AUREN AUDITORES SP, S.L.P. CIF B87352357 Inscrita en el R.M. de Madrid, Tomo 33829, Folio 89, Sección 8, Hoja M-608799, Inscripción 1ª. Nº R.O.A.C. S2347 Avda.General Perón, 38 28020 Madrid

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
Informe de Auditoría de Cuentas
31 de diciembre de 2016

C/ Llorenç Vicens, 1 – 2º A
07002 Palma de Mallorca (Baleares)
Tlf. +34 971 72 57 72
www.auren.com

AUREN AUDITORES SP, S.L.P. CIF B87352357. Inscrita en el R.M. de Madrid, Tomo 33629, Folio 89, Sección 8, Hoja M-608799, Inscripción 1ª. Nº R.O.A.C. S2347 Avda General Perón, 38 28020 Madrid

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS

Al Consejo de Administración y a la Intervención General:

INTRODUCIÓN

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA** (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

La Gerente de SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la Nota 2 de la memoria adjunta y en particular con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.
Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Gerente el 15 de marzo de 2017 y reformuladas el 6 de junio de 2017

ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

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

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

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P. CIF B87352357 Inscrita en el R.M. de Madrid, Tomo 33829, Folio 89, Sección 8, Hoja M-608799 Inscripción 1ª Nº R.O.A.C. S2347 Avda General Perón, 38 28020 Madrid

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

La sociedad SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA, S.A.U. efectuó en 2014 una operación de cesión global de activos y pasivos en favor del ente público empresarial SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA, que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22.12.2014. Esta operación regulada en el artículo 81.1 de la Ley 3/2009, en la que la sociedad cedente transmite todo su patrimonio por sucesión universal a cambio de una contraprestación (1 euro), no se corresponde con ninguna de las operaciones establecidas en el artículo 83 del TRLIS, por lo que la misma no puede acogerse al régimen fiscal especial y deberá tributar con arreglo al régimen general del impuesto en el artículo 15 del TRLIS. La remuneración a satisfacer, que se acordó a un "precio simbólico" de 1 euro, no está justificada por una valoración que acredite el valor de los activos y pasivos objeto de la cesión de la sociedad mercantil a la entidad pública empresarial ante una eventual comprobación administrativa. En caso de que la sociedad cedente pudiera tener que liquidar algún importe en el impuesto sobre sociedades por esta operación, la entidad pública asumirá estas obligaciones como sucesora de todos los derechos y obligaciones.
Esta falta de valoración e información sobre el impacto de la cesión global de activos y pasivos realizada ha supuesto una limitación en la determinación de los efectos que una eventual comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales pudiera tener en el Patrimonio de la Entidad. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2015 incluyó una salvedad por esta cuestión.

OPINIÓN CON SALVEDADES

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo y de la liquidación del presupuesto, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2016 contiene las explicaciones que la Gerente considera oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2016. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Entidad

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

Ignacio Esteban Comamala

21 de junio de 2017

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

AUREN AUDITORES SP, S.L

Año 2017 Nº 13/17/00775
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

C/ Llorenç Vicens, 1 – 2º A
07002 Palma de Mallorca (Baleares)
Tlf. +34 971 72 57 72
www.auren.com

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2016

Formulació: Palma, 15 de març de 2017
Reformulació: Palma, 6 de juny de 2017

SEVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2016 (espressat amb euros)

		31-12-16	31-12-15
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	20.574.620	25.606.088
I. Immobilitzat intangible.		4.957	20.448
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	2.378
6. Investigació		0	70
7. Altre immobilitzat intangible.		0	18.000
II. Immobilitzat material.		1.154.623	675.498
1. Terrenys i construccions.		980.171	512.872
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	174.452	162.626
3. Immobilitzat en curs i bestretes.		0	0
III. Inversions immobiliàries.		0	0
1. Terrenys.		0	0
2. Construccions.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		19.414.660	24.909.662
1. Instruments de patrimoni	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses	10	19.174.358	24.669.459
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inverssions		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini		480	480
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Créditos a terceros		0	0
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers	9	480	480
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	13.400.260
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		3.265	5.864
1. Comercials.	11	3.265	1.643
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	4.222
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		381.809	172.123
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	211.967	84.044
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		211.967	84.044
2. Clients, empreses del grup i associades.		0	0
3. Deutors varis.	9	56.109	32.303
4. Personal.	9	0	0
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	113.734	55.776
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		11.075.682	12.854.027
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses	16	11.075.682	12.854.027
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a curt termini.		9.524	9.522
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	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Periodificacions a curt termini.	9	7.749	0
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		452.292	358.724
1. Tresoreria.	9	452.292	358.724
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		32.504.940	39.006.348

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2016 **(expressat amb euros)**

	notes a la memoria	31-12-16	31-12-15
A) PATRIMONI NET		**4.534.801**	**3.766.774**
A-1) Fondos propis.	12	**3.650.875**	**3.317.328**
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**	**1.060.118**
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		1.007.173	1.007.173
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		**0**	**0**
V. Resultats d'exercicis anteriors.		**-18.342.817**	**-14.796.454**
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-18.342.817	-14.796.454
VI. Altres aportacions de socis.		**24.748.956**	**20.849.777**
VII. Resultat de l'exercici.	14	**-3.815.382**	**-3.796.114**
VIII. (Dividend a compte).		**0**	**0**
IX. Altres instruments de patrimoni net.		**0**	**0**
A-2) Ajusts per canvis de valor.		**0**	**18.000**
I. Actius financers disponibles per a la venda.		0	0
II. Operacions de cobertura.		0	0
III. Actius no corrents i pasius vinculats, mantinguts per a la venda		0	0
IV. Diferència de conversió		0	0
V. Altres.		0	18.000
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	13	**883.926**	**431.446**
B) PASSIU NO CORRENT		**19.149.667**	**24.644.801**
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**	**24.608.559**
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	19.113.456	24.608.559
3. Acreedors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		**0**	**0**
IV. Pasius per impost diferit.	9	0	32
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**	**10.594.773**
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		**0**	**0**
II. Provisions a curt termini.		**210.224**	**589.629**
III. Deutes a curt termini.		**5.563.831**	**5.599.529**
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	5.563.831	5.599.529
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**	**4.067.090**
V. Creditors comercials i altress comptes a pagar.		**458.976**	**338.525**
1. Proveïdors.	9	65.681	15.184
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		65.681	15.184
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	0	0
3. Creditors varis.	9	198.448	107.118
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	450	45.341
5. Passius per impost corrent.		0	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	190.949	175.502
7. Bestretes de clients.		3.448	345
VI. Periodificacions a curt termini.			
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		**0**	**0**
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		**32.604.940**	**39.006.348**

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
31 DE DESEMBRE DE 2016 (expressat amb euros)

		31-12-16	31-12-15
A) OPERACIONS CONTINUADES	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	15	**872.459**	**356.122**
a) Ventes.		815.274	301.045
b) Prestacions de serveis.		57.185	55.077
2. Variac. de existències de productes acabats i en curs de fabricació.		**0**	**0**
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.		**0**	**0**
4. Aprovisionaments.	15	**-2.186.157**	**-887.038**
a) Consum de mercaderies.		-1.602.976	-524.866
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-121.800	-113.748
c) Traballs realizats per altres empreses.		-461.381	-248.425
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	15	**992.781**	**553.091**
a) Ingressos accesoris i altres de gestió corrent.		6.466	6.425
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		986.315	546.666
6. Despeses de personal.	15	**-2.850.398**	**-2.938.938**
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.336.563	-2.286.099
b) Càrregues socials.		-709.073	-652.840
c) Provisions.		195.238	0
7. Altres despeses d'explotació.	15	**-428.453**	**-442.025**
a) Serveis exteriors.		-409.779	-408.488
b) Tributs.		-7.191	-6.689
c) Pèrdues,deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		-10.309	-12.241
d) Altres despeses de gestió corrent.		-1.174	-14.607
8. Amortització de l'immobilitzat.		**-101.729**	**-127.614**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		**39.659**	**81.926**
10. Excessos de provisions.		**23.817**	**617**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		**18.253**	**36.158**
a) Deterioraments i pèrdues.		18.328	36.328
b) Resultats per alienacions i altres.		-76	-170
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		**70.020**	**-69.250**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**-3.549.749**	**-3.436.950**
14. Ingressos financers.		**45**	**366**
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0	0
a1) En empreses del grup i associades.		0	0
a2) En tercers.		0	0
b) De valors negociables i altres instruments financers.		45	366
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		45	366
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		**-265.678**	**-359.529**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-265.678	-359.529
c) Per actualització de provisions		0	0
16. Variació de valor raonable en instruments financers.		**0**	**0**
a) Cartera de negociació i altres.		0	0
b) 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**	**-359.163**
A.3) RESULTATO ABANS D'IMPOSTOS		**-3.815.382**	**-3.796.114**
19. Impostos sobre beneficis.		0	0
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		**-3.815.382**	**-3.796.114**
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**	**-3.796.114**

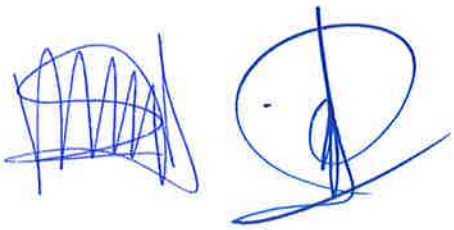
SEMILLA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Notas	2016	2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**(3.815.381,66)**	**(3.796.113,55)**
2. Ajustes al resultado		**301.757,22**	**380.954,32**
a) Amortización del inmovilizado (+)		101.728,59	127.614,49
b) Correcciones valorativas por detrioro (+/-)		10.308,59	(24.087,52)
d) Imputación de subvenciones (-)		(39.659,38)	(81.926,25)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		(18.252,88)	170,00
g) Ingresos financieros (-)		(45,46)	(365,63)
h) Gastos financieros (+)		265.677,76	359.528,95
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		(18.000,00)	(3.600,00)
3. Cambios en el capital corriente		**(313.716,79)**	**(489.980,69)**
a) Existencias (+/-)		2.598,82	10.329,13
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)		(218.781,92)	(104.012,78)
c) Otros activos corrientes (+/-)		1.770.595,04	(209.091,77)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		120.446,02	(90.387,66)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		(1.609.169,56)	460.422,17
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(379.405,19)	(557.239,78)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**(302.538,98)**	**(380.176,48)**
a) Pagos de intereses (-)		(301.376,04)	(379.497,98)
c) Cobros de intereses (+)		45,46	365,63
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		(1.208,40)	(1.044,13)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**(4.129.880,21)**	**(4.288.936,68)**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones (-)		**(565.109,39)**	**(29.477,36)**
b) Inmovilizado intangible		(3.401,11)	(1.702,92)
c) Inmovilizado material		(561.708,28)	(27.774,44)
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		**0,00**	**10.000,00**
e) Otros activos financieros		0,00	10.000,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		**(565.109,39)**	**(19.477,36)**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**10.283.659,72**	**11.125.788,65**
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		10.283.659,72	11.125.788,65
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**(5.495.102,29)**	**(6.866.674,63)**
a) Emisión		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		(5.495.102,29)	(6.866.674,63)
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(5.495.102,29)	(6.866.674,63)
5. Otras deudas (-)		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		**0,00**	**0,00**
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)		**4.788.557,43**	**4.259.114,02**
D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio		**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)		**93.567,83**	**(49.300,02)**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		358.723,94	408.023,96
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		452.291,77	358.723,94

SEMILLA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas en la	2.016	2.015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	**-3.815.381,66**	**-3.796.113,55**
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
I. Por valoración de activos y pasivos.		**0,00**	**0,00**
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		0,00	0,00
3. Otros ingresos/gastos.		0,00	0,00
II. Por coberturas.		**0,00**	**0,00**
III. Subvenciones, donaciones y legados.			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		**0,00**	**0,00**
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		**0,00**	**0,00**
VI. Diferencias de conversion		**0,00**	**0,00**
VII. Efecto impositivo.			**-141.155,52**
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		**0,00**	**-141.155,52**
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.			
VIII. Por valoración de activos y pasivos.		**0,00**	**0,00**
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		0,00	0,00
3. Otros ingresos/gastos.		0,00	0,00
IX. Por coberturas.		**0,00**	**0,00**
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.		0,00	0,00
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados.		**-39.659,38**	**-81.926,25**
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		**0,00**	**0,00**
XII. Diferencias de conversion		**0,00**	**0,00**
XIII Efecto Impositivo.		**0,00**	**22.939,35**
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		**-39.659,38**	**-58.986,90**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)		**-3.855.041,04**	**-3.996.255,97**



SEMILLA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrum de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvencion y donacion	Total
	Escriturado	No exigido											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.060.841,80**	**0,00**	**-12.979.612,17**	**16.590.662,22**	**-4.603.164,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.385,12**	**419.112,78**
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores.				-723,85									0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.060.117,95**	**0,00**	**-12.979.612,17**	**16.590.662,22**	**-4.603.164,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.385,12**	**418.388,93**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-3.796.113,55				-58.986,90	-3.855.100,45
II. Operaciones con socios o propietarios.							4.259.114,66						4.259.114,66
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios							4.259.114,66						4.259.114,66
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-1.816.841,37		4.603.164,19			18.000,00	140.048,04	2.944.370,86
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.060.117,95**	**0,00**	**-14.796.453,54**	**20.849.776,88**	**-3.796.113,55**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**431.446,26**	**3.766.774,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores													0,00
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores.								-3.620,28					-3.620,28
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.060.117,95**	**0,00**	**-14.796.453,54**	**20.849.776,88**	**-3.799.733,83**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**431.446,26**	**3.763.153,72**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-3.815.381,66				-39.659,38	-3.855.041,04
II. Operaciones con socios o propietarios.						253.370,33	3.899.179,28						4.152.549,61
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios						253.370,33	3.899.179,28						4.152.549,61
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-3.799.733,83		3.799.733,83			-18.000,00	492.138,71	474.138,71
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.060.117,95**	**0,00**	**-18.342.817,04**	**24.748.956,16**	**-3.815.381,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**883.925,59**	**4.534.801,00**

MEMORIA

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016

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 tercer exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2015 i 2016.

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

La informació del passiu corrent, estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxes d'efectiu corresponent a l'exercici 2015, una vegada detectats errors, ha estat corregida a efectes de informació comparativa d'aquests comptes anuals. La correcció d'errors duta a terme es reflexa als següents quadres:

Al passiu:

PARTIDA	SALDO CCAA 31/12/2015	SALDO COMPARATIU 2015 CCAA 2016	DIFERÈNCIA
A) PATRIMONI NET			
A-1 FONS PROPIS			
VII RESULTAT DE L'EXERCICI	- 3.799.734	- 3.796.114	- 3.620
A-3 SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS	1.265.353	431.446	833.907
B) PASSIU NO CORRENT			
IV PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	550.834	-	550.834
C) PASSIU CORRENT			
III DEUTES A CURT TERMINI			
5,- Altres passius financers	2.685.970	67.436	2.618.535
IV DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASS	-	3.999.654	- 3.999.654
V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR			
Creditors varis	107.118	102.153	4.965

A Pèrdues i guanys:

PARTIDA	SALDO CCAA 31/12/2015	SALDO COMPARATIU 2015 CCAA 2016	DIFERÈNCIA
A) OPERACIONS CONTINUADES			
9 Imput. de subv.d'immob. no financer i al	78.306	81.926	- 3.620

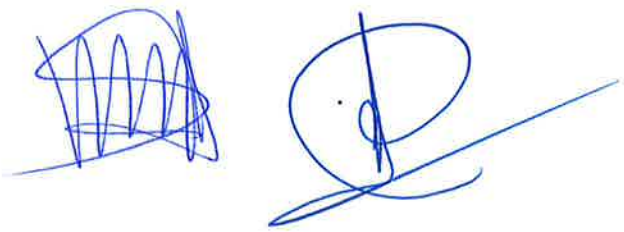
A l'estat de canvis al patrimoni net:

PARTIDA	SALDO CCAA 31/12/2015	SALDO COMPARATIU 2015 CCAA 2016	DIFERÈNCIA
SALDO FINAL DEL AÑO 2014			
Capital escriturat	1.111.869	-	1.111.869
Altres aportacions de socis	15.478.795	16.590.662	- 1.111.867
Ajusts per canvi	21.599	-	21.599
Total	440.711	419.113	21.598
SALDO AJUSTAT INICI 2015			
Capital escriturat	1.111.869	-	1.111.869
Resultats d'exercicis anteriors	- 10.193.290	- 12.979.612	2.786.322
Altres aportacions de socis	15.478.795	16.590.662	- 1.111.867
Ajusts per canvi	21.599	-	21.599
Total	3.226.310	418.389	2.807.921
I Total ingressos i despeses reconeguts			
Resultat de l'exercici	- 3.755.015	- 3.796.114	41.099
Subvenció i donació	-	- 58.987	58.987
Total	- 3.755.015	- 3.855.100	100.085
II Operacions amb socis i propietaris			
Altres aportacions de socis	3.844.870	4.259.115	- 414.245
Subvenció i donació	914.968	-	914.968
Altres operacions amb socis o propietaris			
Altres aportacions de socis	3.844.870	4.259.115	- 414.245
Subvenció i donació	914.968	-	914.968
Total	4.759.837	4.259.115	500.722
III otras operaciones de patrimonio neto			
Resultat d'exercicis anteriors	- 4.603.164	- 1.816.841	- 2.786.323
Ajusts per canvi	-	18.000	- 18.000
Subvenció i donació	-	140.048	- 140.048
Total	-	2.944.371	- 2.944.371
SALDO FINAL DEL AÑO 2015			
Capital escriturat	1.111.869	-	1.111.869
Altres aportacions de socis	19.323.664	20.849.777	- 1.526.113
Resultat de l'exercici	- 3.755.015	- 3.796.114	41.099
Ajusts per canvi	21.599	18.000	3.599
Subvenció i donació	1.265.353	431.446	833.907
Total	4.597.060	3.766.774	830.286

A l'estat de fluxes d'efectiu:

SEMILLA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2016

PARTIDA	SALDO CCAA 31/12/2015	SALDO COMPARATIU 2015 CCAA 2016	DIFERÈNCIA
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-3.755.015,00	-3.796.114,00	41.099
2. Ajustes al resultado	368.715,00	380.954,32	-12.239
a) Amortización del inmovilizado (+)	124.014,00	127.614,49	-3.600
b) Correcciones valorativas por detrioro (+/-)	0,00	-24.087,52	24.088
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-36.156,00	170,00	-36.326
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	-3.600,00	3.600
3. Cambios en el capital corriente	-171.158,00	-489.980,69	318.823
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	-92.816,00	-104.012,78	11.197
c) Otros activos corrientes (+/-)	1.717,00	-209.091,77	210.809
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00	460.422,17	-460.422
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	-557.239,78	557.240
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-359.163,00	-380.176,48	21.013
a) Pagos de intereses (-)	-359.529,00	-379.497,98	19.969
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	-1.044,13	1.044
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-3.916.621,00	-4.288.936,68	372.316
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones (-)	-2.418.117,00	-29.477,36	-2.388.640
e) Otros activos financieros	-2.388.640,00	0,00	-2.388.640
7. Cobros por desinversiones (+)	9.491.231,00	10.000,00	9.481.231
e) Otros activos financieros	9.491.231,00	10.000,00	9.481.231
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	7.073.114,00	-19.477,36	7.092.591
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	7.623.742,00	11.125.788,65	-3.502.047
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	7.623.742,00	11.125.788,65	-3.502.047
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-10.829.534,00	-6.866.674,63	-3.962.859
a) Emisión	873.999,00	0,00	873.999
5. Otras deudas (+)	873.999,00	0,00	873.999
b) Devolución y amortización de	-11.703.533,00	-6.866.674,63	-4.836.858
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-6.886.643,00	-6.866.674,63	-19.968
5. Otras deudas (-)	-4.816.890,00	0,00	-4.816.890
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-3.205.792,00	4.259.114,02	-7.464.906



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	Exercici 2016	Anterior
Base de repartiment		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	(3.815.332)	(3.796.114)
Remanent		
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	(3.815.332)	(3.796.114)

(En Euros)

	Anterior	Exercici 2015
Aplicació		
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(3.815.332)	(3.796.114)
Dividends		
TOTAL	(3.815.332)	(3.796.114)

(En Euros)

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

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

4.1 Immobilitzat Intangible

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

test de deteriorament. L'entitat no te actius intangibles amb vida útil indefinida.

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

a) Recerca i Desenvolupament: Corresponen a despeses de recerca i desenvolupament activades per l'empresa que s'amortitzen en un període de 5 anys, per corregir el seu valor per la depreciació experimentada, d'acord amb un pla sistemàtic.

b) Concessions administratives: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.

c) Propietat industrial: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.

d) Fons de Comerç: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.

e) Drets de Traspàs: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.

f) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l'entitat. L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 4 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

4.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritades 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:

		2015	2016
Compte	**Descripció**	**%**	**%**
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 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 7.588,80 euros.

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

4.6 Permutes

Durant l'exercici no s'han produït permutes.

4.7Actius 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 diferencia s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

4.8.4 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

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

Tal i com s'indica en la Nota 10, l'entitat posseeix participacions en el capital social d'una altra empresa. En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions de l'entitat en el capital social d'empreses no admeses a cotització en Borsa es valoren pel seu cost minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.
Al tancament de l'exercici, es verifica la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable entenent-se aquest, com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu o, en el seu cas, es pren en consideració el patrimoni net de la entitat participada corregida per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, que corresponguin a elements identificables en el balanç de la participada.

4.8.6 Actius financers disponibles per a la venda

Son valorats inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció.
Al tancament de l'exercici, l'entitat no tenia aquests tipus de actius.

4.9 Instruments Financers. Passius Financers

4.9.1 Dèbits i partides a pagar

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

En virtud de la sentència pendent de recaure s'ha recalculat la provisió per salaris de tramitació. A la Nota 15.4 es dóna la informació detallada.

b) Retribucions a llarg termini d'aportació definida:

Corresponen a les contribucions de caràcter predeterminat a entitats asseguradores a causa de plans de pensions o compromisos de jubilació específics. En aquest exercici no s'han realitzat retribucions per aquest concepte.
Els casos d'ajuda contemplats en el fons social del V Conveni Col·lectiu per al personal laboral de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estan suspesos pel Decret 5/2012, posteriorment modificat pel Decret 10/2012.

c) Part proporcional de la paga extraordinària:

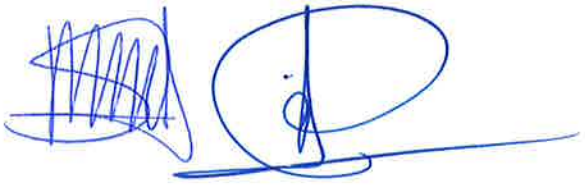
S'ha optat pel criteri de meritar la paga extraordinària en períodes de 6 mesos, de manera que la paga extraordinària de juliol es merita des de gener fins a juny i la paga extraordinària de desembre, es merita des de juliol fins a desembre. Fins al 2016 es meritava en dotze mesos, de manera que es meritava 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 2016 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 influencia 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	2015
Caixa	3.318	950
Bancs Comptes Corrents	448.973	357.774
TOTAL	**452.292**	**358.724**
(En Euros)		

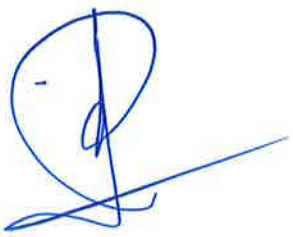
NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercicis 2015 i 2016 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	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)





	Saldo 01/01/2015	adiciones per fusió 01/01/2014	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2015
Recerca i Desenvolupament						
Cost	275.026	0	0			275.026
Amortització acumulada	(262.092)	0	(12.864)			(274.956)
	12.934	**0**	**(12.864)**	**0**	**0**	**70**
Concessions						
Cost	25.200					25.200
Amortització acumulada	(3.600)		(3.600)			(7.200)
	21.600		(3.600)	0	0	18.000
Propietat Industrial i Drets de Traspàs						
Cost	0	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Fons de Comerç						
Cost						0
Amortització acumulada						0
	0		0	0	0	0
Aplicacions informàtiques						
Cost	216.817	1.703			8.558	227.078
Amortització acumulada	(215.434)	0	(708)		(8.558)	(224.700)
	1.383	**1.703**	**(708)**	**0**	**0**	**2.378**
Altra immobilitzat intangible						
Cost		0		0		0
Amortització acumulada		0		0		0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL						
Cost	517.043	1.703	0	0	8.558	527.304
Amortització acumulada	(463.153)	0	(13.572)	0	(8.558)	(506.856)
	53.890	**1.703**	**(13.572)**	**0**	0	**20.448**

(En Euros)

Correcció valorativa per deteriorament:

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

5.2. L'entitat no té Fons de Comerç registrat

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

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1. Els moviments durant els exercicis 2016 i 2015 en les diferents partides de

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

	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)

	Saldo		Addicions			Disminucions	
	01/01/2015	adiciones por fusión 01/01/2015	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions	31/12/2015
Terrenys i construccions							
Cost	720.972	0	0	0			720.972
Amortització acumulada	(187.865)	0	(20.190)	0			(208.055)
	533.107	**0**	**(20.190)**	**0**	**0**	**0**	**512.917**
altra immob. material							
Cost	3.010.762	27.743		98.065	36.189		3.172.759
Amortització acumulada	(2.821.861)	0	(90.252)	(98.065)	0		(3.010.178)
	188.900	**27.743**	**(90.252)**	**0**	**36.189**	**0**	**162.580**
Bestretes i Immob. en curs							
Cost	0						0
	0		0	0		0	0
TOTAL							
Cost	3.731.734	27.743	0	98.065	36.189	0	3.893.731
Amortització acumulada	(3.009.727)	0	(110.442)	(98.065)	0	0	(3.218.234)
	722.007	**27.743**	**(110.442)**	**0**	**36.189**	**0**	**675.497**

(En Euros)

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

Descripció	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció alta per fusió	Valor terreny alta per fusió
Edifici Son Ferriol (laboratori i oficines)	380.803	183.008	380.803	183.008
Nau de Xots, Sa Plana	157.162	0	157.162	
TOTALS	**537.965**	**183.008**	**537.965**	**183.008**

Semilla ha rebut en adscripció per part de la CAIB un immobilitzat, és una part de l'edifici d'oficines i magatzem al carrer d'Eusebi Estada,145. El valor de la part adscrita a Semilla és el següent:

Descripció	Exercici 2016	
	Valor de construcció	Valor terreny
Edifici Sa Granja	492.670	4.671
TOTALS	**492.670**	**4.671**

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2016 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	**exercici 2016**	**exercici 2015**
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.411.314	2.391.183
immobilitzat intangible	403.550	477.833
TOTAL	**2.814.864**	**2.869.016**

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

El deteriorament calculat dins aquest exercici es el següent:

CORRECCIONS VALORATIVES INMOVILIZAT

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

(En Euros)

CORRECCIONS VALORATIVES INMOBILIZAT

	Saldo a 01.01.2016	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2016
Construccions	0	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	1.941.153	18.328	1.959.481
TOTAL	**1.941.153**	**18.328**	**1.959.481**

(En Euros)

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

Element d'immobilitzat	Valor net 31/12/2015	Amort. 01/01/16 a 31/12/16	correcció valorativa	Valor net comptable a 31/12/2016
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 Magnètiques	0	-3.143	3.143	0
Bactoscan FC 50 High Sensitivity	0	0	0	0
Genetic Biosystem	0	-11.289	11.289	0
Totales	**0**	**-18.328**	**18.328**	**0**

(En Euros)

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

Assegurances Inmovilizat

Assegurances	exercici 2015	exercici 2016
Contingut	1.235.832	1.235.832
continent	732.382	732.382
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.200.000
TOTAL	**3.168.214**	**3.168.214**

(En Euros)

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

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 L'entitat no té inversions immobiliàries

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

L'entitat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

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

Objecte arrendat	2.016	2.017	2017+(2 a 5)	Resta	TOTAL
Nau Xots	6.360,00	6.360,00	63.150,00	4.320,00	80.190,00
TOTAL	**6.360,00**	**6.360,00**	**63.150,00**	**4.320,00**	**80.190,00**

(En Euros)

L'entitat ha mantingut un arrendament operatiu:

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

contracte.

Es va manifestar la intenció de l'entitat de 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 2015 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 2016	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers	480		480
Inversions financeres amb empreses del grup i asociades	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 asociades (nota 16)			0
TOTAL	**18.050.437**	**7.167.790**	**25.218.227**

(En Euros)

L'import mes significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2015 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 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
Pasius per imposts diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		264.129	264.129
Proveïdors empresses del grup i associades			0
Personal		450	450
TOTAL	**19.113.456**	**8.415.851**	**27.529.307**

A altres passius financers el mes destacat a l'exercici 2016 són les subvencions a reintegrar a la CAIB que es detallen en aquesta mateixa nota a l'apartat de altres passius financers.

Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2015 i a 31/12/2016 és com segueix:

Exercici 2016

Entitat	Garantía	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)

Exercici 2015

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2015	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	1.220.667	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	4.055.454	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	909.091	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	2.044.830	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	2.727.273	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.636.364	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	6.681.818	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.857.143	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	4.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	2.722.222	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.750.000	2.750.000	2.750.000	754.376	Euribor + 0,07
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	1.494.423	Euribor + 0,07
TOTAL	**58.151.523**	**58.151.523**	**58.151.523**	**30.103.661**	

(En Euros)

Entitat	2017	2018	2019	Resta	TOTAL
BBVA	305.167	305.167	305.167	0	915.500
SANTANDER	1.013.864	1.013.864	1.013.864	0	3.041.591
BBVA	181.818	181.818	181.819	181.181	727.272
BBVA	408.966	408.966	408.966	408.966	1.635.864
DEIXA SABADELL	454.545	454.545	454.545	909.091	2.272.727
SANTANDER	272.727	272.727	272.727	545.455	1.363.636
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	954.545	2.863.636	5.727.273
DEIXA SABADELL	285.714	285.714	285.714	714.286	1.571.429
BBVA	666.667	666.667	666.667	1.333.333	3.333.333
BBVA	388.889	388.889	388.889	1.166.667	2.333.333
BBVA (fusió)	188.594	188.594	188.594	0	565.782
SANTANDER (fusió)	373.606	373.606	373.606	0	1.120.818
TOTAL	**5.495.102**	**5.495.102**	**5.495.104**	**8.122.615**	**24.608.558**

(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 de10.500.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 11 de desembre de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, pel qual es formalitza l'encàrrec a Semilla de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears, d'acord amb l'establert en l'ordre de la

consellera d'Agricultura i Pesca de 20 de octubre de 2007, de modificació de l'ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 d'abril de 2007, d'aplicació del decret 9/2006, de 10 de febrer, d'encomanda de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears.

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

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

Entitat financera Deixa Sabadell

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

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

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

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

Entitat financera BBVA

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

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma de la addenda al conveni de col·laboració entre la Conselleria

d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003 i per import de 4,5 milions de euros la resta de 1,5 milions per a finançar inversions pendents per part de SEMILLA.

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

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

Entitat financera BBVA

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

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

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

Entitat financera BBVA

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

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la

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

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

Entitat financera SANTANDER

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

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

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

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2016 disposats amb la seva totalitat.

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

A 31.12.2016 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 2016	import prestec	interessos pendents 2016	interessos pendents 2015
BBVA Préstec	3.662.000	0	19
Banco Santander préstec	12.166.362	0	14.232
BBVA Préstec	2.000.000	0	6
BBVA Préstec	4.498.626	28.843	41.562
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	0	68
Banco Santander préstec	3.000.000	580	669
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	0	193
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	0	37
BBVA Préstec	6.000.000	14.169	14.765
BBVA Préstec	3.500.000	25.137	32.639
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	0	72
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	0	164
total	**58.638.676**	**68.729**	**104.427**

(En Euros)

Altres passius financers i deutes amb empreses del grup

L'import que apareix a aquest epígraf de 2.685.970 de l'exercici 2015 i 2.840.811 a l'exercici 2016 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius finançers 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 prestecs)	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**

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

El llistat de convenis pendents de pagament de l'entitat a 31 de desembre de 2016 és el següent:

Nom	Import	moviments	total
Advocacia CCAA	7.500	0	7.500
Totals	**7.500**	**0**	**7.500**

Creditors comercials

creditors i altres comptes a pagar 2016	saldo inicial	moviments	total
creditors i altres comptes a pagar	**107.463**	**114.444**	**221.907**

Passius per imposts diferits

Donat que s'han reexpressat les xifres de Passius per impost diferit a efectes de balanç comparatiu, no hi ha saldo ni 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 2016 tenen un venciment que es troba a 30 dies, segons estableix la llei 15/2010. El saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2016 es de 15.184 euros.

Proveïdors 2016	saldo inicial	moviments	total
Proveïdors i altres comptes a pagar	**15.184**	**50.497**	**65.681**

Personal

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

FONS SOCIAL 2016	Saldo inicial	Provisio exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2016	36.211	28.318	28.318	36.211
TOTAL	**36.211**	**28.318**	**28.318**	**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 Publiques

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

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

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

NOTA 10. INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2016 i 2015 en

els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

nota 10 INVERSIONS A EMPRESSES DEL GRUP

Exercici 2016	Saldo al 01.01.2015	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 asociades (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)

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

(En Euros)

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2016 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:

		COST				
Societat	Participació Directa	Saldo al 01.01.2016	Addicions	vendes	Deteriorament	Saldo al 31.12.2016
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 2015 és el següent:

EXERCICI 2015						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
Esplet SAT nº 9453	Cr Inca Km 1 SA	2.312.500	509.934	0	(14.135)	2.808.299
	TOTAL	2.312.500	509.934	0	(14.135)	2.808.299
	(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 2015.

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

El saldo que apareix per import de 30.250.039 euros se desglossa amb 30.189.135 euros que es corresponen amb el deute que té la CAIB com a resultat del convenis subscrits.

No s'han produït provisions ni deterioraments dins l'exercici 2015 ni l'exercici 2016.

Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades:

A 31 de desembre de 2016 no hi ha desemborsaments pendents.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2016 i la comparació amb l'exercici 2015 és la següent:

	2016	2015
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fussión)	3.265	1.642
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	0	4.222
TOTAL	**3.265**	**5.864**

(En Euros)

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

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

NOTA 12. FONS PROPIS

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

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

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatius	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)

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatius	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2015	0	52.945	16.590.663	1.002.521	5.376	(4.603.164)	(12.979.614)	68.728
Distribució resultat 2014						4.603.164	(1.816.840)	2.786.324
Resultat exercici 2015					(725)	(3.796.114)		(3.796.839)
Altres Aportacions de socis			4.259.115					4.259.115
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2015	**0**	**52.945**	**20.849.778**	**1.002.521**	**4.651**	**(3.796.114)**	**(14.796.454)**	**3.317.327**

(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 2016	
Saldo inicial	1.265.353
Incorporació per adscripció immovilitzat	497.341
Retroces imposts diferits	541.012
Traspas a Resultats de l'exercici	-39.659
Saldo final	**2.264.047**
Import trapasat a Subvecions a reintegrar	-1.380.120
Impost diferit	0
saldo net	**883.927**

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 2016	
Saldo inicial	**20.849.777**
Promoció campanya alimentària	40.000
Control de rendiment lleter	22.123
Erradicació de malalties EET	3.443
Aportacions de capital	60.005
Aportacions corrents	4.165.646
Saldo final	**25.140.994**
A retornar capital 2015	-30.524
A retornar control de rendiment lleter	-18.646
A retornar campanya alimentària	-39.838
A retornar aportacions corrents 2016	-303.029
Saldo net	**24.748.957**

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 2015	Disminuc. 2015	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	0	(3.815.382)	(3.815.382)	0	(3.796.114)	(3.796.114)
Impost sobre Societats	0	0	0	0	0	0
Diferències permanents	3.899.179	0	3.899.179	4.171.001	(724)	4.170.277
Diferències temporàries:	0	0	0	0	0	0
– amb origen en l'exercici	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)	-	(374.163)	(374.163)
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	**54.950**	-	-	**0**

(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 2016 i 2015 és la següent:

	2016		2015	
Impost	**Deutor**	**Creditor**	**Deutor**	**Creditor**
Sobre el Valor Afegit	110.139		53.389	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	3.595		2.387	
Sobre retenció del capital mobiliari				
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)				
Sobre la Renda de les Persones Físiques		124.053		119.189
Seguretat Social		66.896		56.313
TOTAL	**113.734**	**190.949**	**55.776**	**175.502**

(En Euros)

Les bases imposables negatives son les següents:

Bases imposables a compensar			
Exercici	**negatives**	**positives**	**base a compensar**
2014	403.010		
2015		374.163	
Total	403.010	374.163	28.847

L'entitat realitza una activitat pública per la que rebía 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 deduibilitat de l'iva suportat en proporció al percentatge que representin les activitat subjectes, respecte de les totals.

A l'any 2016, es va aplicar un 8%, que una vegada acabat l'exercici s'ha recalculat i ha resultat finalment un 15%.

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 2016 i 2015 és com segueix:

XIFRA DE NEGOCIS

	2016	2015
Venda de Mercaderies	815.274	301.045
Altres Ingressos	57.185	55.077
TOTAL	**872.459**	**356.122**

(En Euros)

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2015 i 2016 es segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.016
	Import venda
Qualitat de Llet	2.293
Millora Genètica	131.428
Vacunes Ausjesszky	87
Identificació animal	9.552
Alfals	677.953
Bromatologia	240
Analitiques Particulars	8.037
RRAA	42.000
Vendes Varis	869
Totals	**872.459**

15.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Ingressos Accesoris	6.466	6.425
Subvencions d'Explotació	986.315	546.666
TOTAL	**992.781**	**553.091**

(En Euros)

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

15.3 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Compres de mercaderies	1.604.302	525.654
Altres aprovisionaments	121.800	113.748
Treballs realitzats per a altres empreses	461.381	248.425
Variació d'existències	(1.623)	(789)
TOTAL	**2.185.860**	**887.038**

(En Euros)

15.4 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Sous i salaris	2.336.563	2.286.099
Càrregues socials	680.755	622.303
Excés provisions	(195.238)	0
Fons Social	28.318	30.536
TOTAL	**2.850.398**	**2.938.938**

(En Euros)

L'acord del Consell de Govern de 17 de juny de 2016, va aprovar la recuperació del 12,5% de la part proporcional de la paga extraordinària de desembre de 2012 per als ens del sector públic instrumental. En el cas de Semilla ha suposat la liquidació de salaris bruts per valor de 23.771,64 euros i la part corresponent de 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:

Categoría Professional	2016	2015
Alts directius	1,01	1,88
Grup A	19,65	18,99
Grup B	3,79	3,00
Grup C	19,69	19,06
Grup D	14,00	14,00
Grup E	2,00	2,00
TOTAL	**60,14**	**58,93**

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

Categoria Professional	Empleats 2015			Empleats 2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius (no consellers)	0,50	1,38	1,88	0,00	1,01	1,01
Grup A	13,32	5,67	18,99	13,02	6,63	19,65
Grup B	1,00	2,00	3,00	1,79	2,00	3,79
Grup C	10,70	8,36	19,06	11,00	8,69	19,69
Grup D	4,00	10,00	14,00	4,00	10,00	14,00
Grup E	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TOTAL	**31,52**	**27,41**	**58,93**	**31,81**	**28,33**	**60,14**

Hi ha un recurs presentat al Tribunal Suprem d'un treballador acomiadat per IBABSA, amb sentència de improcedent, que segons les estimacions de l'advocacia hi ha possibilitats de que s'estimés el recurs i per tant esdevindria nul. En aquest cas, s'estimen uns salaris de tramitació màxims de 182.735 euros que ja es troben provisionats.

A l'any 2015 es va procedir a acomiadar un treballador per motius disciplinaris. El judici havia d'ésser al febrer de 2016 però es va suspendre i es va fixar per febrer de 2017. Es va arribar a un acord judicial en que es reconeixia la improcedència de l'acomiadament i es pactava una indemnització de 28.579,88 euros.

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

15.5 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

	2015	2016
Arrendaments	13.488	14.509
Reparacions i conservació	167.086	154.085
Serveis de professionals indep.	19.846	8.334
Transports	21.812	32.282
Primes d'assegurances	13.449	14.116
Serveis bancaris	1.982	2.520
Publicitat i propaganda	34.813	54.697
Subministres	59.424	45.715
Perdues per deterorement op.	12.241	10.309
Altres despeses d'explotació	76.587	83.819
Altres despeses de gestio corrent	14.607	1.174
Despeses extraordinaries	80.289	4.984
Tributs	6.689	7.190
TOTAL	**522.312**	**433.733**

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

ENTITAT	Import 2016	Import 2015
CONVENIS		
Conveni LIBAL	19.407	28.884
Conveni MALLORA RURAL	0	5.709
TOTAL CONVENIS	**19.407**	**34.593**
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	462	13.539
DIETES ASSISTENCIA A EMPRESES ASOCIADES	0	769
VARIS DE GESTIO	713	298
ALTRES GESTIO CORRENT	**1.174**	**14.606**
TOTAL GESTIO CORRENT	**20.581**	**49.199**

NOTA 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

16.1 Operacions amb empreses del grup i associades

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

No hi ha hagut operacions amb les societats vinculades com a deutors de l'entitat dins els exercicis 2016, a l'exercici 2015 es van realitzar les següents operacions:

Exercici 2015

VENTAS

Societat	Saldo a 01.01.2015	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2015
Conselleria de Presidència	1.756	0	(1.756)	0
TOTAL	**1.756**	**0**	**(1.756)**	**0**

(En Euros)

Les operacions amb parts vinculades com creditors de l'entitat dins els exercicis 2015 i 2016, són les següents:

Exercici 2016
COMPRES

Societat	Saldo a 01.01.2016	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2016
Ports de les Illes Balears	0	1.064	(1.064)	0
TOTAL	**0**	**1.064**	**(1.064)**	**0**

Exercici 2015
COMPRES

Societat	01.01.2015	Deutor	Creditor	31.12.2015
Ports de les Illes Balears	(268)	268		0
TOTAL	**(268)**	**268**	**0**	**0**

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i associades dins el 2015. Al 2016, la CAIB a adscrit 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 2015 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 2015	Salaris	Dietes	Total
Administradors		12.616	12.616
Alta Direcció	120.941	923	121.864
			0
TOTAL	120.941	13.539	134.479

(En Euros)

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

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

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici 2016 i 2015 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 01.01.2015	Disminucions	Augments	Saldo a 31.12.2015
	76.282	(8.232)	5.647	73.696
TOTAL	**76.282**	**(8.232)**	**5.647**	**73.696**

(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 2016 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 2016 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s'han produït a l'any 2016 combinacions de negocis.

NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no té negocis conjunts

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

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

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

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

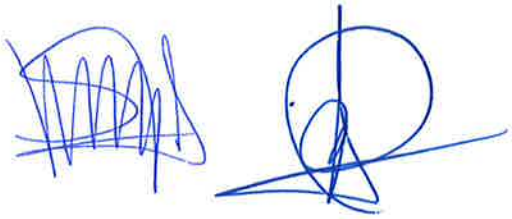
	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	32,33	23,49
Ratio d'operacions pagades	34,63	23,53
Ratio d'operacions pendents de pagament	9,55	22,42
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.625.319	1.370.805
Total pagaments pendents	265.179	52.068

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 POSTERIORS 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 15 de març de 2017 i reformulats el 6 de juny de 2017, 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	41.000	3.108.132	3.045.637,00 €	62.495,00 €
Capítol II-Despeses corrents	1.546.725		638.954	383.345	2.569.024	2.614.610,00 €	- 45.586,00 €
Capitol III-Despeses financeres	379.855		- 93.199	- 20.000	266.656	265.678,00 €	978,00 €
Capitol IV-Transferències corrents	-				-	- €	- €
Subtotal Despesa Corrent	4.900.513	-	638.954	404.345	5.943.812	5.925.925,00 €	17.887,00 €
Capitol VI-Inversions reals	100.504	1.186.418		435.637	1.722.559	67.916,00 €	1.654.643,11€
Capitol VII-Transferències de capital	-				-	- €	- €
Capitol IX-Amortització de préstecs	5.495.103				5.495.103	5.495.102,00 €	1,00 €
Subtotal Despesa de Capital	5.595.607	1.186.418	-	435.637	7.217.662	5.563.018,00 €	1.654.644,11€
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
Capitol-III Taxes, prest. Serv. I altres	312.000			561.572	873.572	872.459,00 €	1.113,00 €
Capitol-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 €	1.109,00 €
Capitol V-Ingressos patrimonials	-				-	- €	- €
Capitol VI-Alienació d'inversions reals	-				-	- €	- €
Capitol VII-Transferències de capital	5.595.607			25.065	5.620.672	5.620.672,00 €	- €
Capitol VIII-Variació d'actius financers	-	1.186.418			1.186.418	- €	1.186.418,11€
Subtotal Ingrés de capital	5.595.607	1.186.418	-	25.065	6.807.090	5.620.672,00 €	1.186.418,11€
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 inical 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:

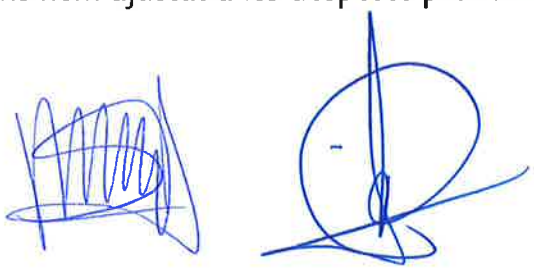
Hi ha hagut una desviació de 978 euros.

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 vàries 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.



INFORME DE GESTIÓ DE

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

EXERCICI 2016

Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 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 2016, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	Exercici 2016	%	Exercici 2015	%	Variació
Import de la xifra de negocis	872.459	44,18%	356.122	38,63%	516.337
Altres ingressos d'explotació	992.781	50,27%	553.091	60,00%	439.690
Imputació de subvencios d'immobilitzat no finançer i altres	109.724	5,56%	12.592	1,37%	97.132
TOTAL INGRESSOS	**1.974.964**	**100,00%**	**921.805**	**100,00%**	**1.053.159**
Aprovisionaments i treballs per altres empreses	2.186.157	37,76%	887.038	18,80%	1.299.119
Despeses de personal	2.850.398	49,23%	2.938.938	62,29%	- 88.540
Altres despeses d'explotació	428.453	7,40%	442.025	9,37%	- 13.572
Despeses financeres	265.678	4,59%	359.529	7,62%	- 93.851
Despeses per amortitzacions i altres	59.659	1,03%	90.389	1,92%	- 30.730
TOTAL DESPESES	**5.790.345**	**100,00%**	**4.717.919**	**100,00%**	**1.072.426**
RESULTATS	**- 3.815.381**		**- 3.796.114**		**- 19.267**

L'entitat a aquest exercici ha tancat amb pèrdues. L'evolució de les despeses ha estat a l'alça degut bàsicament a les despeses d'aprovisionament que inclouen les actuacions que s'han dut a terme per les campanyes especials de lluita contra la sequera i la xilella fastidiosa, les despeses financeres s'han reduït degut a la contenció dels tipus de referència en una mica més de 90.000 euros.

2. SITUACIÓ DE L'ENTITAT.

La situació de l'entitat, al tancament de l'exercici social, està suficientment reflectida als comptes anuals, això és, al balanç, al compte de resultats, estat de fluxos de efectiu, estat de canvis al patrimoni net i a la memòria, que han estat formulats en data 15 de març de 2017 i reformulats el 6 de juny de 2017.

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 2017 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa un augment de 483.822 euros respecte a 2016, dels que 155.304 euros corresponen a majors despeses de personal degut a la reincorporació per sentència judicial de 4 persones, 380.955 euros de increment de dotació del capítol de despeses en compra de béns i serveis corrents, acompanyats d'una reducció en 90.933 euros de les despeses financeres d'interessos.

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 15 de març de 2017 i reformulats a 6 de juny de 2017.

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

Immaculada Munar Pascual
DNI: 43.111.945-D
Directora Gerent SEMILLA