

Menú Capella RBot (1 de 1)
Director General
Data Signatura: 18/10/2021
HASH: 8c58f024b10450051d8f0d2d304b55



COMPTES ANUALS

2020

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Codi Validació: 73J65356EMSZNL4QZ4QW4E2M | Verificació: <https://ferroviarisdemallorca.sedelectronica.es/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 1 de 114

BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

informació referida al període (t):		2020	2019
ACTIVO			
Comptes	A) ACTIU NO CORRENT	436.649.660,03	467.236.621,19
200, 201, (2901), (2901)	I. Inmobilitzat intangible.	0,01	1.875,01
206, (2806), (2906)	Desenvolupament		
209	Aplicacions Informàtiques	0,01	1.875,01
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Bestretes		
	Reste de l'Inmobilitzat intangible		
210, (2910)	II. Inmobilitzat material	352.930.907,65	367.212.918,98
239	Terrenys	21.570.666,12	21.626.675,45
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (281), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Bestretes		
	Reste de l'Inmobilitzat material	331.360.241,53	345.586.243,53
220, (2920)	III. Inversions immobiliàries	1.383.186,49	1.448.286,36
221, (282), (2921)	Terrenys		
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	Construccions	1.383.186,49	1.448.286,36
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç	75.260.963,49	89.961.114,70
474	V. Inversions financeres a llarg plaç	7.060.496,40	8.618.320,15
	VI. Actius per impost diferit	14.105,99	14.105,99
	B) ACTIU CORRENT	36.063.637,86	40.138.901,28
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	1.741.364,19	3.540.292,98
	Inmobilitzat	1.741.364,19	3.540.292,98
	Terrenys		
580, (5960)	Reste de l'Inmobilitzat	1.741.364,19	3.540.292,98
581, 582, (5991), (5992)	Inversions financeres		
583, 584, (5993), (5994)	Existències i altres actius		
	II. Existències	402.822,86	430.214,95
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	Existències	402.822,86	430.214,95
407	Bestretes		
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.843.541,98	3.736.386,91
5580	Clients per vendes i prestacions de serveis		
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533, 492	Accionistes (socis) per desemborsos exigits		
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	Altres deutors	3.843.541,98	3.736.386,91
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 555, 566, (5395), (549), (5945), (5955), (597), (598)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	29.013.362,31	31.885.363,60
480, 567	V. Inversions financeres a curt plaç	325,51	325,51
57	VI. Periodificacions a curt plaç	230.342,22	125.001,37
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	831.878,89	421.315,96
	TOTAL ACTIU (A+B)	472.713.297,99	507.395.522,47
PATRIMONI NET I PASSIU			
	A) PATRIMONI NET	230.830.342,43	219.399.319,81
	A-1) Fons propis.	12.497.249,80	-6.111.419,53
100, 101, 102, (1001), (1040)	I. Capital	650.870,05	650.870,05
110	II. Prima d'emissió		
112, 113, 114, 115, 119	III. Reserves.	6.370.948,33	-2.162.156,02
(108), (109)	IV. (Accions i participacions en el patrimoni propis)		
120, (121)	V. Resultat d'exercicis anteriors	-164.244.559,95	-164.244.559,95
118	VI. Altres aportacions de socis	151.111.322,08	151.111.322,08
129	VII. Resultat d'exercici	18.608.669,29	8.533.104,31
(557)	VIII. (Dividend a compte)		
111	IX. Altres instruments de patrimoni net		
133, 1340, 137	A.2) Ajusts per canvi de valor		
130, 131, 132	A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	218.333.092,63	225.510.739,14
	B) PASSIU NO CORRENT	185.615.214,01	221.592.449,58
140	I. Provisions a llarg plaç	4.112.336,58	3.976.678,80
143	Provisió per retribucions al personal		
141, 142, 145, 146, 147	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'Inmobilitzat		
	Altres provisions	4.112.336,58	3.976.678,80
177, 178, 179	II. Deutes a llarg plaç	142.015.213,10	176.467.742,98
1605, 170	Obligacions i altres valors negociables		
1625, 174	Deutes amb entitats de crèdit	135.770.639,17	163.992.873,27
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Creditors per arrendaments financers		
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	Altres deutes a llarg plaç	6.244.573,93	12.474.869,71
479	III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç	39.487.664,33	41.148.027,78
181	IV. Passius per impost diferit		
	V. Periodificacions a llarg plaç		
585, 586, 587, 588, 589	C) PASSIU CORRENT	56.267.741,58	66.403.753,31
	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
5290	II. Provisions a curt plaç	127.696,92	218.226,52
5293	Provisió per retribucions al personal		
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'Inmobilitzat		
	Altres provisions	127.696,92	218.226,52
500, 501, 505, 506	III. Deutes a curt plaç	32.806.821,18	40.548.959,49
5105, 520, 527	Obligacions i altres valors negociables		
5125, 524	Deutes amb entitats de crèdit	29.178.731,33	31.386.718,86
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Creditor per arrendament financer		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5593, 5564	Altres deutes a curt plaç	3.627.889,85	9.160.240,63
400, 401, 403, 404, 405, (406)	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt plaç	17.380.883,09	20.514.325,04
41, 438, 465, 465, 475, 476, 477	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	5.952.540,38	5.124.242,26
485, 568	Proveïdors	34.296,68	34.574,81
	Altres creditors	5.918.243,68	5.089.667,45
	VI. Periodificacions a curt plaç		
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	472.713.297,99	507.395.522,48

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PÈRDUES Y GUANYS I
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
EXERCICI 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

Informació referida al període (1):		2020	2019
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), 709	1. Import net de la xifra de negocis.	4.085.182,17 €	6.868.190,89 €
71, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
	4. Aprovisionaments	-2.449.599,88 €	-375.526,84 €
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consum de mercaderies		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-2.449.599,88 €	-375.526,84 €
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments		
75	5. Altres ingressos d'exploació	28.314.193,65 €	30.357.564,33 €
740, 747	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	980.519,03 €	1.029.426,82 €
(640) (641) (6450)	b) Subvencions d'exploació incorporades al resultat de l'exercici	27.333.574,62 €	29.328.137,51 €
(642), (643), (649)	6. Despeses de personal.	-10.519.518,27 €	-10.642.353,75 €
(644), (6457), 7950, 7957	a) Sous, salaris i asimilats	-7.658.246,13 €	-7.750.948,82 €
	b) Càrregues socials.	-2.861.272,14 €	-2.891.404,93 €
	c) Provisions.		
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), 627, 628, 629	7. Altres despeses d'exploació	-14.321.705,12 €	-13.341.063,74 €
(631), (634), 636, 639	a) Serveis exteriors	-14.029.525,40 €	-12.610.709,26 €
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs.	-151.121,10 €	-125.549,63 €
(651), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-141.058,62 €	-208.229,27 €
	d) Altres despeses de gestió corrent		-396.575,58 €
680	8. Amortització d'inmobilitzat	-25.327.494,26 €	-25.394.183,31 €
(681)	a) Amortització de l'inmobilitzat intangible	-1.875,00 €	-4.066,60 €
(682)	a) Amortització de l'inmobilitzat material	-25.260.519,39 €	-25.325.115,97 €
746	c) Amortització de les inversions immobiliàries	-65.099,87 €	-65.000,74 €
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'inmobilitzat no financer i altres	37.207.351,56 €	30.643.281,88 €
	10. Excessos de provisions.	95.930,39 €	56.598,66 €
	11. Deteriorament i resultat per alienació de l'inmobilitzat	9.909.431,44 €	
(690), 790	a) Deterioraments i pèrdues	7.218.570,65 €	
(691), 791	De l'inmobilitzat intangible		
(692), 792	De l'inmobilitzat material	7.218.570,65 €	
	De les inversions financeres		
(670), 770	b) Resultats per alienacions i altres..	2.690.860,79 €	
(671), 771	De l'inmobilitzat intangible		
(672), 772	De l'inmobilitzat material	2.690.860,79 €	
	De les inversions financeres		
(678)	Altres resultats	18.730,02 €	-11.573,10 €
778	Despeses excepcionals	-382,48 €	-23.899,50 €
	Ingressos excepcionals	19.112,50 €	12.326,40 €
	A) RESULTAT D'EXPLOACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	27.012.501,70 €	18.160.935,02 €
760	12. Ingressos financers	1.016,04 €	3.146,25 €
761, 762, 767, 769	a) De participacions en instruments de patrimoni	1.016,04 €	3.146,25 €
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	13. Despeses financeres	-8.342.558,94 €	-9.559.791,11 €
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-127.119,92 €	-209.822,11 €
(660)	b) Per deutes amb tercers	-8.215.439,02 €	-9.349.969,00 €
(663), 763	c) Per actualització de provisions.		
(668), 768	14. Variació de valor raonable en instruments financers		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	15. Diferències de canvi		
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		
	B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).	-8.341.542,90 €	-9.556.645,86 €
(6300), 6301, (633), 636	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)	18.670.958,80 €	8.604.289,16 €
	17. Imposts sobre beneficis.	-62.289,51 €	-71.185,11 €
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)	18.608.669,29 €	8.533.104,05 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys			
(800), (89), 900, 991,992	I. Per valoració instruments financers	18.808.669,29 €	8.533.104,31 €
(810), 910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	30.029.705,05 €	30.275.641,96 €
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts		
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(802), 902, 993, 994	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	30.029.705,05 €	30.275.641,96 €
(812), 912	VI. Per valoració d'instruments financers		
(84)	VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu	-37.207.351,56 €	-30.643.281,88 €
8301, (836), (837)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
	IX. Efecte impositiu		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-37.207.351,56 €	-30.643.281,88 €
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	11.431.022,78 €	8.165.464,39 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 2020

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en el patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anterioris	Altes aportacions de sòcis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Escriturat	No exigit											
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020-2	650.870,05			-2.566.018,16		-164.244.559,95	151.111.322,08	2.747.425,70				228.482.309,43	216.181.349,15
I. Ajusts per canvis de criteri 2020-2 i anterioris													
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020-1	650.870,05			-2.285.678,43		-164.244.559,95	151.111.322,08	2.747.425,70				228.482.309,43	213.895.670,72
I. Total Ingressos i despeses reconeguts				-4.885.696,59				8.668.769,14				-503.304,75	8.165.464,39
II. Operacions amb sòcis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividends													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb sòcis o propietaris													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020-1	650.870,05			2.689.540,57		-164.244.559,95	151.111.322,08	2.747.425,70				227.979.004,68	222.003.249,98
I. Ajusts per canvis de criteri 2020-1				-2.162.156,02									
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	650.870,05			-2.162.156,02		-164.244.559,95	151.111.322,08	8.593.104,31				225.510.739,14	219.399.319,61
I. Total Ingressos i despeses reconeguts				-2.162.156,02				18.608.669,29				-7.177.646,51	11.431.022,78
II. Operacions amb sòcis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en el patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividends													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb sòcis o propietaris													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	650.870,05			6.370.948,33		-164.244.559,95	151.111.322,08	18.608.669,29				218.333.092,63	230.830.342,43
III. Altres variacions del patrimoni net				8.533.104,31				-8.533.104,31					0,04

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
EXERCICI 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

	2020	2019
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat d'exercici abans d'impostos	13.670.958,80	1.001.209,67
2. Ajusts de resultat	-11.499.423,54	1.250.948,16
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	25.327.494,26	25.394.183,31
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	-7.218.670,65	
c) Variació de provisions (+/-)	45.126,18	-56.598,66
d) Imputació de subvencions (-)	-37.207.351,56	-30.643.281,88
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-2.690.860,79	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-1.016,04	-3.146,25
h) Despeses financeres (+)	8.342.558,94	9.559.791,64
i) Diferència de canvi (+/-)		
j) Variació del valor liquidable d'instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	1.903.194,12	
3. Canvis en el capital corrent	599.511,67	28.774.445,79
a) Existències (+/-)	27.392,09	-117.094,25
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-109.662,99	-608.281,85
c) Altres actius corrents (+/-)	-105.340,85	98.326,24
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	787.243,38	-328.625,21
e) Altres passius corrents (+/-)	0,00	10.185,78
f) Altres canvis en el capital corrent (+/-)	-0,00	102.563,50
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-8.561.891,59	-9.755.676,05
a) Pagament d'interessos (-)	-8.544.200,72	-9.754.727,19
b) Cobrament de dividends (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	1.115,24	3.146,25
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-18.706,91	-31.471,57
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	-0,00	27.376,46
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-) 1-4	-790.744,66	2.332.115,95
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-4.135.144,81	-3.924.572,37
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		-0,00
c) Immobilitzat material	-3.759.937,41	-3.899.270,69
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		-25.301,68
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	10.676.926,21	12.880.043,58
a) Empreses del grup i associades	6.157.299,60	12.880.043,58
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	29.837,03	
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	6.541.781,40	8.955.470,93
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augment i disminució d'instruments de patrimoni	4.30.025.705,00	27.671.711,59
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,04	-57.885,1
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	30.029.705,05	27.671.711,59
10. Augment i disminució en instruments de passiu financer	-35.370.178,91	-40.033.862,89
a) Emissió		
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de	-35.370.178,91	-40.033.862,89
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-30.301.320,69	-32.972.187,54
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)	-5.068.858,22	-7.061.675,35
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-) 9-10-11	-5.340.473,82	-12.420.036,43
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-) 5+/-8+/-12+/-D)	410.562,92	-1.112.449,55
13. Efectiu o equivalents al principi de l'exercici	421.015,92	1.633.765,94
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	631.878,89	421.315,96

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2020

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS REPORTATS		PREVISIONS INICIALS	EN MES			
III	Taxes i Altres Ingressos	6.733.000,00 €	7.313.531,55 €	7.500.000,00 €			7.500.000,00 €	4.478.448,10 €	-3.021.551,90 €
IV	Transferències Corrents	30.080.701,00 €	29.313.957,45 €	27.525.000,00 €			27.525.000,00 €	27.333.574,62 €	-191.425,38 €
V	Ingressos Patrimonials	642.000,00 €	599.558,81 €	750.000,00 €			750.000,00 €	607.481,64 €	-142.518,36 €
VI	Alineació Inversions Reals	5.500.000,00 €		1.000.000,00 €	4.489.789,58 €		5.489.789,58 €	4.489.789,58 €	-1.000.000,00 €
VII	Transferències de Capital	30.391.287,00 €	30.139.977,13 €	41.110.194,00 €		1.185.770,11 €	39.924.423,89 €	29.917.102,89 €	-10.007.321,00 €
VIII	Variació Actius Financers	1.890.630,87 €			7.304.476,18 €		7.304.476,18 €		-7.304.476,18 €
IX	Variació Passius Financers	18.540.894,00 €	18.540.893,82 €	15.641.188,00 €			15.641.188,00 €	15.641.187,66 €	-0,34 €
TOTALS		93.778.512,87 €	85.907.918,56 €	93.526.382,00 €	11.794.265,76 €	1.185.770,11 €	104.134.877,65 €	82.467.584,49 €	-21.667.293,16 €

PRESSUPOST DE DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL		MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES	PREVISIONS INICIALS		EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	12.500.000,00 €	10.642.353,75 €	12.500.000,00 €			12.500.000,00 €	10.519.518,27 €		-1.980.481,73 €
II	Compra Bens i Serv.	15.055.701,00 €	13.392.067,28 €	14.825.000,00 €			14.825.000,00 €	14.737.030,48 €		-87.969,52 €
III	Desp. Financeres	9.900.000,00 €	9.559.791,64 €	8.450.000,00 €			8.450.000,00 €	8.342.558,94 €		-107.441,06 €
IV	Transf. Corrents									
VI	Inversions Reals	21.993.493,29 €	12.489.316,47 €	21.747.942,00 €	10.608.495,65 €		32.356.437,65 €	9.990.233,19 €		-22.366.204,46 €
VII	Transf. Capital	396.575,58 €	396.575,58 €							
VIII	Var. Actius Financers									
IX	Var. Passius Financ.	33.932.743,00 €	33.512.192,47 €	36.003.440,00 €			36.003.440,00 €	36.003.439,88 €		-0,12 €
TOTALS		93.778.512,87 €	80.412.787,19 €	93.526.382,00 €	10.608.495,65 €		104.134.877,65 €	79.592.780,76 €		-24.542.096,89 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2020

Serveis Ferroviaris de Mallorca és una entitat pública empresarial amb personalitat jurídica pròpia, estant subjecta la seva activitat al ordenament jurídic privat.

Es va crear per Decret 10/94, de 13 de Gener, amb darrera modificació d'estatuts de data 22 de maig de 2015. Actualment Serveis Ferroviaris de Mallorca està adscrita a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat.

El pressupost de SFM corresponent al exercici 2020 es presenta liquidat d'acord amb la "Instrucció 1/2008" del Conseller d'Economia i Hisenda" de data 26 de febrer de 2008, i amb la "Instrucció 1/2012" del Director General de Pressuposts i Finançament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2020 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2020 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títols de transport, que a partir de gener de 2008 SFM realitza per compte del Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

Altres ingressos que es liquiden en aquest capítol són les prestacions serveis diferents als de transport de viatgers, els d'ingressos denominats "fora de tràfic" (corresponents a repercussions de despeses o facturacions ocasionals) i els ingressos extraordinaris.

En 2019 es liquidaren 7.313.531,55 €, xifra per damunt els 6.733.000 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 7.301.205,15 corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i, d'aquesta, 6.868.190,89 € al concepte de prestació de transport de viatgers.

En 2020, la xifra liquidada és de 4.478.448,10, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 4.459.335,90 i, d'aquests, 4.085.182,17 € a prestació de transport de viatgers.



Es presenten a continuació les xifres de facturació per transport de viatgers i viatgers transportats (en funció de títols de transport cancel·lats), en els darrers cinc exercicis,

	Facturació	Viatgers*
2013	5.421.124,94 €	3.911.056
2014	5.503.511,32 €	3.750.943
2015	5.621.827,31 €	4.265.995
2016	5.702.443,61 €	4.332.378
2017	5.907.656,36 €	4.625.751
2018	6.332.056,92 €	5.067.796
2019	6.868.190,89 €	5.773.848
2020	4.085.187,17 €	3.570.334

(* dades a partir d'informació facilitada pel Consorci de Transports de Mallorca)

També es liquiden en aquests capítol els denominats "Altres productes fora de tràfic", que fan referència a facturacions excepcionals de despeses incorregudes per compte de tercers o d'altres que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2020 a la xifra de 374.153,43 € (433.014,26 € en 2019).

La major part les despeses incloses en aquest concepte (65%) corresponen a la repercussió de costos incorreguts per compte del Consorci de Transports de Mallorca en les instal·lacions cedides per SFM a la Estació Intermodal de Palma, pel concepte de subministrament elèctric, d'aigua i serveis de vigilància (152.000 €), serveis comuns de manteniment i altres despeses (62.000 €) i de l'impost de bens immobles (30.000 €).

Els "Ingressos extraordinaris" han significat en 2020 19.112,50, dels que la major part, per 12.315,97 €, corresponen a bonificacions per baixa sinistralitat de la mútua d'accidents.

En 2019 la facturació per transport de viatgers augmentà significativament en un 8,47%, superant en 536M€ la de 2018. En el mateix exercici els viatgers comptabilitzats augmentaren 13,93%.

Pel que fa a 2020, en els dos primers mesos hi va haver un augment de viatgers del 12,58% respecte de 2019, però a partir del mes de març, i debut a les conseqüències de la pandèmia de Covid-19, els passatgers transportats han baixat en 2020 en 2.203.514 (-38,16%) i els ingressos relacionats en 2.783M€ (-40,52%).

També han davallat els ingressos per altres productes i extraordinaris en 52.000 € en 2020, debut, bàsicament a la disminució de la facturació per repercussió de costos elèctrics i de serveis a tercers (-43.000 €).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol IV.- Transferències Corrents.

S'ha liquidat a 31 de desembre de 2020 la quantitat de 27.333.574,62 €, debut a que s'han regularitzat per la CAIB en l'exercici subvencions corrents per import de 191.425,38 €.

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 750.000 € (642.000 € en 2019) i s'ha imputat fins a 31 de desembre de 2020 la xifra de 607.481,64 € (599.558,81 € en 2019) dels que sols 1.016,50 € corresponen a ingressos financers.

La part principal d'ingressos en aquest capítol, per 606.465,60 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. En 2017 es liquidaren 522.780,15 €, en 2018, 573.815,45 € i en 2019, 596.412,56 €. En 2020, la situació provocada per la Covid-19 no ha permès assolir els objectius pretesos. SFM estima que en exercicis futurs serà possible reprendre una tendència de creixement en la generació d'aquest tipus d'ingressos.

Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

Per a 2018 es pressupostaren 1.325.000 € amb previsió de que la subhasta de material mòbil dièsel que es preveia iniciar a principis d'exercici materialitzés ingressos per aquesta o quantitat similar. Aquesta licitació, Exp. 05/18, es declarà deserta en data 18/07/2018 pel Consell d'Administració de SFM per inexistència d'ofertes, la qual cosa provocà que no es liquidessin ingressos per aquest concepte en 2018. Per a 2019, i en previsió de poder materialitzar de forma directa una negociació a partir de la licitació de 2018, es pressupostà un ingrés de 5.500.000 €.

Després d'aquesta citada subhasta fallida, l'àrea de material mòbil va difondre un dossier informatiu per potencials interessats. Conseqüència d'aquesta difusió es va interessar en el material KENYA RAILWAYS (KR), empresa pública depenent del Govern Kenyà, representants de la qual en el mes de setembre de 2018 es posen en contacte amb Serveis Ferroviaris de Mallorca.

En reunió de data 14/12/2018 s'informa al Consell d'Administració d'SFM que els representants de KR pretenien fer una visita la setmana del 20/12/2018 al 27/12/2018 als efectes d'estudiar l'operació, analitzar tècnicament el material en venda i poder plantejar una oferta.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els representants Kenyans tomaren novament per negociar aspectes financers de l'operació en el decurs del mes de gener 2019, havent signat les dues parts un compromís d'acord per procedir a la compravenda del total de les unitats mòbils dièsel (menys un remolc) i un paquet de peces de recanvi per un import global de 10.292.588,06 €.

En data 7 de febrer de 2019, el Consell d'Administració acordà la ratificació de les actuacions de negociació de SFM amb KR i el inici del procediment d'adjudicació directa, demanant a KR que presentés una oferta formal a SFM en relació a aquesta operació.

Posteriorment, es procedí a requerir a KR la documentació necessària per a la preparació de la signatura del contracte i, en data 15 d'abril es proposà pel Director-gerent d'SFM al CCAA l'adopció del següent acord (que es prengué en reunió del 17/04/2019)

"...Adjudicar el contracte patrimonial CP 1/2019 per a la venda de determinat material mòbil dièsel del parc de SFM (12 unitats dièsel dobles -DMUs- i 5 remolcs) amb les corresponents peces de parc i recanvis, per un preu de 10.130.393,84 € (imposts exclosos), de conformitat amb l'oferta presentada per l'adjudicatari Kenya Railways."

A partir d'aquest moment es manifestaren per part de KR diferents necessitats en relació a la tramitació d'autoritacions definitives dels termes de l'operació per part de la seva Administració i no va ser fins al mes de gener de 2020 que, per remissió de determinada documentació de manera formal es tornaren a reprendre les negociacions.

Entre els dies 17 i 24 de febrer de 2020 es dugueren a terme unes noves reunions de negociació entre Kenya Railways i SFM que es concretaren en la signatura d'un nou document de compravenda. S'eliminaren de l'operació algunes de les unitats més antigues, es modificaren feines complementàries i s'establí un nou calendari d'actuacions. El preu acordat en aquest document fou de 9.643.944,41 €.

Finalment, en el mes de juliol de 2020 previ pagament de la primera part de la quantitat acordada (16/07/2020, 897.957,92 € i 3.591.831,66 €) la primera part dels cotxes venuts i part dels recanvis sortiren cap a Kenya. La Direcció General de Pressuposts autoritzà la modificació del pressupost d'SFM, augmentant el capítol VI d'Ingressos en 4.489.789,56 €, contra un increment del capítol VI d'ingressos en 3.304.019,47 € i un ajust d'ofici de <1.185.770,11> € en el capítol VII d'ingressos.

Pel que fa a la resta de l'operació, 5.154.155 € prevists en el capítol VI d'ingressos del Pressupost de 2021, en data 10 de febrer de 2021 s'han abonat en el nostre compte i, en dates posteriors, sortiren els trens i recanvis pendents cap al seu destí.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol VII.- Transferències de Capital.

En relació a 2019, de la transferència inicialment aprovada en el Pressupost, per import de 30.391.287 €, s'imputaren per import de 30.139.977,13 €. La diferència, per 251.309,87 € correspongué a ajustos pressupostaris de la CAIB.

En l'exercici 2020, sobre els 39.924.424 € pressupostats, s'han imputat ingressos per una xifra de 29.917.102,89 €. Els 10.007.321 € de diferència corresponen a l'ajornament per a futurs exercicis de l'actuació inicialment programada per a 2020 de la continuació de la línia de la UIB fins al ParcBit.

Capítol VIII.- Actius Financers.

En 2019 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors incrementant aquest capítol d'ingressos i el VI de despeses en un import de 1.890.630,87 €.

En data 29 d'abril de 2020 el President de Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) signà Resolució d'aprovació de l'inici de l'expedient de modificació del pressupost de 2020 de Serveis Ferroviaris de Mallorca com a conseqüència de la incorporació del romanent a data 31/12/2019, determinat provisionalment en la xifra de 7.304.476,18 €, el qual es dedicaria a: increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) i a incrementar el capítol VI del pressupost de despeses (Inversions Reals).

Després de la tramitació corresponent, en data 3 de juny de 2020, la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors signà resolució d'autorització de modificació del pressupost d'SFM per a 2020 segons el detall següent,

Augment del Capítol VIII d'Ingressos	7.304.476,18 €
Augment del Capítol VI de Despeses	7.304.476,18 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Per a 2019 es pressupostaren ingressos en aquest capítol per import de 18.540.894 €, corresponent al deute viu amb entitats financeres a amortitzar en 2018 per operacions d'endeutament.

En data 20 de març de 2019, SFM signà amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 18.540.893,59 €, a cinc anys, al 0,215% d'interès fix i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 20/03/2021. El préstec s'anà disposant en 2019 a mesura que es varen amortitzar les diferents operacions d'endeutament.

En l'exercici 2020 i amb el mateix motiu, es pressuposten ingressos en aquest capítol per import de 15.641.188 €.

En data 31 de març de 2020, SFM ha signat amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 15.641.187,66 €, a cinc anys, al 0,00 % d'interès i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 31/03/2022. El préstec s'ha anat disposant en 2020 a mesura que s'han amortitzat les diferents operacions d'endeutament.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

La xifra pressupostada de 12.500.000 en 2019 i 2020 era el resultat de la previsió de costos en retribucions i càrregues socials per cobrir la plantilla prevista per als dos exercicis, amb la intenció de que en aquests es materialitzes l'aplicació dels acords amb el Comitè d'Empresa que havien de permetre, ja per al 2019, l'increment del número de maquinistes fins a 25 nous efectius en l'exercici 2019, entre d'altres mesures, informat favorablement per la Direcció General de Pressuposts per un import de 1.101.565,44 € més seguretat social, estimat en una despesa total d'1.465.081,53 €.

Diverses circumstàncies de la negociació i tramitació han demorat la solució d'aquest assumpte, amb previsió de que es dugui a terme a partir de 2021.

Comptes	Conceptes	2016	2017	2018	2019	2020
6401	Personal - Sous	8.249.666,36	7.472.287,88	7.749.238,82	7.543.197,76	7.442.494,10
6402	Hores Extres	85.860,21	83.002,51	222.702,97	206.671,33	215.752,03
6410	Indemnitz. Cessament	19.816,44	0,00	632,55	1.079,73	0,00
6420	Quota Empresa	2.657.887,46	2.571.410,70	2.606.853,95	2.828.865,60	2.791.520,26
6490	Atencions Socials	62.746,77	65.165,19	67.619,20	62.539,33	60.848,54
6492	Formació Professional	20.134,30	2.166,00	0,00	0,00	8.903,34
		11.096.111,54	10.194.032,28	10.647.047,49	10.642.353,75	10.519.518,27
Pressupost de l'Exercici		11.100.000,00	10.600.000,00	11.080.000,00	12.500.000,00	12.500.000,00



Sobre els pressupostos de 2017, es preveia per a 2018 la incorporació de determinades places de personal directiu professional i d'altres, tant a nivell tècnic i administratiu com d'explotació i manteniment, necessàries per l'òptim funcionament de la empresa, a partir del segons semestre de 2018. Després, es pressupostà per a 2019 el total del cost estimat per a tot l'exercici. Aquestes places, de moment, tampoc s'han cobert.

Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En l'exercici 2019, de la xifra inicialment pressupostada per a aquest capítol, 15.055.701 € (un increment del 13,45% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 13.392.067,28 €, que significà el 88,95% del pressupost i una despesa superior a la comparable de 2018 per 703.872,19 € (+5,55%).

En l'exercici 2020, per contra, el pressupost inicial de despesa per a aquest capítol es disminuï a 14.825.000 € (un decrement sobre 2019 de l'1,53%) i s'hi han imputat despeses per 14.737.030,48 €, el 99,41%, però que significa una quantitat superior a la de 2019 en 1.344.963,20 €.

A continuació es dona informació i detall de les partides de despesa més importants en 2020 i la seva evolució sobre l'exercici anterior.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 493.711,99 € en 2020 en front a als 517.922,77 € de 2019, una disminució de 24M€ que s'explica, bàsicament per no haver comprat ja en 2020 combustible dièsel, que en 2019 significà sols una despesa de 15M €. La resta de conceptes de recanvis i aprovisionaments ha sofert variacions poc significatives.

2.- Serveis Exteriors:

Es correspon a diversos conceptes, com són arrendaments, reparacions, serveis exteriors, transports, assegurances, publicitat i relacions públiques, subministraments i altres serveis. La xifra que per concepte de despesa de "Serveis Exteriors" integra la liquidació de 2020 ascendeix a la quantitat de 14.011.803,84 €, que en front dels 12.610.454,38 € de 2019 suposa un augment d'1.410.349,46 €, l'11,11%.

Els principals increments i disminucions de despeses en l'exercici en els conceptes que integren els Serveis Exteriors s'expliquen a continuació.

- a) S'han incrementat les despeses respecte a 2019 en concepte de reparacions i conservació en un valor absolut d'1.027.536,58 €, fins a un total de 7.000.563,07 €, el 49,96% del Serveis Exteriors.

La major part de l'increment, 413M€, correspon a despeses relacionades amb el material mòbil, de les que 284M€ es tan relacionades amb el contracte de renovació dels eixos de rodes de la sèrie 8100.

Altres increments de despesa s'han produït en conceptes com el manteniment de la xarxa de fibra òptica (133M€), sistemes de comunicació i informàtica (94M€), instal·lacions d'electrificació (69M€), de seguretat de passos a nivell (57M€) o de seguretat del Taller (54M€). Per contra, les despeses en manteniment de jardineria han disminuït en 91M€. Altres conceptes de despesa d'aquest epígraf no han sofert variacions significatives ni extraordinàries respecte a l'exercici anterior.

- b) Dintre dels conceptes d'Altres Subministraments (electricitat i aigua, 2.441.735,71 €, 17,43% de Serveis Exteriors) cal mencionar una disminució de la despesa en 239M€, que més enllà de petites variacions dels preus d'electricitat i aigua en estacions i tallers, s'explica per una disminució de les freqüències, sobretot en els primers moments del confinament debut al Covid19.
- c) Els comptes #629, d'Altres Serveis i treballs per tercers han sumat en 2020 4.303.174,91 €, el 30,71% dels Serveis Exteriors, amb un increment de 587.645,23 € a 2019.

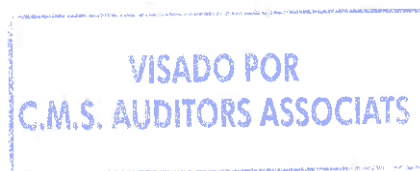
El 46,4% de la variació (272M€) correspon a despeses incorregudes en 2020 relacionades directament amb el Covid19, bàsicament en més servei de neteja de les estacions i material mòbil i en increment dels serveis de seguretat, a més d'altres conceptes com mascaretes, guants, gel hidroalcohòlic, productes sanitaris i de neteja, serveis de taxi per a viatgers, mampares de protecció, cartellera, etc.

També han augmentat les despeses pels conceptes de servei de neteja (59M€) i vigilància (163M€) recurrents, debut a la nova contractació, en 2019, d'aquests serveis i la seva repercussió en el global de l'exercici.

En concepte d'assistència de tercers per a recolzament tècnic, expropiacions i gestió documental, s'ha incorregut en més despesa respecte a 2019 en un total de 130M€ pels diferents conceptes.

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup ha tingut variacions poc significatives en més o menys despesa respecte a 2019.

Altres conceptes de despesa com Serveis de Professionals Independents, Transports, Assegurances, Publicitat i Despeses de Viatges, que conformen els conceptes de Serveis Exteriors, no han sofert variacions importants.



3.- Despeses Tributàries.

En 2020 s'han imputat al capítol II despeses tributàries per import de 213.410,61 € (197M€ en 2019, 173M€ en 2018), de les quals 133.578,29 € corresponen a Imposts de Bens Immobles i 62.289,51 € a l'efecte de l'Impost de Societats.

Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2020 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor del Depfa Bank de 2001, de Bankia de 2004, del BBVA de 2005, 2007, 2008 i 2010, del Dexia Bank de 2008 i 2009, del Banco de Popular de 2010 i de les operacions de préstec reintegrable signades amb la CAIB en 2015, 2016, 2018 i 2019 (l'operació reintegrable de 2020 és a interès zero).

La previsió inicial de despesa per aquest capítol era de 8.450.000 €, dels que 5.275.355,51 € corresponien a compromisos pluriennals per la càrrega financera de les operacions de cessió de crèdit en vigor.

Amb la resta disponible, per 3.174.644,40 € SFM havia d'assumir els compromisos per despeses financeres del deute viu i d'altres despeses financeres. Finalment, l'evolució dels tipus d'interès en 2020 i les eleccions dels períodes de liquidació de les operacions no sotmeses a tipus fixos ha deixat la càrrega financera del deute viu en la xifra de 3.018.629,17 €.

En el decurs de 2020, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa pagaments d'interessos per demora de reclamacions de proveïdors per import de 3.241,77 €. Conceptes com interessos d'expropiacions, d'organismes públics i d'altres despeses, han suposat 45.332,49 €, provocant, a final d'exercici, un romanent en aquest capítol de 107.441,06 €.

Capítol VI.- Inversions Reals.

El pressupost inicial d'inversions, per import de 21.747.942 €, augmenta en 10.608.495,65 €, com a conseqüència del que s'ha comentat en el punt VI d'ingressos (Alienació d'Inversions) 3.304.019,47 € i en el punt VIII d'ingressos (Actius Financers) per la incorporació de romanents de 2019 per l'import de 7.304.476,18 €. Finalment s'han imputat inversions per import de 9.990.233,19 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En 2019 les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressuposts de l'exercici foren 4.462.525,56 € per l'anualitat de les obres d'electrificació del tram Enllaç – Manacor, 1.767.770,22 de la del tram Enllaç – Sa Pobla, 2.978.125,72 € de la darrera anualitat de l'adquisició dels trens de la S7100, 789.610,63 de reparacions de cycle llarg d'unitats de tren, imputació d'expropiacions per 785.657,61 €, les obres de supressió del pas a nivell de Verge de Lluc per import de 641.475,15 € o les d'execució d'un pàrquing a l'Estació de Santa Maria per 384.694,42 €, a més d'altres inversions diverses per quantitats menys significatives.

En quant a l'exercici de 2020, cal mencionar que la inversió pressupostada en 10.007.321 € en el trajecte UIB-ParcBit es va ajornar a exercicis posteriors. En relació a les inversions imputades al pressupost, s'han de mencionar com a més importants els 4.482.495,16 € per l'anualitat de les obres d'electrificació del tram Enllaç – Manacor, 1.765.360,23 € de la del tram Enllaç – Sa Pobla, 1.686.597,79 € de grans reparacions i manteniments de cycle llarg de material mòbil elèctric, 1.288.392,93 € per la reconstrucció de la subestació de Son Costa, 192.892 € en relació a equips de recuperació d'energia de frenat, 100.836,55 d'una instal·lació fotovoltaica d'autoconsum a Son Rulla, entre d'altres inversions de menor import.

El crèdit disponible per 22.366.204,46 € (al que s'ha de restar l'actuació no finançada del tram UIB-ParcBit per 10.007.321 €), formarà part del càlcul del romanent a incorporar al pressupost de 2021 que es tramitarà oportunament i que finançarà les noves inversions que es determinin en 2021 conjuntament amb les ja pressupostades.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

S'han amortitzat els 36.003.440 € previstos en l'exercici, dels que 15.641.188 € corresponien a deute viu i 20.362.252 € a quotes de les operacions de préstec reintegrable de 2015, 2016 i 2018.



RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2020 ha estat finalment de 82.467.584,49 €, contra una xifra de despeses reportades de 79.592.780,76 €, el que significa un resultat positiu del pressupost global de 2.874.803,73 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2020

INGRESSOS				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISSIONS INICIALS	PREVISSIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
II	Taxes i Altres Ingressos	7.500.000,00	7.500.000,00	4.478.448,10
IV	Transferències Corrents	27.525.000,00	27.525.000,00	27.333.574,62
V	Ingressos Patrimonials	750.000,00	750.000,00	607.481,64
	TOTAL INGRESSOS	35.775.000,00	35.775.000,00	32.419.504,36
DESPESES				
CAPÍTOL	CONCEPTE	CREDITS INICIALS	CRÈDITS DEFINITIVS	DESPESES REPORTADES
I	Despeses de Personal	12.500.000,00	12.500.000,00	10.519.518,27
II	Compra de Bens i Serveis	14.825.000,00	14.825.000,00	14.737.030,48
III	Despeses Financeres	8.450.000,00	8.450.000,00	8.342.558,94
	TOTAL DESPESES	35.775.000,00	35.775.000,00	33.599.107,69
Resultat del Pressupost Corrent		0,00	0,00	-1.179.603,33

Es produeix, doncs, en 2020 un resultat negatiu del pressupost corrent de <1.179.603,33> €. S'han reportat despeses inferiors en <2.175.892,31> € a les pressupostades i, al mateix temps, els ingressos liquidats han estat inferiors, també, al previstos en <3.355.495,64> €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) constitueix una entitat pública empresarial amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, de les que defineixen l'article 42 i els que hi concorden de la Llei 7/2010 de 21 de Juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Té la finalitat institucional de gestionar els serveis ferroviaris de Mallorca explotar-los en l'àmbit de les competències del Govern de les Illes Balears. SFM s'adscriu a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En règim privat, SFM pot dur a terme totes les actuacions que estimi convenients per l'adequat desenvolupament i compliment de les seves finalitats, en particular,

- a. L'explotació, la suspensió i aixecament de les línies ferroviàries i altres mitjans de transport terrestre que el Govern li ha encomanat o li encomani en el futur.
- b. L'execució de les obres i els serveis convenients per a una explotació millor de les línies i altres mitjans de transport terrestre.
- c. L'ampliació, la renovació o la millora dels establiments i els mitjans d'explotació.
- d. Les activitats comercials i industrials que estimi convenients i que siguin base, desenvolupament o conseqüència de l'explotació de les línies ferroviàries i dels altres mitjans de transport terrestre que, com a complementaris o substitutius del ferrocarril, tingui a càrrec seu.
- e. Els actes de gestió i disposició per al compliment de les seves funcions, de conformitat amb les normes aplicables.
- f. Qualsevol altra activitat relacionada amb les seves finalitats institucionals que contribueixi a complir-les, i també qualsevol altra acció, relacionada amb aquestes finalitats, que li atribueixi una disposició normativa.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els presents Comptes Anuals s'han preparat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, el qual ha estat modificat pel Reial Decret 1159/2010, de 17 setembre, l'ordre EHA 733/2010 de 25 de març, així com la resta de legislació mercantil vigent.

Les xifres incloses en aquests Comptes Anuals estan expressades en euros, excepte que se'n indiqui el contrari.

No existeix cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, tenint algun efecte significatiu en l'elaboració dels Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar per mostrar la imatge fidel de l'empresa.

Principis i Criteris comptables facultatius aplicats:

En la redacció dels Comptes Anuals s'han aplicat els principis i criteris comptables establerts pel Pla General de Comptabilitat i altres disposicions legals vigents.

En aplicació d'això en 2019 i 2020 dels mateixos principis i criteris marcats pel nou Pla Comptable de 2007, la informació subministrada en aquests Comptes Anuals és comparable amb les de l'exercici 2019.

A 31 de desembre de 2020, SFM té un Fons Propis positius per import d'12.497.249,80 €, amb una millora respecte al final de l'exercici 2019 (<6.111.419,53> €) de 18.608.669,33 € en el desequilibri en els Fons Propis.

La societat té garantides en tot moment les seves necessitats de fons per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, qui prestarà el recolzament financer necessari per possibilitar el compliment dels compromisos i obligacions de pagament concretes per SFM i assegurar així la continuïtat de les seves operacions. En conseqüència, la Direcció d'SFM ha preparat aquests comptes anuals atenent al principi d'empresa en funcionament.

2.1 Aspectes crítics de la valoració i estimacions subjectes a incertesa.

En la preparació de les comptes anuals de l'Entitat, la Direcció ha realitzat estimacions per a determinar al valor comptable de alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre al desglossament dels passius contingents. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. Malgrat tot, donat la incertesa inherent a les mateixes, podrien sorgir esdeveniments futurs que obliguin a modificar-los en pròxims exercicis, el qual es realitzarà, en el seu cas, de forma prospectiva.



2.2. Deterioraments realitzats durant els exercicis 2019 i 2020.

En el decurs de l'any 2014 es procedí a realitzar un test de deteriorament de tot l'immobilitzat de SFM per tal de detectar i enregistrar, si n'era el cas, possibles deterioraments que afectin a l'immobilitzat de l'entitat.

S'ha de dir que l'entitat havia realitzat en els anteriors exercicis deterioraments bastant elevats com a resultat dels tests realitzats en els darrers anys. Però així i tot dins el 2014 s'enregistraren uns deterioraments que en el global no suposen un import molt elevat però que, com a conseqüència de que dins l'immobilitzat en curs hi estaven enregistrats dos estudis corresponents a la supressió d'uns passos a nivell, i que a data de formulació no existia intenció de realitzar-los, es procedí al seu deteriorament.

En el mateix sentit es procedí en el tancament de 2015, en relació a determinats saldos de projectes o inversions per import de 27.989,87 €, considerats obsolets per la seva antiguitat o pel fet de que passat el temps des de la seva realització o adquisició s'ha avaluat procedent el deteriorament.

En el decurs de l'exercici 2016 no es realitzaren moviments comptables relacionats amb deteriorament d'immobilitzat.

En l'exercici 2017 es retrocedí l'excés de deteriorament d'una instal·lació deteriorada en 2016 un cop realitzada en 2017 la liquidació de l'obra, per un import de 4.681 €.

En relació a material mòbil, i un cop comprovat que a partir de 01/01/2018 s'utilitzarien de forma habitual una composició triple i dues quàdruples de la Sèrie 8100 CAF, es retrocedí, també en 2017, el seu deteriorament amb un efecte comptable de 12.886.530 €.

Per contra, i en relació a les unitats de la Sèrie 9100 VOSSLOH, donat que no es preveia a curt i mitjà termini la seva utilització, es va comptabilitzar un deteriorament del total amb un efecte comptable de <11.963.408 €>.

També es deteriorà part corresponent a unitats no utilitzades de la Sèrie 6100 CAF (unitats dièsel), per <83.393 €> per no utilització de determinades unitats.

En el decurs de l'any 2018 es deterioraren una sèrie de projectes de supressions de passos a nivell que a data de redacció d'aquesta Memòria no està clar que es duguin a terme o en el cas que s'hi duguessin, hi hauria que fer un nou projecte d'actualització, tenint un efecte comptable de <342.888,27€>.

Donat que en aquest exercici 2018 es va fer la recepció de l'obra de electrificació fins a Manacor, es va detectar que durant l'any 2012 s'havia procedit a deteriorar 842.211,95€ corresponents a les actuacions dutes a terme en Subestació de Manacor, perquè totes les obres relacionades amb Manacor i el trajecte a Artà es varen aturar, però les obres fetes en anteriors exercicis s'han pogut, finalment, aprofitar, per la qual cosa se'n retrocedí el deteriorament.

27
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Així mateix, i com a conseqüència de les negociacions amb Kenya Railways per a la venda de les unitats dièsel, el deteriorament d'aquestes unitats de la Sèrie 6100 es retrocedí al 100% i es comptabilitzaren aquests actius com a Immobilitzat mantingut per a la venda.

En el decurs de l'exercici 2019, i en qüestió de deterioraments, sols es modificà la classificació d'uns actius deteriorats en 2012 sense que s'hagi modificat el conjunt d'imports afectats per deteriorament.

En el decurs 2020 s'ha revertit part del deteriorament de les unitats de la sèrie 8100, per import de 7.218.570,65 €, ja que en aquest exercici s'utilitzen el 100% de les unitats en l'exploació del servei.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2.3. Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici 2020

En l'exercici 2020 s'han posat de manifest un circumstància per la qual s'ha considerat la reexpressió de les xifres de l'exercici 2019 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2019 EN COMPTES ANUALS 2019	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2019 EN COMPTES ANUALS 2020
1 ACTIU	507.395.522,47 €						507.395.522,47 €
A) ACTIU NO CORRENT	467.256.621,19 €						467.256.621,19 €
A) 1. Immobilitzat intangible.	1.875,01 €						1.875,01 €
A) 2. Immobilitzat material.	367.212.918,98 €						367.212.918,98 €
A) 3. Inversions immobiliàries.	1.448.286,36 €						1.448.286,36 €
A) 4. Inversions en EG i EA a LLT	89.961.114,70 €						89.961.114,70 €
A) 5. Inversions financeres LLT	8.618.320,15 €						8.618.320,15 €
A) 6. Actius per impost diferit	14.105,99 €						14.105,99 €
B) ACTIU CORRENT	40.138.901,28 €						40.138.901,28 €
B) 1. Actius no corr. man. venda.	3.540.292,98 €						3.540.292,98 €
B) 2. Existències.	430.214,95 €						430.214,95 €
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	3.736.386,91 €						3.736.386,91 €
B) 4. Inversions en EG i EA CT	31.885.363,60 €						31.885.363,60 €
B) 5. Inversions financeres CT	325,51 €						325,51 €
B) 6. Periodificacions a curt termini	125.001,37 €						125.001,37 €
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	421.315,96 €						421.315,96 €
2 PATRIMONI NET I PASSIU	507.395.522,47 €			0,01 €		0,01 €	507.395.522,48 €
A) PATRIMONI NET	224.288.928,41 €		-124.570,38 €	-2.296.772,88 €	-2.468.265,54 €	-4.889.608,80 €	219.399.319,61 €
A.A-1. Fons propis.	-3.690.076,27 €		-124.570,38 €	-2.296.772,88 €		-2.421.343,26 €	-6.111.419,53 €
A.A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	-12.358.845,41 €		-68.575,06 €	-2.217.103,37 €		-2.285.678,43 €	-14.644.523,84 €
A.A-1.2. Fons propis (RTATS Exercici)	8.668.769,14 €		-55.995,32 €	-79.669,51 €		-135.664,83 €	8.533.104,31 €
A.A-3. Subvencions, donacions	227.979.004,68 €				-2.468.265,54 €	-2.468.265,54 €	225.510.739,14 €
B) PASSIU NO CORRENT	216.982.380,71 €	633.390,05 €	1.679.905,91 €	2.296.772,89 €		4.610.068,85 €	221.592.449,56 €
B.1. Provisions a llarg termini.			1.679.905,91 €	2.296.772,89 €		3.976.678,80 €	3.976.678,80 €
B.2. Deutes a llarg termini.	175.834.352,93 €	633.390,05 €				633.390,05 €	176.467.742,98 €
B.3. Deutes amb empreses del gru	41.148.027,78 €						41.148.027,78 €
B.4. Passius per impost diferit							
B.5. Periodificacions a llarg plaç							
C) PASSIU CORRENT	66.124.213,35 €	-633.390,05 €	-1.555.335,53 €		2.468.265,54 €	279.539,96 €	66.403.753,31 €
C.1. Passius vinculats amb actius no							
C.2. Provisions a curt termini.	1.773.562,05 €		-1.555.335,53 €			-1.555.335,53 €	218.226,52 €
C.3. Deutes a curt termini.	38.712.084,00 €	-633.390,05 €			2.468.265,54 €	1.834.875,49 €	40.546.959,49 €
C.4. Deutes amb empreses del gru	20.514.325,04 €						20.514.325,04 €
C.5. Creditors com. i altres cc.	5.124.242,26 €						5.124.242,26 €
C.6. Periodificacions a curt plaç							

(continua en la pàgina següent)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2019 EN COMPTES ANUALS 2019	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2019 EN COMPTES ANUALS 2020
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS	8.668.769,14 €		-55.995,32 €	-79.669,51 €		-135.664,83 €	8.533.104,31 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	18.296.599,85 €		-55.995,32 €	-79.669,51 €		-135.664,83 €	18.160.935,02 €
R01 Import net de la xifra neg.	6.868.190,89 €						6.868.190,89 €
R02 Variació d'existències de prc							
R03 Treballs realitzats per l'emp							
R04 Aprovisionaments	-375.526,84 €						-375.526,84 €
R05 altres Ingressos d'explotació	30.357.564,33 €						30.357.564,33 €
R06 Despeses de personal	-10.642.353,75 €						-10.642.353,75 €
R07 Altres despeses d'explotació	-13.205.398,91 €		-55.995,32 €	-79.669,51 €		-135.664,83 €	-13.341.063,74 €
R08 Amortització d'immobilitzat	-25.394.183,31 €						-25.394.183,31 €
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat	30.643.281,88 €						30.643.281,88 €
R10 Excesos de provisiones	56.598,66 €						56.598,66 €
R11.a) Deteriorament de l'immob.							
R11.b) Resultats per alienacions de							
R11.c) Altres resultats	-11.573,10 €						-11.573,10 €
B) RESULTAT FINANCER	-9.556.645,39 €						-9.556.645,39 €
R12 Ingressos financers	3.146,25 €						3.146,25 €
R13 Despeses financeres	-9.559.791,64 €						-9.559.791,64 €
R16 Deteriorament d'instr.financer							
D) IMPOSTS SOBRE BENEFICIS	-71.185,32 €						-71.185,32 €
R17 Imposts sobre beneficis.	-71.185,32 €						-71.185,32 €

Ajust 01: La xifra de 633.390,05 € correspon a la liquidació de l'obra d'electrificació del corredor Enllaç-Manacor, comptabilitzada de forma incorrecta en 2019 com a deute a curt termini, quan al estar prevista la seva liquidació a finals de 2021, hi hauria de ser a llarg termini.

Ajust 02: Es reclassifica el passiu per l'acta d'Inspecció de l'IVA del 2016 en Provisions a llarg termini (1411) en lloc de Provisions a curt termini (5292). Es provisiona a l'any 2019, 55.995,32 € d'interessos de demora de l'exercici i 68.575,06 € d'exercicis anteriors.

Ajust 03: Al llarg d'aquest exercici es reb un Acta d'Inspecció de l'IVA del 2017. La part del principal i els interessos es duen a l'any 2017 (2.124.520,37 € i 14.072,91 €), 2018 (78.510,09 €) i 2019 (79.669,51 €)

Ajust 04: Es reclassifiquen les subvencions rebudes de capital que encara no s'han executat. Es minoren de patrimoni net (130) i es duen a passiu corrent (522).

L'informació comparativa d'aquesta Memòria ha estat reexpressada tenint en compte els ajustos anteriors.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2020 queda finalment en resultats positius quantificats en 18.608.669,29 €. En el tancament de l'exercici 2019 es presenta un Resultat Positiu de 8.533.104,31 €.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2019, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 30.643.281,88 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 29.328.137,51 €

En 2020, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 37.207.351,56 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 27.333.574,62 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals criteris de registre i valoració utilitzats per la Societat en l'elaboració d'aquests comptes anuals són els següents:

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament de forma lineal en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de manera prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant les correccions valoratives que siguin procedents.

4.2 Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. Es capitalitzen els interessos meritats fins a la posada en funcionament del immobilitzat material. El cost de l'immobilitzat material adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat material es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es produeixen. Els costos de renovació, ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com major valor del mateix, donant-se de baixa, si s'escau, el valor comptable dels elements substituïts.

Els costos relacionats amb grans reparacions dels elements de l'immobilitzat material es capitalitzen en el moment en què s'incorren i s'amortitzen durant el període que hi ha fins a la següent gran reparació.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en què estan disponibles per la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada.

En cada tancament d'exercici, la Societat revisa els valors residuals, les vides útils i els mètodes d'amortització de l'immobilitzat material i, si escau, s'ajusten de manera prospectiva.

4.3 Inversions immobiliàries.

Les inversions immobiliàries es valoren amb els mateixos criteris indicats per a l'immobilitzat material.

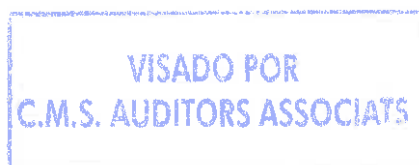
4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers.

Almenys al tancament de l'exercici, la Societat avalua si hi ha indicis que algun actiu no corrent pugui estar deteriorat. Si hi ha indicis s'estimen seus imports recuperables.

L'import recuperable és el major entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

Els actius generadors de fluxos d'efectiu estan subjectes als criteris generals en matèria de deteriorament de valor, regulats en el RD 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat, així com a les normes de desenvolupament incloses en la norma segona.

Per calcular el deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu s'atén a les disposicions de l'Ordre EHA/733/2010, segons la qual, excepte millor evidència, el valor en ús d'un actiu no generador d'efectiu o unitat d'explotació o servei es determinarà per referència al seu cost de reposició depreciat.



En cas que l'empresa hagi de reconèixer una pèrdua per deteriorament d'una unitat d'explotació o servei reduir el valor en llibres dels actius no generadors d'efectiu que la integren en proporció al seu valor comptable, fins al límit del major valor entre els següents: el seu valor raonable menys els costos de venda, el seu cost de reposició depreciat i zero.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives per deteriorament es reverteixen quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, excepte les corresponents als fons de comerç. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'actiu que figuraria si no s'hagués reconegut prèviament el corresponent deteriorament del valor.

4.5 Arrendaments

Els contractes es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen a l'arrendatari substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas contrari, els contractes es classifiquen com a arrendaments operatius.

Societat com a arrendatari

Els actius adquirits mitjançant arrendament financer es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclosa l'opció de compra, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. No s'inclou en el càlcul dels pagaments mínims acordats les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. Els pagaments realitzats per l'arrendament es distribueixen entre les despeses financeres i la reducció del passiu. La càrrega financera total del contracte s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deteriorament i baixa que a la resta d'actius de la seva naturalesa.

Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4.6 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions comercials i no comercials, que inclouen els actius financers i els cobraments que són de quantia determinada o determinable, que no es negocien en un mercat actiu i per als que s'estima recuperar tot el desemborsament realitzat per la Societat, llevat, si s'escau, per raons imputables a la solvència del deutor.

33
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren al seu cost amortitzat.

Tanmateix, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals espera rebre en el curt termini, es valoren inicialment i posteriorment pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La diferència entre el valor raonable i l'import lliurat de les fiances per arrendaments operatius es considera un pagament anticipat per l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament. Per al càlcul del valor raonable de les fiances es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès.

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

Inclouen les inversions en el patrimoni de les empreses sobre les quals es té control (empreses del grup), es té control conjunt mitjançant acord estatutari o contractual amb un o més socis (empreses multigrup) o s'exerceix una influència significativa (empreses associades).

En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren al seu cost, **menys**, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Cancel·lació

Els actius financers es donen de baixa del balanç de la Societat quan han expirat els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer o quan es transfereixen, sempre que en aquesta transferència es transmetin substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Si la Societat no ha cedit ni retingut substancialment els riscos i beneficis de l'actiu financer, aquest es dona de baixa quan no reté el control. Si la Societat manté el control de l'actiu, continua reconeixent per l'import a què està exposada per les variacions de valor de l'actiu cedit, és a dir, per la seva implicació continuada, reconeixent el passiu associat.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer transferit, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa l'actiu financer i forma part del resultat de l'exercici en què es produeix.

La Societat no dona de baixa els actius financers en les cessions de crèdit en les que reté substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En aquests casos, la Societat reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda.

4.7 Deteriorament del valor dels actius financers

El valor en llibres dels actius financers es corregeix per la Societat amb càrrec al compte de pèrdues i guanys quan existeix una evidència objectiva que s'ha produït una pèrdua per deteriorament.

Per determinar les pèrdues per deteriorament dels actius financers, la Societat avalua les possibles pèrdues tant dels actius individuals, com dels grups d'actius amb característiques de risc similars.

Instruments de deute

Hi ha una evidència objectiva de deteriorament en els instruments de deute, entesos com els comptes a cobrar, els crèdits i els valors representatius de deute, quan després del seu reconeixement inicial ocorre un esdeveniment que suposa un impacte negatiu en els seus fluxos d'efectiu estimats futurs.

La Societat considera com a actius deteriorats (actius dubtosos) aquells instruments de deute per als que existeixen evidències objectives de deteriorament, que fan referència fonamentalment a l'existència d'impagats, incompliments, refinançaments i a l'existència de dades que evidencien la possibilitat de no recuperar la totalitat dels fluxos futurs pactats o que es produeixi un retard en el seu cobrament.

En el cas dels actius financers valorats al seu cost amortitzat, l'import de les pèrdues per deteriorament és igual a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu existent en el moment del reconeixement inicial de l'actiu. La reversió del deteriorament es reconeix com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys i té com a límit el valor en llibres de l'actiu financer que estaria registrat a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Instruments de patrimoni

En el cas de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, la pèrdua per deteriorament es calcula com la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, que és el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Llevat millor evidència, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

La reversió de les correccions valoratives per deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys, amb el límit del valor en llibres que tindria la inversió en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor, per a les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, mentre que per als actius financers disponibles per a la venda que es valoren al cost no és possible la reversió de les correccions valoratives registrades en exercicis anteriors.

4.8 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

Inclouen els passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Societat i els dèbits per operacions no comercials que no són instruments derivats.

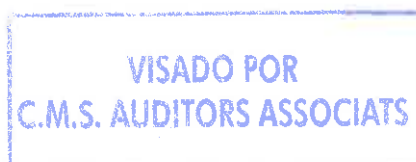
En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del reconeixement inicial, aquests passius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Cancel·lació

La Societat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit



4.9 Existències

Les existències es valoren al seu preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor, després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars, i totes les despeses addicionals produïts fins que els béns es troben ubicats per a la venda, com ara transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Per a les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporaran siguin venuts per sobre del cost.

4.10 Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els comptes corrents bancaris i els dipòsits i adquisicions temporals d'actius que compleixen amb tots els requisits següents:

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició seu venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.
- Formen part de la política de gestió normal de tresoreria de la Societat.

A l'efecte de l'estat de fluxos d'efectiu s'inclouen com menys efectiu i altres actius líquids equivalents els descoberts ocasionals que formen part de la gestió d'efectiu de la Societat.

4.11 Subvencions

Les subvencions es qualifiquen com no reintegrables quan s'han complert les condicions establertes per a la concessió, registrant en aquell moment directament en el patrimoni net, un cop deduït l'efecte impositiu corresponent.

Les subvencions reintegrables es registren com a passius de la Societat fins que adquireixen la condició de no reintegrables, no registrant cap ingrés fins a aquest moment.



Les subvencions rebudes per finançar despeses específiques s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meritin les despeses que estan finançant. Les subvencions rebudes per adquirir actius materials s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la seva amortització.

La societat aplica el que estipula l'Ordre 733/EHA/733/2010 per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques al tractament comptable de les subvencions.

4.12 Provisions i contingències

Els passius que resultin indeterminats respecte al seu import o a la data en què es cancel·laran es reconeixen en el balanç com a provisions quan la Societat té una obligació actual (ja sigui per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita), sorgida com conseqüència de successos passats, que s'estima probable que suposi una sortida de recursos per a la seva liquidació i que és quantificable.

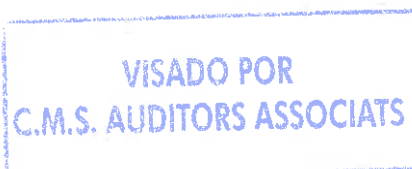
Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es van meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no és significatiu, no es fa cap tipus de descompte. Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

4.13 Passius per retribucions a llarg termini al personal

La Societat classifica els seus compromisos per pensions depenent de la seva naturalesa en plans d'aportació definida i plans de prestació definida. Són d'aportació definida aquells plans en què la Societat es compromet a realitzar contribucions de caràcter predeterminat a una entitat separada (com pot ser una entitat asseguradora o un pla de pensions), i sempre que no tingui l'obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no pogués atendre els compromisos assumits. Els plans que no tinguin el caràcter d'aportació definida es consideren de prestació definida.

Pla d'aportació definida

Les aportacions realitzades al pla d'aportació definida s'imputen al compte de pèrdues i guanys conforme al principi de meritació. En tancar l'exercici les contribucions meritades no satisfetes es registren en el passiu, en l'epígraf "Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal (remuneracions pendents de pagament)".



Pla de prestació definida

La Societat reconeix en balanç la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels actius afectes al pla i l'import procedent de costos per serveis passats encara no reconeguts. Si d'aquesta diferència es posa de manifest un actiu, la valoració no pot superar el valor actual de les prestacions econòmiques que poden retornar a la Societat en forma de reemborsaments directes o en forma de menors contribucions futures, més, si s'escau, la part pendent d'imputar a resultats dels costos per serveis passats no reconeguts.

Totes les variacions d'aquests imports es registren en el compte de pèrdues i guanys, excepte:

- a) Les pèrdues i guanys actuàrials, que es registren directament en patrimoni net, reconeguent-les com a reserves.
- b) L'import que no pot ser registrat com a actiu per excedir el valor actual de les prestacions econòmiques que poden retornar a la Societat en forma de reemborsaments o menors contribucions futures, més la part pendent d'imputar a resultats de costos per serveis passats, que es registra directament en reserves.

Els costos per serveis passats sorgits per l'establiment d'un nou pla de prestació definida o per una millora en les condicions del pla existent, es reconeixen com a despesa en el compte de pèrdues i guanys de la següent manera:

- a) Els drets irrevocables es registren de forma immediata.
- b) Els drets revocables es registren de forma lineal en el període mitjà que resta fins que siguin irrevocables, llevat que sorgeixi un actiu, en aquest cas es registren de forma immediata.

4.14 Impuestos sobre beneficios

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta d'aplicar el corresponent tipus de gravamen a la base imposable de l'exercici menys les bonificacions i deduccions existents, i de les variacions produïdes durant aquest exercici en els actius i passius per impostos diferits registrats.

Es reconeix en el compte de pèrdues i guanys, excepte quan correspon a transaccions que es registren directament en el patrimoni net, cas en què l'impost corresponent també es registra en el patrimoni net, i en la comptabilització inicial de les combinacions de negocis a les que es registra com els altres elements patrimonials del negoci adquirit.

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporàries existents en la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït a aquest a efectes fiscals.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



L'efecte impositiu de les diferències temporànies s'inclou en els corresponents epígrafs de "Actius per impost diferit" i "Passius per impost diferit" del balanç.

La Societat reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporànies imposables, excepte, si s'escau, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

La Societat reconeix els actius per impost diferit per totes les diferències temporànies deduïbles, crèdits fiscals no utilitzats i bases imposables negatives pendents de compensar, en la mesura que resulti probable que la societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius, llevat, si s'escau, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

Els actius i passius per impost diferit es valoren als tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa vigent aprovada, i d'acord amb la forma en què racionalment s'espera recuperar o pagar l'actiu o passiu per impost diferit.

Els actius i passius per impost diferit no es descompten i es classifiquen com a actius i passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

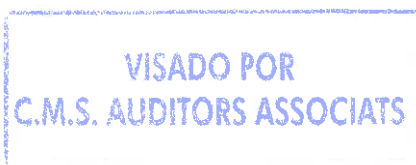
4.15 Actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda

La Societat classifica en l'epígraf de "Actius no corrents mantinguts per a la venda" aquells actius que el valor comptable es recuperarà fonamentalment a través de la venda en lloc de pel seu ús continuat, quan compleixen els requisits següents:

- a) Estan disponibles en les seves condicions actuals per a la venda immediata, subjectes als termes usuals i habituals per a la venda.
- b) La seva venda és altament probable.

Els actius no corrents mantinguts per a la venda es valoren al menor del seu valor comptable i el valor raonable menys els costos de venda. Aquests actius no s'amortitzen i, en cas que sigui necessari, es doten les oportunes correccions valoratives de manera que el valor comptable no excedeixi el valor raonable menys els costos de venda.

Els passius vinculats es classifiquen en l'epígraf "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda".



4.16 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

Els actius i passius es presenten en el balanç classificats entre corrents i no corrents. A aquests efectes, els actius i passius es classifiquen com corrents quan estan vinculats al cicle normal d'explotació de la Societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix són diferents als anteriors i el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen amb fins de negociació o es tracta d'efectiu i altres actius líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any. En cas contrari es classifiquen com a actius i passius no corrents.

4.17 Ingressos i despeses

D'acord amb el principi de meritació, els ingressos i despeses es registren quan ocorren, amb independència de la data del seu cobrament o del seu pagament.

4.18 Transaccions amb parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes de valoració detallades anteriorment.

4.19 Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els que, en determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa de l'exercici en el qual hi ha una expectativa vàlida, creada per la Societat davant dels tercers afectats.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.-IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 SFM contempla com a Immobilitzat Material els "Terrenys i Construccions" i les "Instal·lacions Tècniques i Altre Immobilitzat Material" (comptes que inclouen instal·lacions, maquinària, utillatge, eines, mobiliari, hardware i elements de transport). Cal mencionar que a partir de l'aplicació del PGC del 2007, passen a integrar l'Immobilitzat Material els actius que fins a l'exercici 2007 tingueren la consideració de "Bens Adscrits" i que integraven l'Immobilitzat Immaterial de la empresa.

En la elaboració i redacció d'aquests Comptes, tant pel que fa a l'Immobilitzat Material com en relació a les Inversions Immobiliàries, s'ha considerat el següent :

- a) els imports comptabilitzats no és veuen afectats per estimacions de costos de desballestament, retirada o rehabilitació, que en qualsevol cas és considerarien com a major valor dels actius, especificant les circumstàncies que es tinguessin en compte per a la seva valoració.
- b) es dona informació sobre les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada una de les classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de la amortització de l'exercici i de la acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) en el seu cas, i sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en els futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desballestament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) SFM no té enregistrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup ni associades.
- e) SFM no té registrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material situades fora de l'Estat Espanyol.
- f) SFM no ha capitalitzat en els exercicis 2019 i 2020 cap import en concepte de despeses i financeres.
- g) SFM ha realitzat en l'exercici 2019 i 2020 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material, els resultats de les quals es comenta dintre del punts 5 de la Memòria.
- h) el resultat de SFM no és veu afectat en 2019 i 2020 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'hagués deteriorat, perdut o retirat.
- i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2020, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent de SFM, sense que s'hagin detectat deterioraments. No ha estat necessari procedir comptablement als ajustos corresponents en els comptes d'immobilitzat i les seves amortitzacions.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- j) s'informa de les característiques de l'immobilitzat material no afectat directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detalla en el punt corresponent a Inversions Immobiliàries.
- k) es detalla l'import i característiques dels elements totalment amortitzats i en utilització, distingint entre construccions i resta d'elements.
- l) SFM no inclou en els seus comptes a 31 de desembre de 2019 i 2020 bens afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha existència de restriccions a la titularitat sobre bens d'aquest epígraf.
- m) s'informa de les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.
- n) s'informa dels compromisos en ferm de compra i fonts previsibles de finançament, així com dels compromisos en ferm de venda.
- o) s'informa de qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material com: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- p) SFM no és veu afectada per operacions d'Arrendament Financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat.
- q) en el cas d'immobles, s'indica el valor dels terrenys i, de forma separada, el de cada una de les construccions.
- r) no s'ha produït en l'exercici 2019 i 2020 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Material.

5.2 L'Immobilitzat Material està valorat pel cost d'adquisició.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representen un increment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com un major cost dels corresponents bens.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de perdudes i guanys de l'exercici en que es produeixen.

Més enllà de les cobertures per Responsabilitat Civil i Obligatòria de Viatgers, Serveis Ferroviaris de Mallorca no té contractades pòlisses d'assegurança en relació al seu immobilitzat.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2019

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens						
Naturals	37.190.704,44	785.657,61	0,00	0,00	0,00	37.976.362,05
Construccions	337.601.783,64	0,00	0,00	1.166.979,27	0,00	338.768.762,91
Instal. Tècniques	28.409.023,30	0,00	0,00	3.076.824,69	0,00	31.485.847,99
Maquinària	765.984,18	0,00	0,00	0,00	0,00	765.984,18
Utilitatge	98.104,53	0,00	0,00	0,00	0,00	98.104,53
Altres Instal·lacions	276.609.389,33	0,00	0,00	1.999.519,86	0,00	278.608.909,19
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.409.930,16	55.576,81	0,00	-175.950,49	0,00	1.289.556,48
Elem. Transport	97.373.582,89	0,00	0,00	0,00	0,00	97.373.582,89
Altres Immobilitzat	6.536.295,96	0,00	0,00	-4.735.827,06	0,00	1.800.468,90
Immob. Mat. en Curs	280.400,48	3.073.050,60	0,00	-1.331.546,27	0,00	2.021.904,81
SUBTOTAL	786.830.556,07	3.914.285,02	0,00	0,00	0,00	790.744.841,09
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	5.753.727,94	0,00	0,00	506.979,12	0,00	6.260.707,06
Instal·lac. Tècniques	5.571,81	0,00	0,00	2.928.216,84	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	39.082.031,30	0,00	0,00	1.324.659,57	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	31.159.178,35	0,00	0,00	0,00	0,00	31.159.178,35
d'Altres Elements	4.935.707,44	0,00	0,00	-4.759.855,53	0,00	175.851,91
NET (A)	689.544.652,63	3.914.285,02	0,00	0,00	0,00	693.458.937,65
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	103.130.768,53	9.908.718,63	0,00	0,00	0,00	113.039.487,16
Instal. Tècniques	21.232.197,12	1.674.998,63	0,00	0,00	0,00	22.907.195,75
Maquinària	537.305,08	26.634,14	0,00	0,00	0,00	563.939,22
Utilitatge	97.588,80	292,56	0,00	0,00	0,00	97.881,36
Altres Instal·lacions	158.987.127,39	11.334.209,93	0,00	0,00	0,00	170.321.337,32
Mobiliari	545.795,19	4.194,16	0,00	0,00	0,00	549.989,35
Equips Proc. Inform.	1.256.189,00	17.825,16	0,00	0,00	0,00	1.274.014,16
Elem. Transport	14.118.318,83	2.243.761,80	0,00	0,00	0,00	16.362.080,63
Altres Immobilitzat	1.015.612,76	114.480,96	0,00	0,00	0,00	1.130.093,72
SUBTOTAL (B)	300.920.902,70	25.325.115,97	0,00	0,00	0,00	326.246.018,67
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212.918,98

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2020

ANALISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens						
Naturals	37.976.362,05	-56.009,33	0,00	0,00	0,00	37.920.352,72
Construccions	338.768.762,91	0,00	0,00	59.986,27	0,00	338.828.749,18
Instal. Tècniques	31.485.847,99	0,00	0,00	94.533,06	0,00	31.580.381,05
Maquinària	765.984,18	0,00	0,00	192.286,39	0,00	958.270,57
Utilitatge	98.104,53	0,00	0,00	0,00	0,00	98.104,53
Altres Instal·lacions	278.608.909,19	0,00	0,00	98.458,83	0,00	278.707.368,02
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.289.556,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289.556,48
Elem. Transport	97.373.582,89	0,00	0,00	1.172.888,39	0,00	98.546.471,28
Altres Immobilitzat	1.800.468,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.468,90
Immob. Mat. en Curs	2.021.904,81	3.815.946,74	0,00	-1.618.152,94	0,00	4.219.698,61
SUBTOTAL	790.744.841,09	3.759.937,41	0,00	0,00	0,00	794.504.778,50
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	5.753.727,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5.753.727,94
Instal·lac. Tècniques	5.571,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5.571,81
Altres Instal·lacions	39.082.031,30	0,00	0,00	0,00	0,00	39.082.031,30
Elements Transport	31.159.178,35	0,00	7.218.570,65	0,00	0,00	23.940.607,70
d'Altres Elements	4.935.707,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4.935.707,44
NET (A)	693.458.937,65	3.759.937,41	-7.218.570,65	0,00	0,00	704.437.445,71
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	113.039.487,16	9.924.935,48	0,00	0,00	0,00	122.964.422,64
Instal. Tècniques	22.907.195,75	1.259.729,35	0,00	0,00	0,00	24.166.925,10
Maquinària	563.939,22	39.982,63	0,00	0,00	0,00	603.921,85
Utilitatge	97.881,36	223,17	0,00	0,00	0,00	98.104,53
Altres Instal·lacions	170.321.337,32	11.313.693,16	0,00	0,00	0,00	181.635.030,48
Mobiliari	549.989,35	2.901,94	0,00	0,00	0,00	552.891,29
Equips Proc. Inform.	1.274.014,16	10.901,05	0,00	0,00	0,00	1.284.915,21
Elem. Transport	16.362.080,63	2.593.671,65	0,00	0,00	0,00	18.955.752,28
Altres Immobilitzat	1.130.093,72	114.480,96	0,00	0,00	0,00	1.244.574,68
SUBTOTAL (B)	326.246.018,67	25.260.519,39	0,00	0,00	0,00	351.506.538,06
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	367.212.918,98	-21.500.581,98	-7.218.570,65	0,00	0,00	352.930.900,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Les principals variacions de l'immobilitzat material es detallen en les pàgines següents,

- Terrenys i Bens Naturals:

Les altes en terrenys son fruit de les expropiacions necessàries per a l'execució dels diferents projectes d'inversió.

Es detallen a continuació els imports i els conceptes que corresponen a les altes de l'exercici 2019 i 2020.

	2019	2020
Manacor-Artà	293.176,08	-2.411,83
Inca-s'Enllaç	4.738,48	-5.284,64
Supressió de passos a nivell	0,00	-34.405,13
Electrificació Enllaç-Sa Pobla	225.006,13	7.782,35
Abaixadors/Estacions	150.278,50	-6.914,87
Electrificació Enllaç-Manacor	112.458,42	-2.002,29
Inca-Sa Pobla	0,00	-12.772,92
	785.657,61	-56.009,33

En el decurs de l'exercici 2019 s'han donat d'alta expropiacions per import de 19.950,00 € corresponents a abaixadors/estacions, la resta són previsions d'expropiacions per import de 765.707,61 €.

Durant l'exercici 2020 s'han donat d'alta expropiacions per import de 7.782,35 € corresponents a l'electrificació Enllaç – Sa Pobla, la resta es tracten de reduccions de les altes previstes en diferents comptes d'expropiacions.

- Construccions:

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2019 i 2020,

	2019	2020
Supressió de Passos a Nivell	660.000,15	59.986,27
	660.000,15	59.986,27

La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de 506.979,12 € són deguts a reclassificacions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives.

	2019
Abaixador Son Fuster	6.692,92
Tallers i cotxeres s'Enllaç	453.036,74
Supressió Pas a Nivell per pas inferior Carrer Greco	8.254,46
Estació Tren Palma	17.995,00
Estació Tren Inca	21.000,00
	506.979,12

- Instal·lacions Tècniques:

Inversions en instal·lacions de seguretat i comunicacions per al control del tràfic ferroviari.

En el decurs de 2019 no es produeixen altes referents a aquest epígraf.

En l'exercici 2020 tampoc es produeixen altes en instal·lacions tècniques.

Durant el 2019 s'ha traspassat de la compte de "en curs" a "fix" l'import de 148.607,85 € referents a l'acondicionament i reforma de l'arxiu històric de SFM.

La resta de l'import dels traspassos en l'exercici 2019 per 2.928.216,84 € són deguts a la reclassificació del compte #21902012 d'obres no finalitzades al seu compte definitiu d'inversió referent al tancament d'estacions i sistema tarifari.

En l'exercici 2020 s'ha traspassat de la compte de "en curs" a "fix" l'import de 94.533,06 € referents al disjuntor per a la protecció de la catenària del taller de Son Rullan.

- Maquinària

Diferents màquines principalment pel Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

Durant el 2019 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fix".

En l'exercici 2020 el traspàs per canvis de comptes d'immobilitzat en curs al seu compte a fix té un import de 192.286,39 €. S'incorporarà una màquina elevadora per import de 58.000,00 € i un equip Rotra per 134.286,39 €.

- **Utilitatge:**

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

Durant el 2019 i 2020 no hi ha hagut altes ni traspassos dels comptes de "en curs" a "fix".

- **Altres Instal·lacions**

En el decurs del 2019 i el 2020 no hi ha hagut altes, els traspassos del compte "en curs" a "fix" han estat:

	2019	2020
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	633.390,05	-2.409,99
Electrificació Enllaç - Manacor	26.734,03	19.969,60
Subestació Sa Pobla	0,00	80.899,22
Reobertura línia Manacor - Artà	14.736,21	0,00
	674.860,29	98.458,83

La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de 1.324.659,57 € són deguts a reclasseficcions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives:

	2019
Via	34.308,41
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	283.220,00
Electrificació Enllaç - Manacor	525.980,00
Línia Sa Pobla - Alcúdia	394.260,85
Subestació Sa Pobla	86.890,31
	1.324.659,57

- **Mobiliari:**

És correspon a diverses adquisicions en l'exercici per a la dotació de les oficines de Son Rullan i de diverses dependències de les Estacions.

En el decurs del 2019 i el 2020 no hi ha hagut altes ni traspassos del compte "en curs" a "fix".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Equips per al Procés d'Informació:

Adquisicions de hardware (ordinadors, impressores, escàners, equips multi funció, etc), relacionats tant amb les tasques administratives com amb el control de la circulació de trens i dels sistemes de comunicacions i de seguretat.

Les altes del 2019 d'aquest epígraf presenten un import de 55.576,81 € també corresponen a subministrament de terminals de comunicacions Tetra tren-terra per la sèrie de material mòbil 8100 de SFM.

Les altes tant del 2018 com del 2019 s'haurien d'haver comptabilitzat com a "immobilitzat en curs" i, per aquest motiu, s'han realitzat les reclassificacions de les dues altes en els comptes de "en curs" per import total de 175.950,49 €.

En el decurs de l'exercici 2020 no hi ha hagut altes ni traspassos del compte "en curs" a "fix".

- Elements de Transport

En el 2019 no s'han produït altes, baixes ni traspassos en les comptes d'elements de transport.

Dels traspassos en el 2020 per import de 1.172.888,39 €, correspon l'import de 902.882,20€ del compte d'elements de transport ferroviari en curs al compte d'unitats mòbils de les sèries 7100 referents a l'activació de grans reparacions efectuades en les unitats nº 7103, 7105, 7107, 7109 i 7111, l'import de 84.586,80 € correspon al traspàs degut a la incorporació de equips Tetra a les unitats mòbils elèctriques de les sèries 8100 i l'import de 185.419,39 € a la reparació de la unitat mòbil elèctrica cremada 8319.

- Material Mòbil dièsel Sèrie 6100 CAF

En 2011 es procedí a reclassificar part del material mòbil dièsel i comptabilitzar-lo com "actius no corrents destinats per a la venda", donat que es tenia previst la posada en marxa i utilització progressiva de les unitats de tren elèctriques i es decidí iniciar tràmits per a la venda d'aquests tipus d'unitats.

També es deterioraren algunes de les unitats que es trobaven accidentades i de les quals no es considerava que es pogués recuperar al seu valor net comptable, per import de 965.841,92€. Les unitats que es re classificaren per destinar-les a venda foren 6101, 6102, 6103, 6104, 6105, 6106, 6107, 6108, 6109, 6110, 6111, 6112, 6202, 6113, 6114, 6121, 6122, 6123, 6124, 6126, 6205, 6206, 6127-6128, 6135-6136, 6137-6138, 6141-6142 y 6143-6144.

A finals d'exercici 2012 es decidí continuar aquesta situació donat que es mantenien negociacions amb un possible comprador per a aquestes unitats de material mòbil dièsel.



També en es traspassaren des d'Immobilitzat en curs activacions de 61.441.067,64 € de material mòbil elèctric CAF (les altes a immobilitzat en curs en 2012 són de 19.562.422,47 €, quedant un saldo de 2.539.122,57 € per unitats pendents de recepcionar) i 21.568.646,83 € de material mòbil elèctric Vossloh, amb altes en 2012 de 1.114.506,20 €.

En 2013, donat que no es materialitzà la venda d'aquests actius, es traspassà el saldo de 29.344.693,57 €, integrant també el total dels traspassos de 2013 el pas a fixe de 5.073.019,36 € d'Unitats Elèctriques de la Sèrie 8100.

Es traspassaren també en aquest exercici 1.950.827,87 € corresponent a Peces de Parc de material mòbil. SFM amortitza les peces de parc a partir de que s'incorporen a les unitats mòbils.

En 2014 es va canviar el criteri d'amortitzar-les de forma individual a amortitzar cada unitat mòbil pel seu valor un cop incorporades les peces de parc, permetent, així, un millor control del valor net comptable de cada unitat mòbil.

En 2015 es va donar de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 2.022.993,70 € corresponent a la venda d'unitats mòbils dièsel realitzades a la empresa pública francesa "Chemins de Fer de Provence", de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur". El valor net comptable dels mateixos (descomptades l'amortització acumulada i el deteriorament enregirat era de 0 euros).

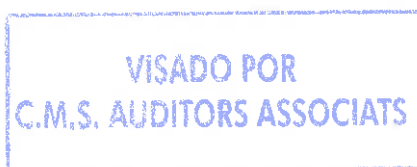
En el 2016 es donà de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 10.041.012,68 € corresponents a la venda d'unitats mòbils dièsel realitzades a la mateixa empresa que el 2015 de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur", el valor comptable d'aquests igualment era de 0 euros.

Ja en el 2017 es donà de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 4.174.432,00 € corresponents a la venda de les unitats mòbil dièsel 6121-6122 i 6129-6130 realitzada a la mateixa empresa que el 2015 i 2016 de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur".

En els darrers mesos de l'any 2018 es varen començar negociacions amb una delegació de Kenia Railways donat el seu interès en l'adquisició de totes les unitats de la Sèrie 6100 excepte el remolc 6206. Aquestes unitats es donaren de baixa i es donaren com Actius no corrents mantinguts per a la venda, donat que s'estimava la possible formalització de l'operació de venda en el decurs del primer semestre de l'any 2019. Les baixes, per valor de 34.981.363,67 €, és l'import corresponent a la venda de les unitats mòbils dièsel n° 6115, 6116, 6117, 6118, 6119, 6120, 6123, 6124, 6127, 6128, 6131, 6132, 6133, 6134, 6135, 6136, 6137, 6138, 6139, 6140, 6143, 6144, 6145, 6146, 6201, 6202, 6203, 6204 i 6205.

La situació comptable a 31 de desembre del 2019 no va variar respecte al tancament de 2018.

Finalment, després de diverses negociacions, en data 28 de febrer de 2020 es firma l'acord definitiu amb Kenya Railways referent a la compravenda d'onze unitats dièsel múltiples i peces de recanvi per import de 9.643.944,40 €, segons el següent detall,



UNITATS DIÉSEL	PREU DE VENDA
UNITAT DIÉSEL 6131 - 6132	802.373,60 €
UNITAT DIÉSEL 6123 - 6124	673.099,59 €
UNITAT DIÉSEL 6135 - 6136	826.296,31 €
UNITAT DIÉSEL 6137 - 6138	794.312,13 €
UNITAT DIÉSEL 6117 - 6118	559.400,91 €
UNITAT DIÉSEL 6145 - 6146	802.373,60 €
UNITAT DIÉSEL 6139 - 6140	824.280,94 €
UNITAT DIÉSEL 6143 - 6144	855.058,63 €
UNITAT DIÉSEL 6127 - 6128	865.538,54 €
UNITAT DIÉSEL 6115 - 6116	534.598,36 €
UNITAT DIÉSEL 6133 - 6134	826.296,31 €
UNITAT DIÉSEL 6201	145.492,21 €
TOTAL UNITATS DIÉSEL	8.509.121,13 €
ALTRES	PREU DE VENDA
PECES PARC	752.323,27 €
CONSUMIBLES	382.500,00 €
TOTAL	1.134.823,27 €
TOTAL CONTRACTE	9.643.944,40 €

En el decurs de l'exercici 2020 es produí el lliurament de les unitats 6123/6124, 6131/6132, 6133/6134, 6135/6136, 6137/6138, comptabilitzant-se una disminució per import d'1.798.928,79 € en els comptes d'Unitats Mantingudes per a la Venda, quedant 1.741.364,19 € com a saldo de la resta de unitats, que s'han lliurat en 2021 a Kenya Railways. SFM ha rebé els fons de cada lliurament d'unitats i peces de recanvi de manera prèvia als enviaments.

○ Material Mòbil elèctric Sèrie 7100 CAF

En data 18 de desembre de 2007 SFM signà amb la empresa Alquiler de Metros, AIE, (Ens arrendador del que formen part les caixes d'estalvi basques BBK i Kutxa i que havia adquirit prèviament els trens a CAF) un contracte marc d'arrendament de 6 trens Motor-Motor de tracció elèctrica per a donar servei a la nova línia Ferroviària Metropolitana Palma-UIB que entrà en servei en la primavera de 2007.

Las quotes d'arrendament eren anuals, amb pagaments des del 15 de març de 2008 fins 15 de març de 2024. No obstant, la entrada en vigor del contracte marc d'arrendament retrotragué els seus efectes a la data de lliurament dels trens, 10 de abril de 2007.

Les quotes anuals a pagar per a aquesta operació citades anteriorment eren finançades amb les subvencions corrents que rebia anualment SFM en virtut del conveni subscrit per la empresa en data 8 de juny de 2007 amb la Conselleria d'Obres Públiques, Habitatge i Transports de la CAIB per al finançament de la operació d'arrendament operatiu del material mòbil per a la línia Metropolitana Palma-UIB, un cop en data 18 de maig de 2007 el Consell de Govern de la CAIB havia aprovat la disposició d'un crèdit plurianual per al finançament de la operació de rènting.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El quadre de pagaments previst en relació al material mòbil elèctric de la S7100 de la línia Palma-UIB era el següent,

ADQUISICIÓ DE MATERIAL MÒBIL ELÈCTRIC PALMA-UIB					
ANY	DATA	CONTRACTE	PENDENT	INTERESOS	QUOTA A PAGAR
	15/03/2007		12.405.723,67 €		
1	15/03/2008	729.748,45 €	11.675.975,22 €	821.720,13 €	1.551.468,58 €
2	15/03/2009	729.748,45 €	10.946.226,77 €	773.383,65 €	1.503.132,10 €
3	15/03/2010	729.748,45 €	10.216.478,32 €	725.047,17 €	1.454.795,62 €
4	15/03/2011	729.748,45 €	9.486.729,87 €	676.710,69 €	1.406.459,14 €
5	15/03/2012	729.748,45 €	8.756.981,42 €	628.374,22 €	1.358.122,67 €
6	15/03/2013	729.748,45 €	8.027.232,97 €	580.037,74 €	1.309.786,19 €
7	15/03/2014	729.748,45 €	7.297.484,52 €	531.701,26 €	1.261.449,71 €
8	15/03/2015	729.748,45 €	6.567.736,07 €	483.364,78 €	1.213.113,23 €
9	15/03/2016	729.748,45 €	5.837.987,62 €	435.028,30 €	1.164.776,75 €
10	15/03/2017	729.748,45 €	5.108.239,17 €	386.691,83 €	1.116.440,28 €
11	15/03/2018	729.748,45 €	4.378.490,72 €	338.355,35 €	1.068.103,80 €
12	15/03/2019	729.748,45 €	3.648.742,27 €	290.018,87 €	1.019.767,32 €
13	15/03/2020	729.748,45 €	2.918.993,82 €	241.682,39 €	971.430,84 €
14	15/03/2021	729.748,45 €	2.189.245,37 €	193.345,91 €	923.094,36 €
15	15/03/2022	729.748,45 €	1.459.496,92 €	145.009,44 €	874.757,89 €
16	15/03/2023	729.748,45 €	729.748,47 €	96.672,96 €	826.421,41 €
17	15/03/2024	729.748,45 €	0,02 €	48.336,48 €	778.084,93 €
18	15/03/2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.405.723,65 €			7.395.481,17 €	19.801.204,82 €	

En el contracte estava previst una opció de compra que en el moment de la seva signatura es valorà en un import de 1.316.115 €. A la finalització del mateix, en l'any 2024, l'opció de compra estava valorada en 5.543.551,36 €. Aquest import sortia de la capitalització de l'opció de compra al moment de la firma (1,3 M €) al 10%, segons càlculs d'Alquiler de Metros, AIE.

En la situació d'explotació del servei de SFM a 31 de desembre de 2016, i per a prestacions de servei similars a les dels darrers exercicis, el parc d'unitats existents es podia considerar suficient i no hagués estat necessari exercir la opció de compra del contracte de 2007.

En els darrers mesos de 2016, coincidint amb el procés de licitació de les electrificacions de s'Enllaç a Manacor i de s'Enllaç a Sa Pobla, obres que, presumiblement, havien d'estar finalitzades i operatives a finals de 2018, es va estar realitzant simulacions d'explotació amb el total de la línia electrificada i sense comptar amb la utilització de material mòbil dièsel.

Algunes de les opcions d'explotació (les desitjades) sols eren possibles d'aplicar, i de mantenir a partir de 2024 en el supòsit de que el material mòbil ara en servei entre Palma i la UIB continués a disposició de SFM. Així, ja des de finals de 2016 es va estar avaluant la possibilitat de negociar amb el propietari dels trens la seva adquisició abans de 2024.



En el mes de novembre de 2016 es realitzà per part de la direcció SFM una visita als responsables d'Alquiler de Metros, propietària dels cotxes 7100. En aquesta reunió es manifestà per part de SFM la disponibilitat a negociar una adquisició d'aquests cotxes abans del 2024, disminuint els costos d'adquisició que hauria de assumir SFM.

Es calculava per SFM que, a partir de 01/01/2017, les quantitats pendents de pagament ascendirien a,

Quotes (contracte + interessos)	7.578.100,88 €
Opció de Compra (càlcul SFM)	5.503.389,51 €
Despeses de manteniment previstes	6.402.229,70 €
Peces de parc de recanvis	796.490,57 €
Total	20.282.210,61 €

Es negocià Acord per resoldre els contractes de manteniment i peces de recanvi i, en referència al contracte de rènting, es negocià la opció de procedir a avançar la compra de les unitats fent tres pagaments per un total de 7.777.775,05 €, en tres quotes anuals de 2.964.738,44 €, en dates 15 de març de 2017, 2018 i 2019, de tal forma que la quota pagada en concepte de rènting en data 15/03/2017 per import de 1.116.440,28 es detrauria del primer pagament. Així, SFM s'estalviaria el pagament del cost de la capitalització de la opció de compra (4.227.436,36 €).

Al mateix temps, al liquidar els contracte derivat de manteniment es preveia reduir els costos de manteniment (el contracte de manteniment s'extingiria al mateix temps que el de rènting), que ara es suporten al preu contractat en 2007 entorn al 30%, tenint en compte els costos de manteniment de les unitats de la S8100. En relació a les peces de parc (recanvis), la liquidació del contracte suposaria un estalvi en pagament d'interessos.

Als possible estalvis, calculats inicialment en 6.100.000 €, s'hi afegirien d'altres de tipus econòmic i operatiu,

- Abaratiment de les gestions de modificació del contracte (necessàries per a la incorporació de millores als cotxes com portador de bicicletes, nou sistemes d'il·luminació, entre d'altres), ja que cada gestió d'aquests tipus du aparellada la intervenció d'una assessoria el cost del qual ha d'assumir SFM,
- Optimització , i en conseqüència, abaratiment del cost de manteniment de la resta del material mòbil elèctric (S8100 i S9100). Possibles millores en la adquisició i gestió d'estocs.
- Ajornament de les despeses en Gran Reparacions. El contracte preveu incórrer en Gran Reparació en 2022 i 2023, segons el calendari d'actuacions signat en 2007. Les circulacions del material han estat molt inferiors a les calculades abans de l'obertura del Metro, per la qual cosa les unitats no necessitaran passar aquest procés fins mes endavant i en un calendari programat per SFM, no pel propietari actual abans de 2024. Aquestes Grans Reparacions, estimades ara en 1,3MM€, possiblement veurien reduït el seu cost al ser gestionades directament per SFM.
- Possibilitat d'utilitzar els 7100 en tota la xarxa electrificada de SFM sense la restricció actual al Metro, la qual cosa optimitzaria la gestió de la flota.
- Possibilitat d'explotació publicitària dels cotxes.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Al mateix temps, s'alliberaven les obligacions pluriennals que la CAIB havia de tenir consignades en el seu pressuposts fins a 2024, ja que l'avançament de la opció de compra es financiarà amb romanents d'altres altres pluriennals de despesa de capital disponibles. El cost de la operació quedà fixat, finalment, en la xifra de 8.934.377,16 €, en tres pagaments de 2.978.125,72 €, un cop incloses unes despeses de la operació, i dels que en data 15/03/2017 ja s'havien pagat 1.116.440,28 €.

En data 24 de juliol de 2017 la DG de Pressuposts autoritzà la despesa i en data 1 d'agost el Consell d'Administració acordà la operació. Després dels tràmits necessaris, el pagament de la resta de la quota de 2017 i la signatura de l'avançament de la opció de compra es realitzaren en data 21 de novembre de 2017, quedant liquidat el contracte de rènting de 18/12/2007 amb Alquiler de Metros, juntament amb la liquidació dels contractes amb CAF de la mateixa data pel manteniment i de finançament de la compra de peces de parc. A l'any 2019 es va procedir al pagament de la tercera i darrera anualitat de la liquidació d'aquest rènting.

- Altre Immobilitzat

Dintre d'aquest concepte és contempla l'adquisició de recanvis per al Material Mòbil, que tenen la consideració de "Peces de Parc" i que s'amortitzen a partir del moment en que son incorporades a les diferents Unitats. Les altes corresponen a l'adquisició de peces de parc (activació de recanvis) del material dièsel i elèctric CAF i elèctric Vossloh, donat com a baixa les peces de parc incorporades a les unitats dièsel re classificades com a "actius no corrents destinats a la venda".

Durant el 2019 no es produïren altes i els traspassos d'aquest exercici presentaren un import de 4.735.827,06 € dels que corresponen al traspàs de "en curs" a fix l'import de 24.028,47 € de la marquesina de l'entrada a l'Estació Intermodal de Palma. La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de <4.759.855,53> € és degut a reclasseficacions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives.

	2019
Abaixador Son Fuster	6.692,92
Tallers i cotxeres s'Enllaç	453.036,74
Supressió Pas a Nivell per pas inferior Carrer	8.254,46
Estació Tren Palma	17.995,00
Estació Tren Inca	21.000,00
Tancament estacions i Sistema Tarifari	2.928.216,84
Via	34.308,41
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	283.220,00
Electrificació Enllaç - Manacor	525.980,00
Línia Sa Pobla - Alcúdia	394.260,85
Subestació Sa Pobla	86.890,31
	4.759.855,53

En el decurs de l'exercici 2020 no s'han produït altes ni traspassos en aquest epígraf.



Immobilitzat en curs:

El moviments dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2019 i 2020, han estat els següents,

CONCEPTES	2019		2020	
	Altes	Traspassos	Altes	Traspassos
Punts d'Avançament i estacionament de trens			11.000,00	
Supressió de passos a nivell.	641.475,15	-660.000,15	59.986,27	-59.986,27
Aparcament Estació Santa Maria	384.694,42			
Remodelació tallers Son Rullan en elèctrics	49.000,00			
Edificio Hostal Términus			12.206,55	
Abaixador Hospital Inca			26.650,00	
Acondicionament i Reforma Arxiu Històric SFM	59.647,79	-148.607,85		
Subestació Sa Pobla			80.899,22	-80.899,22
Subestació Son Costa	30.345,00		1.288.392,93	
Nous sistemes de comunicació IP	140.063,67		3.554,85	
Disjuntor protecció en la catenària dels tallers Son Rullan			94.533,06	-94.533,06
Equips de recuperació d'energia de frenat	206.670,00		192.892,00	
Màquina elevadora			49.300,00	-58.000,00
Eficiència energètica enllumenat estacions			10.623,55	
Instal·lació fotovoltaica per autoconsum Tallers Son Rullan			100.836,55	
Reobertura Tram i Manacor - Son Carrió	14.736,21	-14.736,21		
Ampliació línia Metro UIB - Parc Bit	83.600,00		4.400,00	
Ampliació línia Metro UIB - Son Espases			42.228,00	
Electrificació Enllaç / Manacor	7.089,21	-26.734,03	19.969,60	-19.969,60
Electrificació Enllaç / Sa Pobla	633.390,05	-633.390,05	-2.410,02	2.409,99
Terminals Tetra		175.950,49		
Elements de transport ferroviari.	789.610,63		1.820.884,18	-1.307.174,78
Marquesina. En curs.	24.028,47	-24.028,47		
	3.064.350,60	-1.331.546,27	3.815.946,74	-1.618.152,94

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.3 La dotació per amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels elements d'immobilitzat, aplicant-se els següents coeficients:

COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ	2019	2020
Edificis i Construccions	3,00%	3,00%
Altres Instal·lacions	10,00%	10,00%
Via	7,00%	7,00%
Instal·lacions Tècniques	10,00%	10,00%
Infraestructures d'Electrificació	10,00%	10,00%
Subestacions Elèctriques	8,00%	8,00%
Mobiliari	10,00%	10,00%
Equips Informàtics	25,00%	25,00%
Altres Elements de Transport	20,00%	20,00%
Elements de Transport Ferroviari Diesel	8,00%	8,00%
Elements de transport Ferroviaris Elèctrics	3,33%	3,33%
Utilitatge	10,00%	10,00%
Altres Eines	20,00%	20,00%

5.4 Serveis Ferroviaris de Mallorca té comptabilitzats a 31/12/2019 i 31/12/2020 bens totalment amortitzats per:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA	31/12/2019	31/12/2020
Edificis	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.224.854,65	1.270.991,87
Aplicacions Informàtiques.	838.281,96	845.781,96
Propietat Industrial.	64.165,58	64.165,58
Utilitatge.	82.483,24	85.408,53
Maquinària.	511.920,19	514.511,19
Instal·lacions Tècniques.	12.067.099,85	16.527.470,68
Elements de Transports	1.203.536,92	1.203.536,92
Altres Instal·lacions.	102.753.697,93	102.791.496,39
Altre Immobilitzat	223.872,55	223.872,55
Mobiliari.	519.016,98	528.868,05
TOTALS	119.755.558,23 €	124.322.732,10 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



5.5 La informació dels quadres anteriors, detallada d'acord a la finalitat última de les inversions es resumeixen com segueix:

EXERCICI 2019

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	786.830.556,07	3.914.285,02				790.744.841,09
- Deteriorament	97.285.903,44	0,00				97.285.903,44
- Amortització	300.920.902,70	25.325.115,97				326.246.018,67
- V.N.C.	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212.918,98
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212.918,98

EXERCICI 2020

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	790.744.841,09	3.759.937,41	0,00	0,00	0,00	794.504.778,50
- Deteriorament	97.285.903,44	0,00	7.218.570,65	0,00	0,00	90.067.332,79
- Amortització	326.246.018,67	25.260.519,39	0,00	0,00	0,00	351.506.538,06
- V.N.C.	367.212.918,98	-21.500.581,98	-7.218.570,65	0,00	0,00	352.933.766,35
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	367.212.918,98	-21.500.581,98	-7.218.570,65	0,00	0,00	352.933.766,35

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.6 Els actius adquirits en l'exercici d'acord a la forma d'adquisició es resumeixen en el següent quadre:

Forma d'adquisició	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020
Compres	3.914.285,02 €	3.759.937,41 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	3.914.285,02 €	3.759.937,41 €

5.7 Les subvencions de capital rebudes per a finançar els actius materials presenten el següent detall:

	Import Total	Aplicat Resultat de 2019		Subv. Convertida en deuda	Pendent Aplic. a 31/12/2019	Inversió
Entitat	2019	d'exerc. Anterior	de 2019			Subvencionada
CAIB	610.027.476,55	351.552.559,28	30.638.961,18	2.468.265,54	225.367.690,55	610.027.476,55
Ajuntament de Palma	81.523,35	10.801,85	2.445,70	0,00	68.275,80	81.523,35
TOTAL	610.108.999,90	351.563.361,13	30.641.406,88	2.468.265,54	225.435.966,35	610.108.999,90

	Import Total	Aplicat Resultat de 2020		Subv. Convertida en deuda	Pendent Aplic. a 31/12/2020	Inversió
Entitat	2020	d'exerc. Anterior	de 2020			Subvencionada
CAIB	639.944.579,43	382.191.520,46	37.203.031,05	2.355.663,38	218.194.364,54	639.944.579,43
Ajuntament de Palma	81.523,35	13.247,55	2.445,70	0,00	65.830,10	81.523,35
TOTAL	640.026.102,78	382.204.768,01	37.205.476,75	2.355.663,38	218.260.194,64	640.026.102,78

A l'exercici 2019 hi ha una sèrie de subvencions rebudes que no s'han compromès, llavors es duen a deutes (Passiu corrent), fins que es comprometin, que tornarien a ésser subvencions. A la columna "Import pendent d'aplicació" no estan inclosos els imports tractats com a deutes. L'import és correspon a 606.029,47 € de subvencions de l'exercici 2016 i altres de 1.862.236,07 € del exercici 2019.

A l'exercici 2020 queden com deutes els 606.029,47 € de subvencions del 2016, 539.226,55 € de subvencions del 2019 i 1.210.407,36 € de subvencions del 2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.8 Altre informació relativa a l'Immobilitzat Material

Fins a l'exercici 2007, SFM registrava com a Immobilitzat Immaterial els Bens Adscrits, infraestructures ferroviàries incloses en el procés de transferència de les competències corresponents per l'Estat en 1994. El valor d'adquisició d'aquests bens a 31 de desembre de 2007 era de 267.711,64 €.

La Companyia dels Ferrocarrils de Mallorca, S. A. es va dissoldre per Escriptura Pública formalitzada el 19 de Setembre de 1995, de dissolució i adjudicació del seu patrimoni a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

El Consell de Govern de la CAIB, en sessió de data 12 de juliol de 1996, va acordar l'adscripció del citat patrimoni a Serveis Ferroviaris de Mallorca. Això va motivar la incorporació a l'actiu de SFM, com a Immobilitzat Immaterial, i en concepte d'adscripció, de tots els terrenys i edificis propietat de la CAIB per un valor, en el seu moment, de 270.893,70 €, registrant-se en el Passiu com "Ingressos a Distribuir en Diversos Exercicis".

Aquests béns estan constituïts pels immobles on es troben situades les Estacions i els terrenys per on transcorria la via, constituint uns actius indispensables per a la gestió de l'exploatació i la generació d'ingressos de l'entitat.

Actualment, figuren per un valor net comptable de 72.897,79 €, que es correspon amb el valor comptable dels terrenys i, per la qual cosa, no es continuen amortitzant.

EXERCICI 2019	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

EXERCICI 2020	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

Els ingressos a distribuir en diversos exercicis, compte #132, relacionats amb aquests terrenys s'incorporaren a Patrimoni Net en 2009.

5.09. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

Es dona informació sobre aquets tipus d'actius a la Nota 21 d'aquesta Memòria.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6.-INVERSIONS INMOBILIÀRIES

SFM comptabilitza en aquest epígraf tres inversions (veure 6.3) que no tenen una afectació directament relacionada amb la activitat principal de la empresa i que d'aquesta forma reben un tractament diferenciat donada la seva significació econòmica.

6.1 La informació relativa a las Inversions Immobiliàries s'ha elaborat seguint les mateixes consideracions descrites en el apartat 5.1 "Immobilitzat Material"; al mateix temps, es descriuen els immobles classificats com a Inversions Immobiliàries, i s'informa de:

6.2 El moviment anual del cost d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives, deterioraments i de les amortitzacions acumulades de les Inversions Immobiliàries en 2019 i 2020 són els següents:

EXERCICI 2019

ANALISI DE LES INVERSIONS INMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament:						0,00
	8.974.253,59	0,00	0,00		0,00	8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS INMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.389.687,60	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.454.688,34
SUBTOTAL (B)	2.389.687,60	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.454.688,34
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.513.287,10	-65.000,74	0,00	0,00	0,00	1.448.286,36

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2020

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament	8.974.253,59					8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.454.688,34	65.099,87	0,00	0,00	0,00	2.519.788,21
SUBTOTAL (B)	2.454.688,34	65.099,87	0,00	0,00	0,00	2.519.788,21
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.448.286,36	-65.099,87	0,00	0,00	0,00	1.383.186,49

6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

6.3.1 Immobles de Maó

Estació d'Autobusos de Maó (Menorca), per import total de 3.714.604,78 €, dels quals 1.603.109,29 és corresponen al valor dels terrenys.

De l'Immobilitzat Material a 31 de desembre de 2007, es traspassa en 2008 el cost d'aquesta inversió a Inversions Immobiliàries per import de 525.266,70 €, corregint-se el valor dels terrenys a valor raonable, derivat d'una liquidació de la Conselleria d'Hisenda de la CAIB, tota vegada que aquests terrenys provenien d'una permuta, en un increment de 1.077.842,58 €.

El valor de la construcció de l'Estació de Maó a 31 de desembre de 2009 ascendeix a 2.111.495,59 €.

En data 29 de maig de 2002 és signà un conveni amb l'Ajuntament de Maó, la empresa municipal Promocions Urbanístiques de Maó S. L. i Serveis Ferroviaris de Mallorca, segons el qual els dos primers es comprometien a lliurar uns terrenys a Maó a SFM i aquesta, en contraprestació es comprometia a construir, per conta seva, una edificació i lliurar a l'Ajuntament i a Promocions Urbanístiques de Maó S.L., immobles, a determinar, els valor dels quals fos equivalent al dels terrenys rebuts.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En els terrenys que finalment es lliuraren s'ha construït l'Estació d'Autobusos de Maó i un edifici destinat a locals, oficines i habitatges. La finalitat dels immobles propietat de SFM, amb tota probabilitat era ser destinats a la venda, però fins a mitjans 2015 no es tractà ni es prengué cap decisió en ferm al respecte.

En el segon semestre de 2015, com a conseqüència del canvi d'administració en el Govern de les Illes Balears, la nova Direcció de SFM ha actualitzat contactes en relació a l'aprofitament per part de la Comunitat Autònoma d'aquest immobilitzat que a SFM sols li produeix despeses.

En 2016 es realitzaren contactes i negociacions amb l'Institut Balear de l'Habitatge (IBAVI), ens depenent, al igual que SFM, de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, amb l'objectiu de procedir a la cessió de la titularitat o de la utilització d'aquests immobles consistents en 4 habitatges, 7 locals i 12 aparcaments.

En data 30/10/2017, el Consell d'Administració d'SFM aprovà el Conveni de col·laboració amb l'IBAVI, en el que, a mode de resum, es preveia una cessió per un termini de 12 anys i que, finalment, no es materialitzà.

En el decurs de 2018, 2019 i 2020 es seguien analitzant diverses solucions per a la formalització d'un acord definitiu i finalment, en data 22 de desembre de 2020, el Consell d'Administració d'SFM s'acordà cedir gratuïtament de l'IBAVI 4 habitatges, 6 locals i 12 aparcaments dels edificis de l'Avinguda de Menorca, 16 (Maó) i cedir gratuïtament al Consell Insular de Menorca un local de la planta baixa. També s'autoritza al director-gerent d'SFM dur a terme les actuacions necessàries per a fer efectives les cessions.

Al mateix temps, s'acordà iniciar els tràmits referents a la sol·licitud del Consell Insular de Menorca referent a la cessió definitiva i gratuïta de l'edifici de l'Estació d'autobusos de maó així com la desadscripció d'SFM i l'adscripció al Consell Insular de Menorca del referit edifici.

En relació a aquest Acord, en data 12 de maig de 2021 s'ha signat escriptura de cessió gratuïta de 4 habitatges, 6 locals i 12 pàrquings a l'IBAVI, amb el condicionament obligatori a aquest ens a executar les obres de rehabilitació dels habitatges existents i a la conversió dels quatre locals existents en les plantes 1 i 2 de l'edifici en sis habitatges (tres per planta), així com a adjudicar en règim de lloguer els 10 habitatges resultants en un termini màxim de cinc anys des del dia de signatura de l'escriptura. L'incompliment d'aquesta circumstància actuarà com a condició resolutòria de la cessió.

En quant a les cessions a dur a terme al Consell Insular de Menorca, a data de tancament d'aquesta Memòria s'està pendent de que aquest aportí determinada documentació per a avançar en el compliment de l'acord del CCAA de 22/12/2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



6.3.2. Intercambiador Central de Ponent (Palma Nova-Calvià, Mallorca), per import total de 3.267.818,03 €, del quals 389.297,76 corresponen al cost d'adquisició dels terrenys.

SFM és propietària d'aquestes instal·lacions consistents en els terrenys, uns edificis, zones d'aparcament i dàrsenes per a autocars, que estan cedits a l'Ajuntament de Calvià en funció d'un Conveni de 6 de desembre de 2004, subjecte a les possibles necessitats de SFM i per a que l'Ajuntament hi desenvolupi tasques que li siguin pròpies.

6.3.3. Estació d'Autobusos de Sant Antoni (Eivissa), per import total de 3.524.720,89€.

Instal·lacions construïdes per SFM sobre uns terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en data 23 de desembre de 2008 s'ha signat acord entre SFM, la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, el Consell Insular d'Eivissa i l'Ajuntament de Sant Antoni, pel qual s'han cedit les instal·lacions al Consell Insular, se li ha traspassat també la cessió dels terrenys i es preveu la transmissió de la titularitat de l'edifici al Consell un cop SFM n'efectuï la recepció definitiva.

En aplicació dels càlculs de deteriorament de l'immobilitzat realitzats per SFM a data 31/12/2012 s'han realitzat les corresponents correccions valoratives als terrenys i construccions de Palma Nova, Maó i Sant Antoni, tenint en compte la utilització que es dona a cada un dels elements per part de SFM, i s'ha considerat deteriorar el valor dels terrenys i valor net comptable d'aquests immobles anteriors al 100%.

6.3.4. Edifici *Botiquín* a Son Rullan, al que corresponen les altes (per traspassos) de 2012 i 2013, per import de 2.370.084,59 €.

Correspon al traspàs en 2012 a Inversions Immobiliàries de 1.206.035,08 € del saldo de la remodelació per a la seva utilització com a edifici d'oficines de l'antic edifici de serveis sanitaris per l'exèrcit de l'aire en les en l'antic quarter de Son Rullan, obres que es realitzaren en 2006-2007.

Per altra part, s'ha efectuat traspàs a fix des d'immobilitzat en curs de la quantitat de 1.164.049,51 € per l'activació en 2012 de les obres d'ampliació del mateix edifici fins a deixar-lo en la situació actual.

El motiu de la seva catalogació com a Inversions Immobiliàries es deu a que, un cop remodelada i ampliada la zona d'oficines de l'edifici dels tallers, s'han instal·lat en aquesta les oficines de Direcció, Administratives, Tècniques i Jurídiques, quedant sense utilització l'Edifici *Botiquín*, existint la intenció de llogar-lo a un tercer per i obtenir-ne una rendibilitat.

En aplicació dels càlculs de deteriorament de l'immobilitzat realitzats per SFM a data 31/12/2012, en relació a aquest edifici s'ha considerat aplicar un deteriorament del seu valor en 203.393,69 €, per la qual cosa el seu valor net comptable queda a 31/12/2012 en 1.903.391 €

En l'exercici 2013 s'activaren i deterioraren els imports corresponents a la liquidació d'obra, revisió de preus i direcció d'obra. Ja en data 1 de novembre de 2014 aquest edifici es llogà a l'empresa Tecnologías y Servicios Agrarios (TRAGSA), que hi té part de les seves oficines i instal·lacions a Balears, situació que es mantén en l'actualitat. SFM es reservà la utilització de part dels baixos de l'edifici com a arxiu.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

7.1 SFM contempla com a Immobilitzat Intangible la Propietat Industrial i les Aplicacions Informàtiques. En la elaboració i redacció d'aquets Comptes Anuals, i pel que es refereix a l'Immobilitzat Intangible, s'ha considerat el següent:

- a) no existeixen actius afectes a garanties i reversió, ni tampoc restriccions a la titularitat.
- b) s'informa sobre les vides útils o coeficients utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) no hi ha hagut en els exercicis 2019 i 2020 canvis d'estimació que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible a empreses del grup i associades.
- e) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible els drets dels quals poguessin exercitar-se fora del territori espanyol o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori espanyol.
- f) no s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2019 i 2020.
- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2019 i 2020.
- h) no s'han produït deterioraments de l'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2019 i 2020.
- i) no existeixen Immobilitzats Intangibles inclosos en unitats generadores d'efectius, excepte les aplicacions incorporades als equips informàtics que s'hi puguin localitzar.
- j) no existeixen a SFM Immobilitzats Intangibles no afectats directament a la explotació.
- k) s'indiquen, si n'és el cas, els imports i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en us.
- l) s'indiquen les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat Intangible.
- m) no existeixen compromisos en ferm de compra d'actius intangibles a 31 de desembre de 2020.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2019 i 2020 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Intangible.
- o) no s'ha reconegut ni capitalitzat en l'exercici 2019 ni en 2020 cap despesa per investigació i desenvolupament.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.2 El moviment anual del preu d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives i de les amortitzacions acumulades i deterioraments de l'Immobilitzat Intangible és el següent:

EXERCICI 2019

INMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							0,00
Propietat Industrial	64.165,57					64.165,57	0,00
Fons de Comerç							0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques	845.781,97					843.906,96	1.875,01
Avanç. Immob. Intangibles							0,00
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	908.072,53	1.875,01
Deteriorament							
Amortitzacions	904.005,93	4.066,60					
TOTAL ACUMULAT 2	904.005,93	4.066,60	0,00	0,00	0,00		
NET	5.941,61	-4.066,60	0,00	0,00	0,00		

EXERCICI 2020

INMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							
Propietat Industrial	64.165,57					64.165,57	
Fons de Comerç							
Drets de Traspàs							
Aplicacions Informàtiques	845.781,97					845.781,96	
Avanç. Immob. Intangibles							
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	909.947,53	
Deteriorament							
Amortitzacions	908.072,53	1.875,00					
TOTAL ACUMULAT 2	908.072,53	1.875,00	0,00	0,00	0,00		
NET	1.875,01	-1.875,00	0,00	0,00	0,00		

En el decurs dels exercicis 2019 i 2020 no s'han produït altes, baixes o traspassos en aquest tipus d'immobilitzat.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.2.1 Amortització de l'Immobilitzat Intangible:

Al respecte a les aplicacions informàtiques, l'amortització es calcula de forma lineal en un període de quatre anys. Els immobilitzats inclosos en la propietat industrial s'amortitzen, també linealment, en cinc anys.

7.3 Les subvencions de capital rebudes per a finançar els actius immaterials presenten el següent detall:

Entitat	Import Total 2019	Aplicat Resultat de 2019 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2019	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	79.441,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	79.441,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €

Entitat	Import Total 2020	Aplicat Resultat de 2020 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2020	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	81.316,70 €	- €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	81.316,70 €	- €	83.191,70 €

7.4 Altra informació requerida en el Pla Comptable

Detall de l'Immobilitzat Intangible de Serveis Ferroviaris de Mallorca totalment amortitzat a final d'exercici:

Immobilitzat Intangible totalment amortitzat	31/12/2019	31/12/2020
Aplicacions Informàtiques	838.281,96 €	845.781,96 €
Propietat Industrial	64.165,58 €	64.165,58 €
Totals	902.447,54 €	909.947,54 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2019 i 2020 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2 Arrendaments operatius

En data 18 de desembre de 2007 SFM signà amb la empresa Alquiler de Metros, AIE, (Els arrendador del que formen part les caixes d'estalvi basques BBK i Kutxa i que havia adquirit prèviament els trens a CAF) un contracte marc d'arrendament de 6 trens Motor-Motor de tracció elèctrica per a donar servei a la nova línia Ferroviària Metropolitana Palma-UIB que entrà en servei en la primavera de 2007.

Las quotes d'arrendament eren anuals, amb pagaments des del 15 de març de 2008 fins 15 de març de 2024. No obstant, la entrada en vigor del contracte marc d'arrendament retrotraqué els seus efectes a la data de lliurament dels trens, 10 de abril de 2007.

El quadre de pagaments previst en relació al material mòbil elèctric de la S7100 de la línia Palma-UIB es detalla en el punt 5 de la Memòria, en l'apartat d'"Altes d'Elements de Transport", on també es detallen les circumstàncies per les quals es liquida el contracte de rènting de 18/12/2007 en data 21/11/2017. En 2019 es procedí al pagament de la darrera quota corresponent a la liquidació d'aquest contracte.



9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Consideracions generals.

La informació referida en els apartats següents és d'aplicació als instruments financers inclosos en l'abast de la norma de registre i valoració novena del RD 1514/2007 pel qual s'aprova el PGC. .

A efectes de presentació de la informació en la Memòria, la informació es subministra per classes d'instruments financers; aquests es defineix prenent en consideració la naturalesa dels instruments financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena. S'informa sobre les classes definides per la empresa.

9.2 Informació sobre la significació dels instruments financers en la situació financera i els resultats de la empresa. Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius i passius financers.

Es detalla el valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers senyalats en la norma de registre novena.

A)- Actius Financers:

Inversions Financeres a Llarg Termini:

EXERCICI 2019

EXERCICI 2019 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius valor raonable amb canvis a P G	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		8.618.320,15 €	8.593.018,47 €			89.961.114,70 €	104.621.247,73 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		8.618.320,15 €	8.593.018,47 €	- €	- €	89.961.114,70 €	104.621.247,73 €
Totals		98.579.434,85 €					

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2020

EXERCICI 2020 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Préstecs i partides a cobrar		7.060.496,40 €	8.618.320,15 €			75.260.963,49 €	89.961.114,70 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		7.060.496,40 €	8.618.320,15 €	- €	- €	75.260.963,49 €	89.961.114,70 €
Totals		82.321.459,89 €					

Altres Actius Financers.

En el concepte "partides a cobrar" a 31/12/19 s'inclouen 89.961.114,70 € corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CAIB en relació a les obres de Soterrament, Línia Metropolitana i Obres de Emergència. Aquest crèdits plurianuals estan cedits a entitats bancàries. Com s'explica a la nota 2.2, aquesta cessió es considera amb recurs motiu pel qual no es donen de baixa aquest actius i es reconeixen a la seva vegada els passius relacionats amb les entitats de bancàries.

En el 2020 l'import corresponent a les quantitats pendents de cobrament per aquests convenis presenten un import de 75.260.963,49 €.

En data 28/02/2014 es signà contracte de Servei de Manteniment Integral de les Sèries 6100, 8100 i 9100 del material mòbil en servei a SFM, per un termini de tres anys, prorrogables d'un en un fins a tres més. Segons la documentació contractual, l'empresa adjudicatària, Desarrollos de Tecnología Avanzada, s'havia de fer càrrec de la gestió del magatzem de peces i recanvis relacionats amb el material mòbil a mantenir, i SFM havia de posar a la seva disposició les peces de parc i l'estoc de subministraments (recanvis) del magatzem.

En 15/03/2017 passa a prestar el servei de manteniment de material mòbil la mercantil Stadler Rail Ibérica, mantenint-se el sistema de gestió de recanvis anterior amb un valor a 31/12/2017 també de 6.351.426,38 €.

El 28/03/2018 Stadler Rail Ibérica passa a prestar el servei de manteniment integral de la sèrie 7100 (fins al moment prestat per CAF). El 03/04/2018 es firma una acta per la qual es cedeix material per poder dur a terme aquest manteniment per import de 1.752.168,33 €.

El 03/05/2019 es firma una nova acta per la que es cedeix material a Stadler Rail Ibérica per import de 25.301,68 €.

A 31/12/2019 l'import total de material cedit a l'empresa Stadler Rail Ibérica entre els dos tipus de manteniments de material mòbil és de 8.128.896,39 €.

La resta a 31/12/2019 per 489.423,76 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 349.627,76 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

Durant l'exercici 2020 s'ha dut a terme devolució de material de la sèrie 6100 cedit a l'empresa Stadler Rail Ibérica per import de 1.928.495,80 €.

A 31/12/2020 l'import total cedit presenta un import de 6.200.400,59 €.

La resta a 31/12/2020 per 860.095,81 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 720.299,81 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

Exercici 2019 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						31.885.363,60 €	26.942.049,20 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						31.885.363,60 €	26.942.049,20 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Exercici 2020 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						29.013.362,31 €	31.885.363,60 €
Activus disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						29.013.362,31 €	31.885.363,60 €

-Crèdits a empreses - 2019

31.885.363,60 €

Representen el deute a 31/12/2019 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploació per 11.853.143,26 € €, de capital per 5.182.942,03 €, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 14.660.133,03 €.

També inclouen 189.145,28 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets.

-Crèdits a empreses – 2020

29.013.362,31 €

Representen el deute a 31/12/2020 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploació per 12.274.335,50 €, de capital per 1.999.754,14 €, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 14.700.151,21 €.

També inclouen 39.121,46 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2020	31/12/2019
#440	Deutors variis	1.559.369,85	1.700.055,07
#460	Bestretes de Remuneracions	31.797,42	18.363,09
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	1.779.593,63	1.580.411,46
#472	Hisenda Pública, Iva Suportat	745.585,86	712.518,23
#473	Hisenda Pública, retencions	2.156,16	0,00
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-274.960,94	-274.960,94
		<u>3.843.541,98</u>	<u>3.736.386,91</u>

En el 2020 dels 1.559.369,85 € per saldos de Deutors Variis, els saldos més significatius corresponen a 670.420,04 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 174.049,16 € pendents de la UTE Parking Estació Intermodal a 31/12/2020. S'hi inclouen també <274.960,94> en saldos de dubtosa recuperació corresponentment deteriorats.

Dels altres conceptes, 1.742.460,37 € corresponen a devolucions d'IVA i 37.133,26 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 745.585,86 € a IVA pendent de deduir, i 31.797,42 € a bestretes al personal de la empresa.

Condicions habituals de crèdit donades als clients de l'Empresa:

Al ser la dedicació principal de SFM la prestació d'un servei públic de transport de viatgers per ferrocarril, no s'ofereixen condicions de crèdit ni es reben garanties per l'assumpció d'un risc creditici, ja que al cobrar anticipadament el risc no existeix.

Tampoc es costum de la empresa oferir condicions de crèdit en quant a la facturació dels serveis de lloguer o cessió de la utilització d'infraestructures o venda de productes per operacions fora de tràfic

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els imports a recuperar de les Administracions Públiques per relacions de caràcter impositiu són els següents:

EXERCICI 2019			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2018	712.518,23			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2020
IVA	2016	414.391,92	414.391,92		ANY 2020
IVA	2019	8.540,09	8.540,09		ANY 2020
IVA	2019	100.787,19	100.787,19		ANY 2020
IVA	2019	192.606,78	192.606,78		ANY 2020
IVA	2019	174.042,63	174.042,63		ANY 2020
IVA	2019	206.613,53	206.613,53		ANY 2020
IVA	2019	161.464,69	161.464,69		ANY 2020
IVA	2019	224.361,19	224.361,19		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2018	2.527,88	2.527,88		ANY 2020

EXERCICI 2020			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2019	745.585,86			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2021
IVA	2016	414.391,92	414.391,92		ANY 2021
IVA	2020	522.548,39	522.548,39		ANY 2021
IVA	2020	133.575,45	133.575,45		ANY 2021
IVA	2020	372.590,74	372.590,74		ANY 2021
IVA	2020	241.411,57	241.411,57		ANY 2021
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2021
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2021
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2021

Cal indicar que les retencions ho son per concepte de rendiments de capital.

B) Actius financers i passius financers valorats a valors raonable amb canvis en el compte de Pèrdues i Guanyys.

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Re classificacions

No s'han produït re classificacions que afectin a aquest epígraf en els exercicis 2019 i 2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

D) Classificació per venciments

Per als actius financers i passius financers que tinguin un venciment determinat o determinable, s'informa sobre els imports que tinguin un venciment en cada un dels cinc anys següents a la data de tancament d'exercici i de la resta fins al seu últim termini de venciment. Aquestes indicacions figuren separatament per a cada una de les partides d'actius i passius financers conforme al model de balanç.

E) Efectiu i Altres Actius líquids equivalents

1. Els comptes corrents i d'estalvi mantinguts presenten el següent detall:

EXERCICI 2019

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2019	Interès Anual	Ingressos financers produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	49.530,96 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	2.696,97 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	21.179,57 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	143.587,94 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0000117669	- €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.693,46 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	5.960,65 €	variable	- €	- €
Bankia (abans BMN-Sa Nostra)	1070000982	46.884,65 €	variable	- €	- €
Bankia (abans Caja Madrid)	6000022505	2.219,81 €	variable	- €	- €
Banco Popular	0602464408	1.400,87 €	variable	- €	- €
Total		278.154,88 €		- €	- €

EXERCICI 2020

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2020	Interès Anual	Ingressos financers produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	403.462,44 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	13.479,33 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	26.776,05 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	150.639,06 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0000117669	2.608,03 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.676,06 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	6.517,01 €	variable	- €	- €
Bankia (abans BMN-Sa Nostra)	1070000982	57.269,97 €	variable	- €	- €
Bankia (abans Caja Madrid)	6000022505	219,81 €	variable	- €	- €
Total		665.647,76 €		- €	- €

2. L'efectiu en Caixa a 31/12/2019 ascendia a la xifra de 143.161,08 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 127.722,45 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A 31/12/2020 l'efectiu en Caixa presenta un import de 166.231,13 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 150.645,05 €.

CREDITORS A LLARG TERMINI

Els moviments anuals per conceptes de l'epígraf són els següents:

EXERCICI 2019

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2019
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	194.294.194,30 €			30.301.320,96 €	163.992.873,34 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	42.987.416,74 €	18.540.893,61 €		20.362.252,22 €	41.166.058,13 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions					- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini		12.456.839,35 €			12.456.839,35 €
Creditors Arrend. Financer Llarg					- €
Efectes a pagar a Llarg Termini					- €
Pasius per Der. Financers. a Llarg					- €
Obligacions i Bonos					- €
Obligacions i Bonos convertibles					- €
Altres valors negociables					- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					- €
Pasius per impost diferit					- €
Altres Provisiones	3.841.013,96 €	135.664,84 €			3.976.678,80 €
Total	241.122.625,00 €	31.133.397,80 €	0,00 €	50.663.573,18 €	221.592.449,62 €

Les Altes de 2019 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2019 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 15.641.187,71 € i cessions de crèdit per 14.660.133,03 €) que s'han de liquidar en 2020 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2015, 2016 i 2018.

Les altes a proveïdors d'immobilitzat a llarg termini corresponen a l'electrificació de la línia Enllaç – Manacor per import de 8.525.937,32 € i a l'electrificació de la línia Enllaç – Sa Pobla per import de 3.930.902,03 €.

Les altes en altres provisions corresponen a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2016 per import de 55.995,32 € i a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2017 per import de 79.669,52 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2020

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2020
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	163.992.873,27 €			28.222.234,10 €	135.770.639,17 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	41.166.058,13 €	15.641.187,66 €		17.301.551,11 €	39.505.694,68 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions	- €				- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini	12.456.839,35 €			6.230.295,78 €	6.226.543,57 €
Creditors Arrend. Financer Llarg					€
Efectes a pagar a Llarg Termini					€
Passius per Der. Financers. a Llarg					€
Obligacions i Bonos					€
Obligacions i Bonos convertibles					€
Altres valors negociables					€
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					€
Passius per impost diferit					€
Altres Provisions	3.976.678,80 €	135.664,84 €			4.112.343,64 €
Total	221.592.449,55 €	15.776.852,50 €	0,00 €	51.754.080,99 €	185.615.221,06 €

Les Altes de 2020 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2020 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 13.522.082,89 € i cessions de crèdit per 14.700.151,21 €) que s'han de liquidar en 2020 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2016, 2018 i 2019.

Les altes en altres provisions corresponen a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2016 per import de 55.995,32 € i a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2017 per import de 79.669,52 €

En la pàgina següent es presenta el detall dels préstecs obtinguts de diferents entitats bancàries i els reintegrables a la CAIB i cost financer d'aquests passius.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2019

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus Interés	Nominal Euros	Amortze pendents 31/12/19 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financers Període 2019, Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 13,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 13,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 13,6+0,11	40.652.275,13	0,00	1563.549,06	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 13,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 13,6,12+0,05	54.000.000,00	13.500.000,00	3.375.000,00	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	13.875.000,00	3.375.000,00	869.333,55
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	8.235.294,12	1.176.470,59	456.649,20
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	12.887.500,00	1610.937,50	661.531,47
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	12.887.500,00	1610.937,50	661.723,88
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 13,6,12+1,650	10.000.000,00	555.555,50	1111.111,11	30.502,14
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	3.409.090,92	681818,18	228.219,70
BPoplar	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	4.261.363,62	852.272,73	356.471,24
BPoplar	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	1420.454,54	284.090,91	51397,67
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	7.695.924,51	74.676,13
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	7.695.924,49	7.695.924,51	91839,12
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881612,89	14.911.209,67	4.970.403,22	30.592,48
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	18.540.893,61	0,00	12.714,49
Total				384.741.857,31	15.179.786,47	36.003.439,82	3.525.651,07
Deute Viu (A) + (B)					15.183.226,29		
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%				Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%			

EXERCICI 2020

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus Interés	Nominal Euros	Amortze pendents 31/12/20 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financers Període 2020, Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 13,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 13,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 13,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 13,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 13,6,12+0,05	54.000.000,00	10.125.000,00	3.375.000,00	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	13.500.000,00	3.375.000,00	746.655,50
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	7.058.823,51	1.176.470,59	403.390,85
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	11.276.562,50	1610.937,50	593.030,84
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	11.276.562,50	1610.937,50	593.030,84
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 13,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	555.555,48	15.368,52
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	2.727.272,74	681818,18	194.223,47
BPoplar	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	3.409.090,96	852.272,72	302.652,93
BPoplar	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	1.136.363,56	284.090,92	43.156,30
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	9.290,67
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	7.695.924,51	50.551,54
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881612,89	9.940.806,45	4.970.403,22	26.750,41
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	13.905.670,22	4.635.223,40	40.527,30
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00 %	15.641.187,66	15.641.187,66	0,00	0,00
Total				400.383.044,97	99.997.340,10	30.823.634,02	3.016.629,17
Deute Viu (A) + (B)					130.820.974,12		1036.829,17
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%				Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%			

Les operacions d'endeutament amb entitats financeres anteriorment detallades estan avalades per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. No s'ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats bancàries des de l'exercici 2010.

Es dona informació sobre les característiques de les operacions de préstec reintegrable en la nota 23 d'aquesta Memòria, "Operacions amb parts vinculades"

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Detall de les amortitzacions pendents amb venciment posterior a 31 de desembre per als propers 5 exercicis:

CONCEPTE	TOTALS PENDENTS - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2021	2022	2023	2024	2025
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeutament a Llarg.	60.509.675,33 €	47.543.148,14 €	34.576.620,95 €	21.610.093,54 €	12.018.566,13 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres.					
Cessions de Drets de Crèdit	75.260.963,55 €	61.666.414,18 €	47.913.136,67 €	33.945.205,34 €	19.756.371,56 €
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	39.487.665,00 €	25.971.741,25 €	12.455.817,50 €	3.910.297,00 €	0,00 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	175.258.303,88 €	135.181.303,57 €	94.945.575,12 €	59.465.595,88 €	31.774.937,69 €

CONCEPTE	AMORTITZACIÓ ANUAL - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2021	2022	2023	2024	2025
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeutament a Llarg.	13.522.082,75 €	12.966.527,19 €	12.966.527,19 €	12.966.527,41 €	9.591.527,41 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres.					
Cessions de Drets de Crèdit	14.700.151,21 €	13.594.549,37 €	13.753.277,51 €	13.967.931,33 €	14.188.833,78 €
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	17.301.551,26 €	13.515.923,75 €	13.515.923,75 €	8.545.520,50 €	3.910.297,00 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	45.523.785,22 €	40.077.000,31 €	40.235.728,45 €	35.479.979,24 €	27.690.658,19 €

Els venciments posteriors a 2025 en relació a operacions d'endeutament amb entitats bancàries ascendeixen a la xifra de 12.018.566,13 € i 19.756.371,56 € en relació a operacions de cessió de drets de crèdit.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

Es detallen en el quadre següent les quantitats pagades fins a 31/12/2020 i les pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit fins a 31/12/2029.

	Préstec 1 24/07/2006 76.609.654,72 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 2 30/11/2006 52.932.860,21 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 3 28/03/2007 18.602.273,56 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 4 27/08/2006 18.982.574,03 Finançament Fase III Soterrament		Préstec 5 16/06/2008 70.151.588,98 Finançament Modificats i Complementaris Palma-UIB	
	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital
2006	1.019.285 07	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
2007	1.153.609 46	0 00	850.101 73	0 00	59.802 38	0 00	267.067 37	500.000 00	0 00	0 00
2008	3.619.806 19	0 00	2.501.077 64	0 00	878.957 43	0 00	611.792 91	675.841 00	0 00	0 00
2009	3.619.806 19	0 00	2.501.077 64	0 00	878.957 43	0 00	580.359 55	708.957 21	3.268.309 40	0 00
2010	3.619.806 19	0 00	2.501.077 64	0 00	878.957 43	0 00	547.385 95	743.696 11	4.179.376 31	1.955.739 95
2011	3.619.806 19	5.107.310 32	2.501.077 64	3.528.857 35	878.957 43	1.240.151 57	512.796 64	780.137 22	3.799.929 93	2.279.812 56
2012	3.378.485 77	5.107.310 32	2.334.339 14	3.528.857 35	820.360 26	1.240.151 57	476.512 46	818.363 94	3.608.077 58	2.400.462 38
2013	3.137.165 36	5.107.310 32	2.167.600 63	3.528.857 35	761.763 10	1.240.151 57	438.450 35	858.463 78	3.478.399 04	2.504.417 61
2014	2.895.844 95	5.107.310 32	2.000.862 12	3.528.857 35	703.165 94	1.240.151 57	398.523 20	900.528 50	3.342.910 96	2.644.259 95
2015	2.654.524 54	5.107.310 32	1.834.123 61	3.528.857 35	644.568 78	1.240.151 57	356.639 62	944.654 40	3.199.685 62	2.765.376 27
2016	2.413.204 12	5.107.310 32	1.667.385 10	3.528.857 35	585.971 62	1.240.151 57	312.703 74	990.942 46	3.049.679 45	2.890.368 43
2017	2.171.883 71	5.107.310 32	1.500.646 59	3.528.857 35	527.374 46	1.240.151 57	266.615 01	1.039.498 64	2.892.681 19	3.132.032 67
2018	1.930.563 30	5.107.310 32	1.333.908 08	3.528.857 35	468.777 29	1.240.151 57	218.267 93	1.090.434 08	2.723.118 30	3.263.239 18
2019	1.689.242 88	5.107.310 32	1.167.169 57	3.528.857 35	410.180 13	1.240.151 57	167.551 84	1.143.865 35	2.546.232 53	3.411.172 93
2020	1.447.922 47	5.107.310 32	1.000.431 06	3.528.857 35	351.582 97	1.240.151 57	114.350 66	1.199.914 75	2.361.068 35	3.583.899 04
2021	1.206.602 06	5.107.310 32	833.692 55	3.528.857 35	292.985 81	1.240.151 57	58.542 63	1.258.710 55	2.166.202 60	3.565.121 42
2022	965.211 65	5.107.310 32	666.954 04	3.528.857 35	234.388 65	1.240.151 57	0 00	0 00	1.970.527 64	3.718.230 13
2023	723.961 23	5.107.310 32	500.215 53	3.528.857 35	175.791 49	1.240.151 57	0 00	0 00	1.766.328 26	3.876.958 27
2024	482.640 82	5.107.310 32	333.477 02	3.528.857 35	117.194 32	1.240.151 57	0 00	0 00	1.553.298 18	4.091.612 09
2025	241.320 41	5.107.310 32	166.738 51	3.528.857 35	59.597 16	1.240.151 57	0 00	0 00	1.328.209 50	4.312.514 54
2026	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	1.090.721 60	4.590.006 18
2027	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	837.570 44	4.874.446 11
2028	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	568.377 27	5.066.213 01
2029	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	288.552 83	5.225.706 26
2006-2020	38.370.956 39	51.073.103,20	25.860.878,19	35.288.573,50	8.849.376,65	12.401.515,70	5.269.017,23	12.395.297,44	38.449.468,66	30.830.780,97
2021-2029	3.619.806 17	25.536.551 60	2.501.077 65	17.644.286 75	878.957 43	6.200.757 85	58.542 63	1.258.710 55	11.569.788 32	39.320.808 01
TOTALS	41.990.762 56	76.609.654 80	28.361.955 84	52.932.860 25	9.728.334 08	18.602.273 55	5.327.559 86	13.654.007 99	50.019.256 98	70.151.588 98
Total Imputable a 2020										
Total Imputable a 2021										
Compromisos en 2006-2029										
Capital										
Interessos										
231.950.385,57										
135.427.869,32										
367.378.254 89										

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2019

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2019	2019	2018
Dèbits i partides a pagar						217.615.770,76 €	237.281.611,04 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar					3.976.678,80 €	3.841.013,96 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						221.592.449,56 €	241.122.625,00 €

EXERCICI 2020

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar						181.502.877,43 €	217.615.770,76 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar					4.112.336,58 €	3.976.678,80 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						185.615.214,01 €	221.592.449,56 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2019

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar						66.403.753,31 €	84.076.506,55 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						66.403.753,31 €	84.076.506,55 €

EXERCICI 2020

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar						56.267.741,55 €	66.403.753,31 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						56.267.741,55 €	66.403.753,31 €

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2019 i 2020 es desglossa en els següents conceptes:

	2019	2020
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-31.386.718,86 €	-29.178.731,33 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-4.590.401,32 €	-5.406.166,18 €
Provisions a curt termini	-218.226,52 €	-127.696,92 €
Deutes amb creditors d'Immobilitzat	-6.689.524,67 €	-1.308.994,65 €
Deutes amb Entitats Públiques	-532.891,42 €	-537.758,65 €
Deutes amb CAIB derivades de préstecs	-20.514.325,04 €	-17.380.883,09 €
Fiances rebudes a curt termini	-91.475,89 €	-52.257,29 €
Remuneracions pendents de pagament.	-949,52 €	-8.615,53 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	98.040,64 €	98.040,64 €
Subvenció capital convertida en duetes CAIB	-2.468.265,54 €	-2.355.663,38 €
TOTAL	-66.403.753,31 €	-56.267.741,55 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Deutes amb entitats de Crèdit.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2019 correspon a la suma a de les amortitzacions de les operacions de deute viu en l'exercici següent per import 15.641.187,66 €, interessos d'aquestes mateixes operacions meritats i no pagats a 31 de desembre per 1.085.398,14 € i amortització de d'operacions de cessió de drets de crèdit a realitzar en 2019 per 14.660.133,09 €.

En relació a 2020, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és de 13.522.082,86 €, els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2020 són 956.497,20 € i l'amortització corresponent a operacions de cessió de crèdit és de 14.700.151,27 €.

Deutes amb creditors comercials.

Corresponen als deutes amb els proveïdors i creditors habituals de la empresa per aprovisionaments i prestació de serveis, a més dels deutes per expropiacions de terrenys.

Provisions a Curt.

En aquests conceptes comptables s'enregistren, principalment, els deutes a curt termini per reclamacions judicials de proveïdors i per expropiacions.

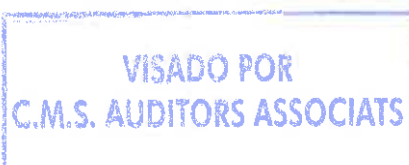
El saldo a 31/12/2019 conté una estimació d'interessos de demora en el tràmit dels diferents expedients d'expropiació de terrenys pendents de resoldre's, tots relacionats amb els diferents projectes d'inversió que desenvolupa SFM per import de 127.696,92 €.

El saldo a 31/12/2020 conté una estimació d'interessos de demora en el tràmit dels diferents expedients d'expropiació de terrenys pendents de resoldre's, tots relacionats amb els diferents projectes d'inversió que desenvolupa SFM per import de 218.226,52 €.

La Llei 3/2003, de 26 de març, de règim jurídic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, atribueix als advocats i les advocades que integren l'Advocacia de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears la representació i la defensa en judici de l'Administració de la Comunitat Autònoma davant tots els ordres i òrgans judicials.

L'article 27.2 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estableix que les entitats públiques empresarials i les fundacions del sector públic han de subscriure el corresponent conveni d'assistència jurídica amb l'Advocacia de la Comunitat Autònoma. En data 8 de març de 2019 es signà l'actual conveni vigent que substituï al signat inicialment en data 12 de març de 2011.

En funció de la informació subministrada per l'Advocacia i de la disposada per SFM, s'avalua l'avinencesa de comptabilitzar les corresponents provisions a curt termini.



Pel que fa als exercicis 2019 i 2020, SFM no ha considerat la necessitat de comptabilitzar cap provisió a curt termini en relació a cap dels assumptes en els que l'Advocacia de la Comunitat Autònoma representa a SFM. Segons es detalla en l'apartat 14.4 d'aquesta memòria.

Deutes amb Proveïdors (creditors) d'Immobilitzat.

Els deutes amb aquesta denominació corresponen als generats per certificacions d'obra executada pendent de pagament o d'altres factures per adquisicions de bens o serveis activables .

Deutes amb Entitats Públiques.

Ho són per saldos a favor de la Hisenda Pública i d'Organismes de la Seguretat Social.

Deutes amb la CAIB derivades de préstecs.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2019 correspon a les amortitzacions i interessos de tres préstecs reintegrables signats en 2015, 2016 i 2018 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En relació a 2020, correspon a les amortitzacions i interessos de tres préstecs reintegrables signats en 2016, 2018 i 2019 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Fiances i depòsits a curt termini.

Corresponen a diverses quantitats retingudes a proveïdors o creditors per execució d'obres, o dipositades per concursants o adjudicataris de procediments oberts.

Partides pendents d'aplicació.

Les partides pendents d'aplicació corresponen principalment a ingressos per venda de bitllets (taquilles i màquines de venda) i a d'altres partides pendents de reintegrar.

Subvencions capital convertides en deutes amb la CAIB

Les diferents subvencions de capital rebudes per part de la CAIB que encara no s'han compromès es duen a deutes.

El saldo a 31/12/2019 està comprès per una subvenció de capital del 2016 de 606.029,47 € i tres subvencions de capital del 2019 per import de 1.862.236,07 €

83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El saldo a 31/12/2020 esta comprés per una subvenció de capital del 2016 de 606.029,47 €, una subvenció de capital del 2019 de 539.226,55 € i cinc subvencions de capital del 2020 per import de 1.210.407,36 €

e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2019 i 2020.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

Serveis Ferroviaris de Mallorca manté diversos convenis de col·laboració amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, signats en 2007 i 2008 per al finançament de l'execució de les obres d'Infraestructura Ferroviària del Soterrament, Línia Metropolitana Palma – UIB i Obres d'Emergència. La SFM té aprovats crèdits pluriennals per part de la de la CAIB en aquest sentit.

Amb la finalitat de finançar les obres, la CAIB signà convenis amb el Banco Pastor i Depfa Bank en 2006 i amb Deixa Sabadell en 2008 pels qual SFM cedeix els drets de crèdit que ostenta en front la CAIB a les entitats financeres citades.

En el punt 9.2 es detallen les obligacions pendents de pagament per aquestes operacions de cessió de crèdit. Les quantitats a cobrar de la CAIB, en funció dels convenis citats, coincideixen a les que s'han de pagar a les entitats financeres en els mateixos exercicis.

No s'han lliurat Actius Financers propietat de la empresa com a garantia.

No és disposa d'actius financers de tercers en garantia dels quals SFM pugui disposar.

g) Correccions per deteriorament del valor originades per riscos de crèdit

SFM te comptes correctors dels saldos a cobrar per deteriorament per import de 274.960,94 €, inclou una provisió del 100% del deute que mantenen amb SFM diversos concessionaris de línies de transport per carretera, per un total de 263.127,53 €. Donat que la relació actual amb els concessionaris al respecte de títols de transport denominats "bus+tren" estan al càrrec del Consorci de Transport de Mallorca en funció de les seves competències, des de SFM s'està pendent de les indicacions del CTM al respecte de les possibilitats de recuperar els saldos pendents.

h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2019 ni en 2020 impagaments de principal o interessos en relació a préstecs pendents de pagament, ni s'han produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguin al prestamista drets a reclamar pagaments anticipats.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres Deutors s'inclou un import de 607.420,04 €, (795.869,17 € en 2019) pels saldos de les operacions amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

SFM procedeix, per compte del CTM, i en virtut dels acords corresponents, a cobrar el preu dels títols de transport que ven per compte del CTM i els ingressa en un compte corrent del que és titular SFM excepte els ingressos recaptats mitjançant les targetes de crèdit que s'ingressen al compte corrent del CTM. SFM factura mensualment en funció de les dades facilitades pel propi CTM de viatgers i trajectes efectuats, tot d'acord en l'establert en el conveni entre les dues empreses.

Al mateix temps, i en funció dels acords signats amb el CTM de cessió dels drets d'utilització de determinades infraestructures, SFM procedeix a facturar al CTM la estimació de les despeses que en concepte, principalment, de vigilància, serveis comuns i subministraments d'electricitat i aigua, és paguen als diferents proveïdors d'aquests serveis en relació a les instal·lacions cedides.

j) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors segons el que determina la Disposició Addicional tercera, Deure d'informació, de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les relacions comercials.

	2019	2020
	Dies	Dies
Període medi de pagament a proveïdors	48,91	36,86
Ratio d'operacions pagades.	53,33	38,80
Ratio d'operacions pendents de pagament	14,89	15,85
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagaments realitzats	15.823.934,26 €	16.258.062,14 €
Total pagaments pendents	2.054.814,57 €	1.503.953,58 €

9.2.2. Informació relacionada amb el compte de Pèrdues i Guanys i el Patrimoni Net

No s'han produït pèrdues o guanys procedents d'instruments financers especulatius, ni ingressos ni despeses financeres derivades de càlculs per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

No s'han produït tampoc correccions valoratives per deteriorament d'actius financers.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



9.2.3. Altre Informació inclosa en la Memòria

- a) Comptabilitat de cobertures
No s'han realitzat operacions de cobertura
- b) Valor raonable

Es revela el valor raonable de cada classe d'instruments financers i es compara amb el seu corresponent valor en llibres.

- c) Empreses del grup, multigrup i associades

En data 14 de juny de 2006, per Llei 8/2006, és crea el Consorci de Transport de Mallorca (CTM), amb la finalitat d'articular la cooperació econòmica, tècnica i administrativa, entre les administracions i ens públics i privats que s'hi adherissin, per exercir de forma conjunta i coordinada les competències que lis corresponguin en matèria d'ordenació i gestió del transport regular de viatgers.

Aquesta empresa pública està adscrita, al igual que SFM a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, compartint, en el seu Consell d'Administració les figures del President, Vicepresident

Fins a 25 de gener de 2008, SFM venia en les seves instal·lacions el seu propi bitllet. A partir d'aquesta data, i de forma provisional fins a la signatura del Conveni d'adhesió al sistema tarifari entre SFM i el CTM en data 14 d'octubre de 2008.

Així doncs, a partir de l'aplicació d'aquest Conveni, SFM despatxa en els punts de venda el títol de transport del CTM, empresa que és responsable de l'establiment i aplicació de les diferents tarifes de preus i títols de transport a utilitzar.

Les característiques i condicionants dels càlculs i decisions sobre política de fixació de preus provoquen que els ingressos obtinguts per venda de títols de transport no cobreixin els costos de la prestació del servei, per la qual cosa és fa necessària una subvenció anual de la CAIB per cobrir el seu dèficit d'explotació.

En data 21/12/2015 es va signar un nou conveni per a l'establiment de les condicions de liquidació tarifària entre SFM i el CTM amb vigència des de l'1 de gener del 2016 fins a 31 desembre 2018.

Degut a la integració tarifària es fa necessària adoptar aquest conveni a l'efecte d'establir la liquidació tarifària entre ambdues entitats, es fixen les noves condicions de liquidació que han de vigir entre SFM i CTM derivades de l'aplicació del Sistema de Transport Integrat al servei de tren i metro explotats per SFM.

Des del moment de la posada en funcionament del nou sistema, el CTM és el titular de la recaptació global del sistema de transport públic en tren, metro i autobús interurbà, i per aquest motiu es fa necessari la seva distribució entre els diferents operadors que presten el servei, entre ells, SFM.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En data 28/12/18 es firmà un nou conveni entre SFM i CTM per a l'establiment de les condicions de la liquidació tarifària, amb vigència a partir del 01/01/19 i fins a 31/12/2020, introduint les condicions de liquidació dels usuaris que viatjaran en metro utilitzant la Targeta Ciutadana.

El nou Sistema Tarifari Integrat del CTM (STI) comença a aplicar-se als usuaris de tota la xarxa interurbana TIB d'autobusos i a les línies de tren i metro operades per SFM el 1 de gener de 2021.

En aquest nou Conveni entre SFM i CTM s'estableixen les noves condicions de liquidació tarifària tenint en compte les novetats del nou sistema tarifari d'aplicació als serveis de tren i metro, i mantenint les condicions de liquidació actuals per l'ús de la Targeta Ciutadana dins el metro.

d) Avals rebuts

SFM rep avals de tercers com a garantia de la prestació de determinats serveis o realització d'obres en les seves infraestructures, recollits en els corresponents comptes d'ordre, i que a 31 de desembre de 2018 i 2019 presenten el següent detall:

EXERCICI 2019	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2019	10.627.473,04
EXERCICI 2020	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2020	10.885.917,05

9.3. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

Per cada tipus de risc: risc de crèdit, risc de liquiditat i risc de mercat (aquest darrer compren el risc de tipus de canvi, de tipus d'interès i altres riscos de preu), s'informa de la exposició al risc i de com es produeix aquest, així com també de com es descriuen els objectius, polítiques i procediments de gestió del risc i els mètodes que s'utilitzen per la seva mesura.

Com es detalla al punt 9, "Creditors a Llarg Termini", en els quadres dels préstecs obtinguts i cost financer d'aquests passius, SFM té signades diverses operacions d'endeutament en condicions d'interès variable, per la qual cosa es veu afectada per circumstàncies d'incertesa en relació a la evolució de l'euríbor.

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2019 i 2020 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 274.960,94 € que es comenta en 9.2.1.g).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

9.4. Fons Propis

- a) SFM, al tenir forma jurídica d'Institut Públic, no té un Capital Social dividit en accions. La xifra que és detalla en el Passiu com a Capital Social correspon al valor d'una aportació de bens realitzada per la CAIB en 1997.
- b) No existeix cap ampliació de capital en curs.
- c) No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.
- d) No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.
- e) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.
- f) Per la seva organització jurídica, no existeixen accions de la societat admeses a cotització, opcions emeses ni altres contractes per la societat damunt les seves pròpies accions.
- g) El total de les subvencions rebudes en l'exercici ho han estat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en concepte de subvencions per despesa corrent i de capital. No s'han rebut en 2019 ni 2020 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CAIB ni per un tercer.



1. El moviment anual dels comptes inclosos en l'epígraf és el següent:

EXERCICI 2019

		SALDO INICIAL 01/01/2019	ALTES 2019	BAIXES 2019	TRASPASSOS 2019	SALDO FINAL 31/12/2019
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00		650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas	-4.851.696,59	-57.885,13	0,00	2.747.425,70	-2.162.156,02
	1. Legals y Estatutaries					
	2. Altres Reserves	-4.851.696,59	-57.885,13		2.747.425,70	-2.162.156,02
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)					
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius Exercicis	-164.244.559,95	0,00			-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00		151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	2.747.425,70	8.533.104,31	0,00	-2.747.425,70	8.533.104,31
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					
A-1	TOTAL FONS PROPIS	-14.586.638,71	8.475.219,18	0,00	0,00	-6.111.419,53

EXERCICI 2020

		SALDO INICIAL 01/01/2020	ALTES 2020	BAIXES 2020	TRASPASSOS 2020	SALDO FINAL 31/12/2020
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00		650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas	-2.162.156,02	0,00	0,00	8.533.104,31	6.370.948,29
	1. Legals y Estatutaries					
	2. Altres Reserves	-2.162.156,02			8.533.104,31	6.370.948,29
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)					
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius Exercicis	-164.244.559,95	0,00			-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00		151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	8.533.104,31	18.608.669,29	0,00	-8.533.104,31	18.608.669,29
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					
A-1	TOTAL FONS PROPIS	-6.111.419,53	18.608.669,29	0,00	0,00	12.497.249,76



10.- EXISTÈNCIES

Les existències es controlen i valoren mitjançant un programa informàtic; el valor d'entrada ho constitueix el preu d'adquisició i el de sortida el preu mig ponderat, calculat pel propi programa. Presenten el següent detall:

Existències	Saldo 31/12/2019	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2019
Rebudes gratuïtament En curs Resta existències	430.214,95			-142.395,93
Total	430.214,95	0,00	0,00	-142.395,93

Existències	Saldo 31/12/2020	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2020
Rebudes gratuïtament En curs Resta existències	402.822,86			1.955.887,89
Total	402.822,86	0,00	0,00	1.955.887,89

A 31 de desembre de 2020 s'ha produït una minoració d'existències en 1.955.887,89 €.

Altres circumstàncies relatives a les existències.

- a) no s'han produït circumstàncies que hagin motivat correccions valoratives pel deteriorament de les existències.
- b) No s'han capitalitzat despeses financeres, tota vegada que no existeixen existències de cycle de producció superior a un any.
- c) no existeixen compromisos fermes de compra significatius ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- d) SFM no està afectada per limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.
- e) No s'han efectuat en 2019 ni en 2020 provisions al respecte de les existències.

11.- MONEDA EXTRANJERA

11.1 No existeixen actius ni passius en moneda diferent a l'Euro.

11.2 No existeixen "Diferències de conversió"

11.3 No se han produït canvis en la moneda funcional de la empresa.

11.4 La empresa utilitza como única moneda funcional el euro.

11.5 La empresa no disposa de negocis a l'estranger.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1 Impostos sobre beneficis.

Es dona una explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal). Amb aquest objecte s'inclou la conciliació, tenint en compte que aquelles diferències entre aquestes magnituds que no s'identifiquen com temporànies, d'acord amb la norma de registre i valoració, es qualifiquen com diferències permanents.

Explicació i conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impostos sobre beneficis i el resultat de multiplicar els tipus de gravamen aplicables al total d'ingressos i despeses reconegudes, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys.

A més, s'indica la següent informació:

12.1.1 Desglossament de la despesa o ingrés per impostos sobre beneficis, diferenciant l'impost corrent i la variació d'impostos diferits, que s'imputa al resultat del compte de pèrdues i guanys -distingint el corresponent a les operacions continuades i a operacions interrompudes si les hagués i sempre que l'empresa hagi d'informar separatament dels resultats procedents d'operacions interrompudes-, així com el directament imputat al patrimoni net, diferenciant el qual afecti a cada epígraf de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes.

12.1.2 En relació amb els impostos diferits, es desglossa distingint entre actius (diferències temporànies, crèdits per bases imposables negatives i altres crèdits) i passius (diferències temporànies).

12.1.3 L'import i termini d'aplicació de diferències temporànies deduïbles, bases imposables negatives i altres crèdits fiscals, quan no s'hagi registrat en el balanç el corresponent actiu per impost diferit.

12.1.4 L'import de les diferències temporànies imposables per inversions en dependents, associades i negocis conjunts quan no s'hagi registrat en balanç el corresponent passiu per impost diferit, en els termes assenyalats en la norma de registre i valoració.

12.1.5 L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors a les que corresponen a la reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'empresa hagi experimentat una pèrdua, ja sigui en el present exercici o en l'anterior, en el país amb el qual es relaciona l'actiu per impost diferit.

12.1.6 Naturalesa, import i compromisos adquirits en relació amb els incentius fiscals aplicats durant l'exercici, tals com beneficis, deduccions i determinades diferències permanents, així com els pendants de deduir.



En particular, s'informa sobre incentius fiscals objecte de periodificació, assenyalant l'import imputat a l'exercici i el qual resta per imputar.

12.1.7 S'informa addicionalment de l'impost a pagar a les diferents jurisdiccions fiscals, detallant les retencions i pagaments a compte efectuats.

12.1.8 S'identifiquen la resta de diferències permanents assenyalant el seu import i naturalesa.

12.1.9 Canvis en els tipus impositius aplicables respecte als de l'exercici anterior. S'indica l'efecte en els impostos diferits registrats en exercicis anteriors.

12.1.10 Informació relativa a les provisions derivades de l'impost sobre beneficis així com sobre les contingències de caràcter fiscal i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecta als actius i passius fiscals registrats. En particular, dels exercicis pendents de comprovació.

12.1.11 Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal.

Es detalla a continuació la conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats i el detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest concepte:

CONCEPTES	Exercici 2019	Exercici 2020
Resultat comptable de l'exercici abans d'imposts	8.739.954,46 €	18.670.958,80 €
Diferències Permanents		
<u>Augments</u>		
Despeses no deduïbles de l'impost (multes i sancions)	6.014,76 €	2.849,34
Altres diferències de imputació temporal d'ingressos i despeses Donatius i liberalitats		- 2.421.343,22
Diferències Temporals		
<u>Augments</u>		
Limitació amb la deducció de despeses financeres	5.642.395,01 €	2.860.328,63
<u>Disminucions</u>		
Reversió de la limitació del 30% de les amortitzacions	- 891.418,73 €	- 891.418,73
Deteriorament de l'Immobilitzat Material		
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	13.496.945,50 €	18.221.374,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors		
BASE IMPOSABLE	13.496.945,50 €	18.221.374,82 €
Quota prèvia 25%	3.374.236,38 €	4.555.343,71 €
Bonificacions	- 3.288.499,36 €	- 4.492.608,48 €
Deduccions	- 445,71 €	- 445,71 €
Retencions i pagaments a compte		
Retencions i pagaments a compte	- 31.471,57 €	- 21.234,79 €
Pagaments a compte		
QUOTA		
A ingresar	53.819,74 €	41.054,72 €

De la conciliació anterior es detalla:

1 Despesa per impost corrent:

En l'exercici actual l'import comptabilitzat per impost corrent ascendeix a 62.289,51 euros.

2 Detall de la situació dels incentius:

Els incentius fiscals que s'apliquen durant el present exercici són:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE
Limitación 30% amortizaciones (D.T. 37ª.1 LIS) año 2020	445,71	445,71	

3 Diferencias temporàries:

Les diferències temporàries registrades en el balanç al tancament de l'exercici són:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Deducción 30% importe gastos de amortiz. contable		891.418,73
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS)	2.860.328,63	
Total	2.860.328,63	891.418,73

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.1 Diferències permanents:

Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	2.849,34	
Otras diferencias de imputación temporal (art. 11 LIS)		2.421.343,22

Es produeix una diferència permanent negativa derivada de consignar com a despesa d'un exercici anterior el resultat de la inspecció d'IVA de l'exercici 2017, així com, d'una altra anterior per l'IVA de 2016. L'import total ascendeix a 2.421.343,22€.

4 Bases imposables negatives

Detall de les bases imposables negatives:

En el present exercici no existeixen bases imposables negatives pendents de compensar pel fet de que en el exercici 2018, s'aplicaren la totalitat de bases imposables negatives que es trobaven pendents de compensació al tancament del exercici anterior. Per tant, a 31 de desembre de 2020 no existeix cap import pendent d'aplicació per aquest concepte.

12.2 Altres tributs

S'informa sobre qualsevol circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs; en particular qualsevol contingència de caràcter fiscal, així com els exercicis pendents de comprovació.

12.2.1 Els principals impostos que són d'aplicació per a l'empresa, i els exercicis que es troben oberts a inspecció, són els següents:

IMPOST	EXERCICI					
IVA	2015	2016	2017**	2018	2019	2020
IRPF	2015	2016	2017	2018	2019	2020
IMPOST SOCIETATS	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
I.HIDROCARBURS	2015	2016	2017	2018	2019	2020
IAE	2015	2016	2017	2018	2019	2020

* En el moment de preparació de les comptes anuals corresponents al exercici 2020, l'empresa no ha presentat la declaració de l'Impost sobre Societats corresponent a aquest exercici. El període voluntari per presentar aquesta declaració finalitza el 25 de juliol de l'any següent al de liquidació.

** Per un altra banda informar que al març de 2021 i abans de formular els presents comptes anuals la Inspecció Regional de la AEAT ens ha notificat inici d'actuacions de comprovació pel concepte tributari IVA del període febrer 2017 a novembre 2017.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.2.2 La situació dels litigis existents i de les inspeccions en curs concernents al compliment de les obligacions fiscals es detalla a continuació:

La companyia ha estat inclosa en 2017 en un procediment inspector iniciat per l'Agència Estatal de l'Administració Tributària en relació amb les obligacions per l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2016. En maig de 2017 es va anunciar l'inici de les actuacions inspectores. No obstant això, en juny de 2017 es va estendre l'abast de les actuacions per tal de verificar la procedència de considerar les transferències corrents rebudes de la CAIB com una contraprestació de les operacions realitzades per SFM i, per tant, de l'obligació de repercutir IVA en elles.

Aquestes actuacions són conseqüència de la interpretació feta per l'AEAT sobre la redacció de la Llei de l'Impost donada per la Llei 28/2014 pels exercicis 2015 fins a novembre de 2017, quan la Llei 9/2017 va tornar a modificar-la eliminant completament aquesta possibilitat des de la seva entrada en vigor.

En relació amb el nou procediment, el dia 14 de setembre de 2017 es varen signar actes en desacord. El dia 11 d'octubre de 2017 es varen notificar acords de liquidació amb un deute tributari més interessos que ascendien a 1.555.335,53 euros. El dia 10 de novembre de 2017 es va presentar escrit d'interposició de reclamació econòmica-administrativa davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central i actualment s'està pendent de l'emplaçament per presentar al·legacions. D'altra banda, també es va presentar el mateix dia escrit de suspensió del deute tributari davant l'Oficina de Recaptació de l'AEAT que es va resoldre de manera estimatòria estant notificat l'acord dia 19 de gener de 2018.

El dia 20 de febrer de 2019 el TEAC va posar de manifest l'expedient perquè SFM presentés les al·legacions corresponents. El dia 19 de març de 2019 SFM va presentar per via electrònica l'escrit d'al·legacions i en data 5 de març de 2021 el TEAC ha notificat l'acord de desestimació de la reclamació. En data 4 de maig de 2021 hem presentat reclamació contenciosa-administrativa contra la resolució esmentada del TEAC davant l'Audiència Nacional.

El dia 24 de maig de 2021 s'ha signat acta de disconformitat pel concepte tributari IVA de l'exercici 2017, ressenyat en el punt anterior (12.2.1), resultant una quota a ingressar de 2.124.520,32 euros i uns interessos de demora de 287.936,98 euros.

12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

S'han presentat, dintre de termini, les corresponents declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les xifres de compres i vendes que figuren en comptabilitat.

12.2.4 Retencions a compte de l'IRPF.

S'han presentat, dintre del termini corresponent, les declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les despeses de personal i de professionals independents comptabilitzades, així com les dietes satisfetes als membres del Consell d'Administració.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1 A més d'un detall dels ingressos i despeses, es desglossen, de la partida del compte de Pèrdues i Guanyos, "consum de mercaderies" i "consum de matèries primeres i altres materials consumibles", distingint entre compres i variació d'existències.

Es desglossen també, de la partida del compte de Pèrdues i Guanyos, "Càrregues Socials", distingint entre aportacions i dotacions per pensions i altres càrregues socials.

13.2 Es detalla si s'han produït ingressos per venda de bens, per prestació de serveis o per permutes de bens no monetaris i serveis

13.3 Els resultats originats fora de la activitat normal de la empresa s'inclouen en la partida "Altres Resultats".

Ingressos d'Explotació

El detall del saldo de la xifra de vendes, per categories d'activitats, és com segueix:

CONCEPTE	2019	2020
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	6.868.190,89 €	4.085.182,17 €
Altres Ingressos Accessoris	1.029.426,82 €	980.619,03 €
Totals	7.897.617,71 €	5.065.801,20 €

Els ingressos accessoris es corresponen principalment a lloguer d'espais en les estacions i instal·lacions, al lloguer de la xarxa de comunicacions pròpia de fibra òptica i amb els càrrecs realitzats als adjudicataris per obres o serveis en concepte de despeses de publicació d'anuncis.

Tots els ingressos de la empresa s'han produït a la illa de Mallorca.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Detall del saldo de les subvencions:

Entitat Atorgant	Saldo final Exercici 2019	Subvenció rebuda en 2019	Deutes L/T Subv. capital	Subvenció Transferta a resultat 2019	Desmoció/Traspessos a altres comptes	Saldo final Exercici 2019	Devengades Exercici 2019
Estat i Organismes Autònoms							
CCAA i Coop. locals	228.482.309,43	30.139.977,13	0,00	30.643.281,88	0,00	227.979.004,68	29.328.137,51
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatales i							
Altres Ens Públics							
Altres							
Total	228.482.309,43	30.139.977,13	0,00	30.643.281,88	0,00	227.979.004,68	29.328.137,51

EXERCICI 2020		Subvencions de Capital					Subv. Exploració
Entitat Atorgant	Saldo final Exercici 2019	Subvenció rebuda en 2020	Deutes L/T Subv. capital	Subvenció Transferta a resultat 2020	Desmoció/Traspessos a altres comptes	Saldo final Exercici 2020	Devengades Exercici 2020
Estat i Organismes Autònoms							
CCAA i Coop. locals	227.979.004,68	19.917.102,89	0,00	25.780.667,32	0,00	222.115.440,25	27.333.574,62
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatales i							
Altres Ens Públics	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Altres							
Total	227.979.004,68	29.917.102,89	0,00	35.780.667,32	0,00	222.115.440,25	27.333.574,62

Ingressos financers

En l'exercici 2019 es comptabilitzaren com a altres ingressos financers un import de 3.146,25 € per interessos de demora favorables a SFM en relació a devolució d'IVA dels mesos d'octubre i desembre 2018.

En el decurs del 2020, s'han comptabilitzat per aquest mateix concepte 1.016,04 € corresponents a interessos de demora per devolucions d'IVA dels mesos de gener i juliol 2019, devolucions de retencions de 2017 i setembre 2019 i per devolució d'impost de societats 2018.

Resultats extraordinaris

Detall, per conceptes, del saldos "d'Ingressos Extraordinaris" i "Despeses Extraordinàries" quan el mateix sigui significatiu, detallant els imports corresponents a exercicis anteriors i els originats per ajustaments de saldos per canvis en principis o criteris comptables aplicats.

CONCEPTES	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'immobilitzat	0,00	2.690.860,79
Beneficis d'operacions amb accions i obligcs pròpies		
Subvencs de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	12.326,40	19.112,50
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	12.326,40	19.112,50
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	12.326,40	2.709.973,29
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat		
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-23.899,50	-382,48
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	-6.014,76	-2.849,34
Altres despeses extraordinàries	-17.884,74	2.466,86
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-23.899,50	-382,48
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-11.573,10	2.709.590,81

A l'exercici 2019 es comptabilitzaren com a ingressos extraordinaris 12.326,40 €, dels quals 11.963,27 € corresponen a una bonificació per baixa sinistralitat laboral de la Direcció General d'Ordenació de la Seguretat Social (Bonus 2018), la resta 363,13 € corresponen indemnitzacions judicials per grafits.

Durant l'exercici 2020 s'han comptabilitzat com a beneficis procedents de l'alienació de material d'immobilitzat l'import de 2.690.860,79 € corresponents a la venda de material mòbil de la sèrie 6100 i un paquet de recanvis per a la seva explotació a Kenya Railways Corporation.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

S'han comptabilitzat com ingressos extraordinaris a l'exercici 2020 un import de 19.112,50 €, dels quals 12.315,97 € corresponen a la bonificació per baixa sinistralitat laboral de la Direcció General d'Ordenació de la Seguretat Social (Bonus 2019), la resta correspon a indemnitzacions judicials per grafits i per danys ocasionats.

En l'exercici 2019 es comptabilitzaren com a despeses extraordinàries un import de 23.899,50 €, dels quals en concepte de multes i sancions hi ha un import de 6.014,76 € i en el compte d'altres despeses extraordinàries 17.884,74 € referents a una reclamació de despeses elèctriques de l'estació d'autobusos de Maó.

Durant l'exercici 2020 per aquest concepte s'han comptabilitzat 382,48 €, dels que hi ha en concepte de multes i sancions un import de 2.849,34 € i menys despesa per import 2.466,86 € ja que s'arriba a un acord referent a la reclamació de l'exercici 2019 de despeses elèctriques de l'estació d'autobusos de Maó que passa a ser 15.417,88 €.

Ajustaments per periodificació

El seu detall, d'acord amb la naturalesa dels mateixos, és el següent:

EXERCICI 2019		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/19		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	125.001,37		223.327,61		
Total	125.001,37	0,00	223.327,61	0,00	0,00

EXERCICI 2020		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/20		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	230.342,22		125.001,37		
Total	230.342,22	0,00	125.001,37	0,00	0,00

El saldo a 31 de desembre de 2019 presenta un import de 125.001,37 € referents en major import a despeses anticipades d'assegurances, consums elèctrics i d'aigua, servei de prevenció de riscos laborals i manteniment d'aplicacions informàtiques.

A 31 de desembre de 2020 aquest mateix concepte presenta un saldo de 230.342,22 € també en major part referents a despeses anticipades d'assegurances, consums elèctrics i d'aigua, servei de prevenció de riscos laborals i manteniment d'aplicacions informàtiques.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Despeses financeres

En l'exercici 2019, els interessos del deute viu presenten un import de 3.525.651,07 €, imputats a despesa financera juntament amb els 5.980.376,95 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2019 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 52.940,49 €. En concepte d'interessos de demora pel pagament d'expropiacions s'han imputat 133,39 €, com a interessos de demora d'organismes públics s'han imputat un import de 600,15 € i un import de 89,59 € com a altres despeses financeres.

En l'exercici 2020, els interessos del deute viu presenten un import de 3.018.629,17 €, imputats a despesa financera juntament amb els 5.275.355,51 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2020 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 3.241,77 €. En concepte d'interessos de demora pel pagament d'expropiacions s'han imputat 45.234,11 € i com a interessos de demora d'organismes públics un import de 98,38 €.

El total imputat a 2019 ha estat de 9.559.791,64 € i al 2020 de 8.342.558,94 €.

Impost sobre els beneficis

En l'epígraf de Situació Fiscal s'ha detallat el seu import i càlcul.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

CONCEPTE	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	7.749.869,09 €	7.658.246,13 €
Indemnitzacions	1.079,73 €	0,00 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.828.865,60 €	2.791.520,26 €
Altres despeses socials	62.539,33 €	69.751,88 €
TOTAL	10.642.353,75 €	10.519.518,27 €
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Amortització immobilitzat intangible	4.066,60 €	1.875,00 €
Amortització immobilitzat material	25.325.115,97 €	25.260.519,39 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,74 €	65.099,87 €
TOTAL	25.394.183,31 €	25.327.494,26 €
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Combustible de tracció	14.899,56 €	0,00 €
Energia elèctrica (Nota1)		
Impresos i Billetatge	5.579,22 €	275,00 €
Material d'Oficina	7.930,23 €	5.904,11 €
Material Informàtic	0,00 €	8.669,03 €
Material Telecomunicacions	0,00 €	122.027,30 €
Altres material consum i reposició	222.367,95 €	92.917,62 €
Altres eines	407,33 €	0,00 €
Recanvi material motor	249.418,58 €	242.768,22 €
Material elèctric	17.319,90 €	825,00 €
Senyalitzacions	0,00 €	20.325,71 €
Moviment d'Existències	-142.395,93 €	1.955.887,89 €
TOTAL	375.526,84 €	2.449.599,88 €
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Arrendaments i cànons	4.913,92 €	1.703,92 €
Reparació i conservació	5.973.026,49 €	7.000.563,07 €
Serveis professionals	16.210,98 €	13.817,92 €
Primes d'assegurances	215.212,26 €	249.708,31 €
Serveis Bancaris	254,88 €	17.721,56 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	5.130,83 €	1.100,00 €
Electricitat	2.632.719,04 €	2.399.729,30 €
Altres subministraments	47.711,18 €	42.006,41 €
Altres Serveis	3.715.529,68 €	4.303.174,91 €
TOTAL	12.610.709,26 €	14.029.525,40 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

14.1 Per a cada provisió reconeguda en el balanç, s'indiquen els moviments de cada partida del balanç en el decurs de l'exercici:

EXERCICI 2019

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2019	Altes 2019	Baixes en 2019 per		Saldo Final 31/12/2019
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	202.260,74	72.564,44	0,00	-56.598,66	218.226,52
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	202.260,74	72.564,44	0,00	-56.598,66	218.226,52

En l'exercici 2019 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 72.564,44 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2019 s'han cancel·lat provisions per import de 56.598,66€ dels quals 133,48€ corresponen a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions i 56.465,18€ al pagament d'una sentència judicial de MEVISA.

EXERCICI 2020

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2020	Altes 2020	Baixes en 2020 per		Saldo Final 31/12/2020
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	218.226,52	5.400,79	0,00	-95.930,39	127.696,92
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	218.226,52	5.400,79	0,00	-95.930,39	127.696,92

En l'exercici 2020 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 5.400,79 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2020 s'han cancel·lat provisions per import de 95.930,39 € corresponents a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions.

SFM no és veu afectada a 31 de desembre de 2019 i 2020 per drets de reemborsament en relació a provisions o contingències.

14.2 Les possibilitats de sortides de recursos relacionades amb les contingències detallades en el quadres anteriors és consideren probables, però al mateix temps venen afectades per situacions d'incertesa de difícil quantificació.

14.3 No es considera probable l'entrada de beneficis o rendiments econòmics a l'empresa procedents d'actius sobre els quals s'ha dotat algun tipus de provisió.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.4 L'Advocacia de la Comunitat de les Illes Balears du les demandes judicials de l'ent. Actualment SFM té 21 demandes, de les quals hi ha 6 en tràmit de resolució desestimatoria. De les 21 demandes, 13 son socials i les 8 restants son relatives a la contractació pública, reclamació d'interessos de demora, indemnització per danys.

SFM no ha provisionat ninguna quantitat per aquest concepte al no poder quantificarles o no tenir un import significatiu (major de dotze mil euros). A més, tenim en tràmit 4 demandes per danys a l'entitat.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

a) Les inversions que realitza la empresa en matèria mediambiental, principalment tenen que veure amb la adquisició de material mòbil elèctric i amb la electrificació de les infraestructures de transport, la qual cosa facilita augmentar considerablement l'eficiència energètica de la explotació ferroviària al mateix temps que possibilita la millora de la prestació del servei a l'usuari en quant a temps, increment de freqüències i comoditat.

Dintre dels objectius generals de SFM per al quadrienni 2015-2019, en data 4 d'agost de 2016 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres derivades del projecte d'actualització del projecte constructiu per a la electrificació del tram Enllaç-Manacor, per import de 32.656.279,68 €. En data 3 de febrer de 2017 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 25.112.693,08 € i un termini d'execució de 12 mesos. En data 3 de desembre de 2020 s'ha signat Memòria de Liquidació de les obres per un import final d'execució de 25.520.119,44 €.

En data 30 de setembre de 2016 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres derivades del projecte d'actualització del projecte constructiu per a la electrificació del corredor ferroviari entre les estacions de S'Enllaç i Sa Pobla, per import de 14.390.365,60 €. En data 3 de maig de 2017 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 9.948.059,74 € i un termini d'execució de 12 mesos. En data 13 de març de 2019 es signà Memòria de Liquidació de les obres per un import final d'execució de 10.342.426,56 €.

Aquestes actuacions tenen un cofinançament del 50% a través de fons europeus.

b) No s'han produït en els exercicis 2019 i 2020 d'altres despeses específiques la finalitat de les quals hagi estat la protecció i millora del medi ambient.

c) No existeixen a data de tancament d'aquests Comptes Anuals provisions corresponents a actuacions mediambientals, ni litigis en curs, ni es preveuen indemnitzacions o altres contingències relacionades amb el Medi Ambient.

d) Les obres d'electrificació detallades en a) es varen iniciar en el mes de juny de 2017. El corredor entre S'Enllaç i Sa Pobla està operatiu des de 16/10/2018 i el de S'Enllaç a Manacor des de 21/12/2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

No s'han produït en els exercicis 2019 i 2020 Inversions realitzades directament per raons mediambientals.

f) No es preveuen tampoc compensacions a rebre de tercers per actuacions en matèria mediambiental derivades de l'activitat de la empresa en 2020 i 2021.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

A 31 de desembre de 2012, i en aplicació de l'article 8 del Decret Llei 5/2012, de mesures urgents en matèria de personal i administratives per a la reducció del dèficit públic del sector instrumental de les Illes Balears i d'altres institucions autonòmiques, modificat pel Decret Llei 10/2012, de 31 d'agost, pels que es varen suspendre fins 31 de desembre de 2013 determinades prestacions d'acció social, i que s'han anat prorrogant anualment, l'empresa no té assumit cap compromís de retribucions a llarg termini amb el seu personal.

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

No s'ha realitzat cap transacció amb pagaments basats en instruments de patrimoni.

18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'informació descrita inclou:

18.1 L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareguin en el balanç, així com els imputats en la compte de pèrdues i guanys.

18.2 Anàlisi del moviment del contingut de la subagrupació corresponent del balanç, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions. En particular s'informa sobre els imports rebuts i, en el seu cas, tornats.

18.3 Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats, indicant, per les primeres, l'ens públic que les concedeix, precisant si el seu atorgant és l'Administració local, autonòmica, estatal o internacional.

18.4 Informació sobre el compliment o no de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

SFM rep anualment subvencions de capital destinades al finançament de les Inversions, els fons de les quals s'utilitza directament per pagar als proveïdors d'immobilitzat o a amortitzar el capital de les operacions d'endeutament que s'han hagut de signar amb entitats de crèdit o operacions de préstec reintegrable amb la pròpia Comunitat Autònoma, precisament per fer front als pressupostos d'Inversió, en les quantitats no cobertes directament per subvencions.



El seu detall i el moviment anual és el que es detalla a continuació:

EXERCICI 2019

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2019	ALTES 2019	BAIXES 2019	TRASPASSOS 2019	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	Convertida en Deute	SALDO FINAL 31/12/2019
Subv. de Capital	227.803.382,16	30.139.977,13	0,00	-30.643.281,88	227.300.077,41	0,00	1.862.236,07	225.437.841,34
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00		72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	227.876.279,95	30.139.977,13	0,00	-30.643.281,88	227.372.975,20	0,00	1.862.236,07	225.510.739,13

EXERCICI 2020

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2020	ALTES 2020	BAIXES 2020	TRASPASSOS 2020	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	Convertida en Deute	SALDO FINAL 31/12/2020
Subv. de Capital	225.437.841,34	29.917.102,89	0,00	-37.207.351,75	218.147.592,48	0,00	-112.602,16	218.260.194,64
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00		72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL	225.510.739,13	29.917.102,89	0,00	-37.207.351,75	218.220.490,27	0,00	-112.602,16	218.333.092,43

En 2020 les transferències de capital tenen un import de 29.917.102,89 €, desglossat de la següent manera: 20.362.252,22 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 1.456.034,29 € per la renovació de la subestació de Son Costa, 6.230.295,78 € destinades a obres d'electrificació, 344.450,00 € per equips de recuperació d'energia, 124.800,00 € per substitució rodes sèrie 8100, 1.199.269,85 € per el manteniment del Cicle Llarg en les unitats material Mòbil SFM i 200.000,75 € amb caràcter general.

A final de l'exercici 2019, SFM disposava de 2.468.265,54 € en Subvenció convertida en deute. Correspon a 606.029,47 € de subvencions del 2016 i 1.862.236,07 € de subvencions del 2019. En el quadre anterior, s'indica les variacions d'aquestes quantitats anualment.

A final de l'exercici 2020, SFM disposa de 2.355.663,38 € en Subvenció convertida en deute. Correspon a 606.029,47 € de subvencions del 2016, 539.226,55 € de subvencions del 2019 i 1.210.407,36 € de subvencions del 2020. En el quadre anterior, s'indica les variacions d'aquestes quantitats anualment.

En general, SFM no rep donacions o llegats de tercers, ni subvencions de capital d'organismes diferents a la CAIB. En el procés de tramitació del pressupost de 2020, la CAIB va preveure el traspàs de 10.000.000 € de l'ens Ports de les Illes Balears a SFM en concepte de transferència de capital a SFM, quantitat que la pròpia CAIB ha compensat amb amortitzacions de préstecs reintegrables en el mateix exercici 2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2020

L'epígraf d'altres ingressos a distribuir en diversos exercicis es correspon als béns de la CAIB, terrenys i estacions, rebuts en adscripció.

El detall i moviment de l'any de les subvencions de capital és detalla a continuació.

DADES A 31/12/2019

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL	Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	30.139.977,13	5.182.942,03	0,00	16.549.918,44	1.862.236,07	11.727.822,62
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	28.987.005,45		15.491.112,92	1.285.760,57		12.210.131,96
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	61.494.178,05		54.552.207,78	648.054,84		6.293.915,43
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	27.017.704,00		24.392.591,92	231.690,86	606.029,47	1.787.391,75
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,11		429.942,59	210.927,80		2.139.009,72
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,09		29.200.669,74	255.691,84		5.131.416,51
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35		10.801,85	2.445,70		68.275,80
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.003.369,91	900,00		25.730,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.242.127,47	6.505,62		171.314,82
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		2.582.283,66	239.359,60		1.932.492,73
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		34.373.026,78	1.146.251,66		10.242.747,92
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		31.055.164,62	1.513.010,41		26.879.144,60
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		39.723.226,15	2.599.480,34		43.558.879,19
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		3.115.617,80	161.838,22		719.878,67
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		8.257.231,32	481.970,58		8.452.062,63
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		51.290.607,31	5.150.043,69		91.704.137,49
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00		0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00		0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.584.539,13	46.527,45		742.931,18
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00		0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		7.019.578,27	33.348,76		578.346,03
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.510.671,47	12.555,14		180.642,71
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.608.825,32	29.125,05		372.585,37
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00		0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.635.810,66	16.100,69		205.035,75
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.906.064,14	21.774,67		313.948,36
TOTALS			610.192.191,61	5.182.942,03	351.542.802,81	30.543.281,93	2.488.266,64	226.437.841,33

DADES A 31/12/2020

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL	Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2020	PORTS I.B.	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	19.917.102,89	1.999.754,14	0,00	10.987.428,36	1.210.407,36	7.719.267,17
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	30.139.977,13	0,00	16.549.918,44	825.063,89	539.226,55	12.225.768,25
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	28.987.005,45		16.776.873,49	1.177.512,86	0,00	11.032.619,10
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	61.494.178,05		55.300.621,42	1.050.649,86	0,00	5.142.906,77
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	27.017.704,00		24.517.996,70	580.892,53	606.029,47	1.312.785,30
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,11		646.797,70	880.651,27	0,00	1.252.431,14
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,09		29.456.361,58	255.691,84	0,00	4.875.724,67
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35		13.247,55	2.445,70	0,00	65.830,10
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.004.269,91	900,00	0,00	24.830,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.248.633,09	6.505,62	0,00	164.809,20
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		2.821.643,26	239.359,60	0,00	1.693.133,13
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		35.519.278,44	1.146.251,66	0,00	9.096.496,26
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		32.568.175,03	1.513.010,41	0,00	25.366.134,11
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		42.322.706,49	2.599.480,34	0,00	40.959.398,85
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		3.277.456,02	161.838,22	0,00	558.040,45
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		8.739.201,90	474.662,24	0,00	7.977.400,39
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		56.440.651,00	5.150.043,69	0,00	86.554.093,80
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.631.066,58	46.527,45	0,00	696.403,73
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		7.052.927,03	28.880,38	0,00	549.465,65
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.523.226,61	12.555,14	0,00	168.087,57
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.637.950,37	29.125,05	0,00	343.460,32
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.651.911,35	16.100,69	0,00	188.935,06
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.927.838,81	21.774,67	0,00	292.173,69
TOTALS			640.109.294,60	1.999.754,14	382.286.084,77	37.207.351,47	2.366.663,38	218.260.194,88

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2019 ni en 2020' Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2019 ni en 2020 Negocis Conjunts en els que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

21.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

SFM no manté, en general, en el seu balanç, Actius no Corrents mantinguts per a la venda, produint-se una situació excepcional a 31 de desembre de 2018 i 2019, al haver-se reclassificat en aquest epígraf, per import de 3.540.292,98€, el material mòbil dièsel que SFM decidí posar a la venda en 2018 per no ser necessari per a la explotació del servei. El saldo a 31/12/2020 en aquests comptes és d'1.741.364,19 €.

Mitjançant acord del Consell d'Administració de data 22/02/2018 es va licitar una darrera subhasta (expedient 5/2018), en la qual es va intentar vendre la resta de material dièsel coordinant la retirada d'aquest material amb l'efectiva posada en marxa de tota la xarxa electrificada que estava prevista per a finals del 2018. Aquesta darrera subhasta es va declarar deserta pel Consell d'Administració d'SFM en la seva sessió de data 19/07/2018.

Després d'aquesta subhasta fallida, l'àrea de material mòbil va difondre un dossier informatiu per potencials interessats,

Arrel d'aquesta difusió es va interessar en el material KENYA RAILWAYS (KR), empresa pública depenent del Govern Kenyà, representants de la qual en el mes de setembre de 2018 es posen en contacte amb Serveis Ferroviaris de Mallorca.

En reunió de data 14/12/2018 s'informà al Consell d'Administració d'SFM que els representants de KR pretenien fer una visita la setmana del 20/12/2018 al 27/12/2018 als efectes d'estudiar l'operació, analitzar tècnicament el material en venda i poder plantejar una oferta.

Els representants kenyans tornaren novament per negociar aspectes financers de l'operació en el decurs del mes de gener 2019, havent signat les dues parts un compromís d'acord per procedir a la compravenda del total de les unitats mòbils dièsel (menys un remolc) i un paquet de peces de recanvi per un import global de 10.292.588,06 €.

En data 7 de febrer de 2019, el Consell d'Administració acordà la ratificació de les actuacions de negociació de SFM amb KR i el inici del procediment d'adjudicació directa, demanant a KR que presentés una oferta formal a SFM en relació a aquesta operació.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Posteriorment, es procedí a requerir a KR la documentació necessària per a la preparació de la signatura del contracte i, en data 15 d'abril es proposà pel Director-gerent d'SFM al CCAA l'adopció del següent acord (que es prengué en reunió del 17/04/2019)

"...Adjudicar el contracte patrimonial CP 1/2019 per a la venda de determinat material mòbil dièsel del parc de SFM (12 unitats dièsel dobles -DMUs- i 5 remolcs) amb les corresponents peces de parc i recanvis, per un preu de 10.130.393,84 € (imposts exclosos), de conformitat amb l'oferta presentada per l'adjudicatari Kenya Railways."

A partir d'aquest moment es manifestaren per part de KR diferents necessitats en relació a la tramitació d'autoritzacions definitives dels termes de l'operació per part de la seva Administració i no va ser fins al mes de gener de 2020 que, per remissió de determinada documentació de manera formal es tornaren a reprendre les negociacions.

Entre els dies 17 i 24 de febrer de 2020 es dugueren a terme noves reunions de negociació entre Kenya Railways i SFM que es concretaren en la signatura d'un nou document de compravenda en data 6 de març de 2020. S'eliminaren algunes de les unitats més antigues, es modificaren feines complementàries a dur a terme i s'establí un calendari d'actuacions. El preu acordat en aquest document és de 9.643.944,41 €.

A partir de la data del 6 de març de 2020, Kenya Railways i SFM negociaren el redactat del document que, en caràcter de carta de crèdit, havia de permetre donar data d'inici dels terminis de lliurament de les primeres unitats i garantir la recuperació de despeses incorregudes en cas de desestiment del contracte per part del comprador.

Previ pagament de la quantitat de 4.489.789,58 €, en el mes de juliol de 2020 es va produir un primer lliurament de material mòbil dièsel. En el mes de febrer de 2021, previ pagament de la resta de l'operació per import de 5.154.154,82 €, es produí el lliurament de les unitats i recanvis pendents.

L'empresa no desenvolupà en 2019 ni en 2020 Operacions que puguin ser qualificades com d'Interrompudes.

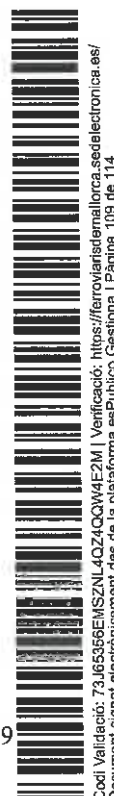
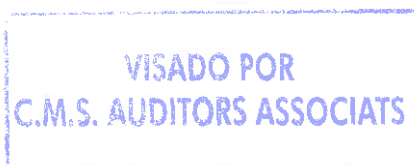
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



22.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020

No s'han produït, des de final de l'exercici 2020 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, fets o circumstàncies que posin de manifest condicions que no existien a data de tancament i que tinguin implicacions en els presents Comptes Anuals, que puguin modificar significativament la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2020, ni tampoc fets que afectin al principi d'empresa en funcionament sobre el que s'han formulat aquests comptes, excepte pel comentat en el punt anterior en relació a la venda de material mòbil dièsel i el que es detalla en la nota 12 en relació a la inspecció de l'IVA de 2017.

Serveis Ferroviaris de Mallorca disposa de diversos immobles (pisos, locals i pàrquings) a la localitat de Maó (veure punt 6.3.1 d'Inversions Immobiliàries) que inicialment estaven destinats a ser venuts per recuperar el cost de la inversió en la construcció de l'Estació d'Autobusos. Tal i com es comenta al mateix punt 6.3.1 en data 12 de maig de 2021 s'ha signat escriptura de cessió gratuïta de 4 habitatges, 6 locals i 12 pàrquings a l'IBAVI, amb el condicionament obligatori a aquest ens a executar les obres de rehabilitació dels habitatges existents i a la conversió dels quatre locals existents en les plantes 1 i 2 de l'edifici en sis habitatges (tres per planta), així com a adjudicar en règim de lloguer els 10 habitatges resultants en un termini màxim de cinc anys des del dia de signatura de l'escriptura. L'incompliment d'aquesta circumstància actuària com a condició resolutòria de la cessió.



23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A partir de 2015, Serveis Ferroviaris de Mallorca ha formalitzat amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears diverses operacions de préstec reintegrable, sobre les que a continuació es dona Informació,

En data 24 de febrer de 2015 es signà un contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 30.783.698,02 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2015. Amb un interès del 0,820%, aquesta operació de préstec reintegrable, s'ha amortitzat en quatre quotes a partir de 24/02/2017 fins al seu venciment en data 24/02/2020.

En data 16 de març de 2016 es signà una segona operació del mateix tipus i per la mateixa quantitat per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2016. Amb un interès del 0,535%, i quatre quotes d'amortització a partir del 16/03/2018, finalitzarà la seva vigència en la darrera liquidació prevista pel 16/03/2021.

No es signà cap operació d'endeutament en l'exercici 2017.

En data 31 de maig de 2018 es signà un nou contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 19.881.612,89 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2018. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 31/05/2020 i està meritant un interès nominal anual del 0,155 %. El darrer venciment està previst pel 31/05/23.

En data 30 de març de 2019 es torna a signar un contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 18.540.893,61 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2019. Igualment, quatre quotes d'amortització a partir del 20/03/2021, meritant, en aquest cas, un interès del 0,215 % fins al venciment de la darrera quota en 20/03/24.

En l'exercici 2020, en data 31 de març de 2020 es signà una altre contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 15.641.187,66 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment den 2020. Aquesta operació, que no merita interessos, s'ha de liquidar en quatre quotes a partir de 31/03/2022 fins al seu venciment el 31/03/2025.

Per últim, en data 19 de març de 2021 s'ha signat un nou contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 13.522.082,89 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment den 2021. Aquesta operació, que tampoc merita interessos, es liquidarà en quatre quotes a partir de 22/03/2023 fins al seu venciment el 23/03/2026.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall de les operacions de préstec reintegrable vigents a 31/12/2019, amb les quantitats a liquidar en cada exercici

	Operació Préstec reintegrable 2015		Operació Préstec reintegrable 2016		Operació Préstec reintegrable 2018	
ANY	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2016	120.993,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	256.633,43	7.695.924,51	86.041,30	0,00	0,00	0,00
2018	191.949,18	7.695.924,51	166.980,18	7.695.924,51	0,00	0,00
2019	127.966,12	7.695.924,50	125.235,14	7.695.924,51	21.948,75	0,00
2020	63.983,06	7.695.924,50	83.718,83	7.695.924,50	30.816,50	4.970.403,22
2021	0,00	0,00	41.745,05	7.695.924,50	23.112,37	4.970.403,22
2022	0,00	0,00	0	0	15.408,25	4.970.403,22
2023	0,00	0,00	0	0	7.704,13	4.970.403,23
TOTALS	761.525,32	30.783.698,02	503.720,50	30.783.698,02	98.990,00	19.881.612,89

	Operació Préstec reintegrable 2019		Operació Préstec reintegrable 2020		Operació Préstec reintegrable 2021	
ANY	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	21.392,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	39.862,92	4.635.223,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	29.897,19	4.635.223,40	0,00	3.910.296,92	0,00	0,00
2023	19.931,46	4.635.223,40	0,00	3.910.296,92	0,00	3.380.520,72
2024	9.965,00	4.635.223,40	0,00	3.910.296,92	0,00	3.380.520,72
2025	0,00	0,00	0,00	3.910.296,92	0,00	3.380.520,72
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.380.520,72
TOTALS	121.049,53	18.540.893,60	0,00	15.641.187,66	0,00	13.522.082,89

Per altra part, en l'exercici 2019 es va atorgar una subvenció de capital per import de 396.575,58 € a l'IBETEC, en el marc del Conveni entre aquesta entitat pública de la CAIB i SFM amb l'objectiu de que fos possible la prestació dels serveis de recolzament tècnic necessaris per mantenir l'operativitat de la xarxa SFM-metro i assegurar la compatibilitat amb la xarxa tetra-IB, col·laborant en la migració de la xarxa SFM-metro a tetra-IB, facilitant tant els mitjans humans com materials, entregant els actius materials necessaris en el procés de migració.

No s'han atorgat subvencions de capital en 2020 i no es preveu, tampoc, atorgar-les en l'exercici en curs.

En la Nota 9.2.3. c), Empreses del grup, multigrup i associades, es dona informació sobre el conveni de liquidació d'ingressos per transport de viatgers amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM), ens públic depenent, al igual que SFM de la Conselleria de Mobilitat i Habitatge.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adicionalment, la empresa no ha realitzat en 2019 ni en 2020 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

En aquest sentit, malgrat en els Estatuts d'SFM aprovats per Decret 44/2015, de 22 de maig, en l'article 4 es detalla que, d'acord amb l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SFM té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors, ni en 2019 ni en 2020 Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat cap tipus d'activitat en la que hagi actuat com a mitjà propi o servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma.

24.- ALTRE INFORMACIÓ

24.1 Detall de la composició mitja de la plantilla per categories homogènies:

Nº Mitjà empleats	Exercici 2019			Exercici 2020		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Tècnics	4,00	8,73	12,73	4,00	9,00	13,00
Administratius	6,38	3,98	10,36	5,50	4,19	9,69
Operaris i Subalterns	30,00	120,19	150,19	31,33	116,48	147,81
Programa SOIB Joves Qualificats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	40,38	133,90	174,28	40,83	130,67	171,50

En l'exercici 2019 han finalitzat contracte dues Oficials 1ª Administratives (una jubilada parcial i el seu relleu) en el mes de novembre, i dos maquinistes principals per jubilació total en els mesos de gener i desembre. S'ha produït l'alta de d'un Tècnic de Material Mòvil en el mes d'abril, que cobreix una excedència voluntària. A partir del mes de gener s'ha formalitzat el contracte de relleu d'una jubilació parcial d'una Gestora d'Estació.

En data 27 de desembre de 2019 es va publicar al BOIB l'oferta d'ocupació pública del any 2019 corresponent al personal al servei de Serveis Ferroviaris de Mallorca, inclosa la taxa de reserva per a persones discapacitades, que inclou:

- L'oferta d'ocupació pel torn lliure corresponent a la taxa de reposició de l'article 19.3.Q i 19.10.sis de la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat de 2018 per al personal laboral.
- L'oferta de torn de promoció interna, que no computa en la taxa de reposició.
- Taxa addicional per a l'estabilització d'ocupació temporal.



En data 26 de març de 2020 es va publicar en el BOIB núm.43, l'oferta d'ocupació pública de l'any 2020 del personal laboral de SFM (referent a les vacants que es varen generar dins l'any 2019).

Durant l'any 2020 es va produir la baixa voluntària d'una rellevista (50% jornada) de factor de circulació el dia 31 d'agost de 2020.

Donat que es va fer constar a les bases inicials del procés de selecció, es va contactar per cobrir una altra vegada el rellevista, seguint l'ordre de puntuació obtingut de la llista definitiva del procés després de la persona que va quedar en primera posició.

En aquest mateix any varen finalitzar la relació laboral per jubilació total, dos interventors principals (31 de març de 2020 i 31 de desembre de 2020) i un Inspector d'Operacions (el 15 de juliol de 2020).

Per altra banda, a causa de la sol·licitud de jubilació parcial d'un treballador (oficial de serveis tècnics), en data 1 de desembre de 2020 aquest treballador va passar en aquesta situació (50% de jornada) i després de finalitzar el procés selectiu corresponent, també es va contractar en data 1 de desembre de 2020, el rellevista.

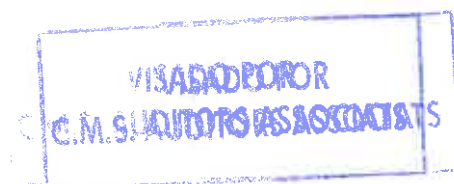
En el setembre de 2020 es va iniciar juntament amb el Comitè d'Empresa la preparació de la documentació per iniciar els diferents processos (concurs de trasllats, promoció interna, convocatòria externa i pla d'estabilització) que integren l'oferta pública de l'any 2019 i 2020 de l'Entitat.

No existeixen obligacions contretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals de l'Òrgan d'Administració. No s'ha reportat quantitat alguna per bestretes o crèdits concedits a membres del Consell d'Administració.

En relació a les possibles conseqüències econòmic-pressupostàries derivades de la crisi sanitària provocada per la COVID-19, tal i com s'ha comentat en aquesta memòria, hem tingut una devallada d'ingressos de 2.783.000 €, al llarg del 2020, una disminució de les despeses d'energia, (provocada per la disminució de les freqüències) de 239.000 €, també em tingut un augment de 272.000 € en més servei de neteja, seguretat, productes sanitaris, serveis de taxi als viatgers, mampares de protecció... L'impacte al 2020 son unes pèrdues de 2.816.000 €. S'estima que en exercicis futurs serà possible reprendre una tendència de creixement en la generació d'aquests ingressos i continuem amb el compromís de assolir despeses necessàries per a mantenir la seguretat dels nostres treballadores i dels viatgers, mantenint o augmentat els serveis de seguretat, vigilància o el subministrament de material de protecció del treballadors i viatgers.

25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

El 100% dels ingressos de la empresa s'originen i destinen a l'àmbit de Comunitat Autònoma de les Illes Balears, no existint ni exportacions ni vendes intracomunitàries, a excepció de la venda de les unitats mòbils dièsel que s'han comentat al punt 22.



FORMULACIÓ DELS COMPTES

Els presents Comptes Anuals consten de 114 pàgines, han estat formulats en data 7 d'octubre de 2021 pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

Mateu Capellà Ribot
Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

