del SOIB, 453.509 euros de disminució de dotació del capítol de despeses en compra de béns i serveis corrents, acompanyats d'una reducció en 101.972 euros de les despeses financeres d'interessos. Al pressupost de despeses de capital es contempla un augment de 197.000 euros d'inversions reals.

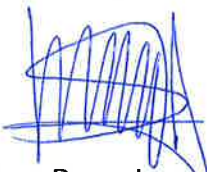
5. ACTIVITATS EN MATÈRIA DE RECERCA I DESENVOLUPAMENT.

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 23 de març de 2018.



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



Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA