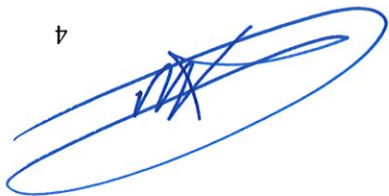


SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

COMPTES ANUALS
2016



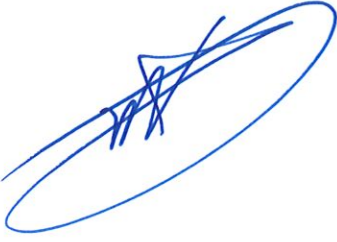
BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2016



EXERCICI 2016
COMTE DE PÈRDUES Y GUANYS I
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

BALANCE FINAL		Informació referida al període (1):
2016	2015	

COMpte DE PÈRDES I GUANYS		ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	
1. Import net de la xifra de negocis.	700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	5.741.802,90 €	5.746.966,45 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	73	0,00 €	0,00 €
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	73	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionaments	(600), 6060, 6080, 6090, 610	-1.671.130,34 €	-764.712,35 €
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	-1.671.130,34 €	-764.712,35 €
c) Treballs realitzats per altres empreses	(607)	0,00 €	0,00 €
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	0,00 €	0,00 €
5. Altres ingressos d'exploitació	75	34.685.854,19 €	36.631.312,19 €
a) Ingressos accions i altres de gestió corrent	985.854,19 €	729.593,45 €	729.593,45 €
b) Subvencions d'exploitació incorporades al resultat de l'exercici	740, 747	33.700.000,00 €	35.901.718,74 €
6. Despeses de personal:		-11.096.111,54 €	-11.415.921,69 €
a) Sous, salaris i asistències	(640) (641) (6450)	-8.355.343,01 €	-8.605.898,43 €
b) Carregues socials.	(642), (643), (649)	-2.740.768,53 €	-2.810.023,26 €
c) Provisions.	(644), (6457), 7950, 7957	0,00 €	0,00 €
7. Altres despeses d'exploitació	(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	-9.498.078,77 €	-14.234.153,35 €
a) Serveis externs	(631), (634), 636, 639	-11.055.059,30 €	-12.682.105,45 €
b) Tribus.	(650), (694), (695), 794, 7954	-155.150,47 €	-146.072,80 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	(651), (659)	1.712.131,00 €	-1.405.975,10 €
d) Altres despeses de gestió corrent	(680)	0,00 €	0,00 €
8. Amortització d'immobilitzat	(681)	-29.875.331,68 €	-29.174.325,15 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	(682)	-12.138,72 €	-23.274,90 €
c) Amortització de les inversions immobilitzades	(683)	-65.099,87 €	-65.000,74 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	766	36.045.032,82 €	11.983.383,26 €
10. Excessos de provisions.	7951, 7952, 7955, 7956	1.067.539,43 €	1.057.539,49 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0,00 €	0,00 €
a) Deterioraments i pèrdues	(690), 790	0,00 €	-27.989,87 €
b) De l'immobilitzat intangible	(691), 791	0,00 €	0,00 €
c) De l'immobilitzat material	(692), 792	0,00 €	-27.989,87 €
d) Resultats per alienacions i altres..	(697), 770	0,00 €	1.378.498,27 €
e) De l'immobilitzat material	(671), 771	0,00 €	0,00 €
f) De l'immobilitzat intangible	(672), 772	0,00 €	1.378.498,27 €
De les inversions financeres	(670), 770	0,00 €	0,00 €
b) Resultats per alienacions i altres insurments financers	760	0,00 €	0,00 €
a) De participacions en instruments de patrimoni	761, 762, 767, 769	0,00 €	0,00 €
b) De valors negociables i altres insurments financers	(6610), (6611), (6615), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	-15.366.337,48 €	-17.173.850,71 €
13. Despeses financeres	(6610), (6611), (6615), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	-308.120,02 €	-83.129,58 €
a) Pèrdues amb empreses del grup i associades	(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	-15.058.217,46 €	-17.090.721,13 €
b) Pèrdues amb tercers	(660)	0,00 €	0,00 €
c) Per actualització de provisions.	(663), 763	0,00 €	0,00 €
14. Variació de valor raonable en instruments financers	(668), 768	0,00 €	0,00 €
15. Diferències de canvi	(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	0,00 €	0,00 €
16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	0,00 €	0,00 €
B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).		-15.365.607,89 €	-17.162.145,61 €
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)		10.458.161,78 €	-15.942.394,00 €
D) RESULTAT DEL EXERCICI (C+17)		10.458.161,78 €	-15.942.394,00 €
17. Imposts sobre beneficis.	(6300), 6301, (633), 638	0,00 €	0,00 €
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		10.458.161,78 €	-15.942.394,00 €
C) Total transferències a la compte de pèrdues i guany (VI+VII+VIII+IX)		0,00 €	0,00 €
IX. Efecte impostiu	8301, (836), (837)	0,00 €	0,00 €
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(84)	0,00 €	0,00 €
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu	(812), 912	0,00 €	0,00 €
VI. Per valoració d'instruments financers	(802), 902, 993, 994	0,00 €	0,00 €
B) Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net ((+)+III+(IV)+V)		0,00 €	0,00 €
V. Efecte impostiu	(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	0,00 €	0,00 €
IV. Per guany i pèrdues actuàries i altres ajusts	(85), 95	0,00 €	0,00 €
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	94	0,00 €	0,00 €
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu	(810), 910	0,00 €	0,00 €
I. Per valoració instruments financers	(800), (89), 900, 991, 992	0,00 €	0,00 €
A) Resultat de la compte de pèrdues i guany		10.458.161,78 €	-15.942.394,00 €



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2016**

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		2016	2015
A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys			
	I. Per valoració instruments financers (800), (89), 900, 991, 992	10.458,161,78	-15.942.394,00
	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu (810), 910		
	III. Subvencions, donacions i legats rebuts 94	27.017.704,00	2.779.880,10
	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts (89), 95	0,00	0,00
	V. Efecte impositiu (8300), 8301, (833), 834, 835, 838		
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	27.017.704,00	2.779.880,10
	VII. Per valoració d'instruments financers (802), 902, 993, 994		
	VIII. Per cobertures de fluxes d'efectiu (812), 912		
	VIII. Subvencions, donacions i legats rebuts (84)	-36.045.032,82	-11.983.383,26
	IX. Efecte impositiu 8301, (836), (837)		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-36.045.032,82	-11.983.383,26
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	1.430.832,96	-25.145.897,16

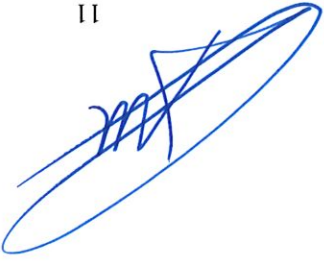
B) Estado detallado de cambios en el patrimonio neto

	Capital Escrito	Capital no emitido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otros resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Dividendos de ejercicios anteriores	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Salvamentos de deudas y legados móviles	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014	630.270,05	0,00	0,00	-44.819.293,29	0,00	-147.458.166,95	131.111.322,08	11.706.443,46	0,00	0,00	0,00	247.674.241,24	198.899.428,28
L. Ajustes por cambios de criterios 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	630.270,05	0,00	0,00	-44.819.293,29	0,00	-147.235.166,95	131.111.322,08	11.706.443,46	0,00	0,00	0,00	247.674.241,24	198.994.428,28
L. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.686.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.371.233,18	-23.057.627,18
II. Operaciones con socios y propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (i) Reducciones de capital													
3. Otras operaciones con socios y propietarios													
4. Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones y participaciones propias													
6. Incremento patrimonio neto por combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios y propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2015	630.270,05	0,00	0,00	-44.819.293,29	0,00	-147.235.166,95	131.111.322,08	-14.686.394,00	0,00	0,00	0,00	241.303.008,06	175.936.801,10
L. Ajustes por cambios de criterios 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.235.166,95	0,00	744.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.893,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	630.270,05	0,00	0,00	-44.819.293,29	0,00	-147.235.166,95	131.111.322,08	-13.941.501,00	0,00	0,00	0,00	241.303.008,06	176.681.694,10
L. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios y propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (i) Reducciones de capital													
3. Otras operaciones con socios y propietarios													
4. Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones y participaciones propias													
6. Incremento patrimonio neto por combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios y propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016	630.270,05	0,00	0,00	-44.819.293,29	0,00	-147.235.166,95	131.111.322,08	13.941.501,00	0,00	0,00	0,00	232.276.180,24	176.346.248,28

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU
EXERCICI 2016

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT

	2016	2015
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLORACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	10.458.161,78	-15.942.394,00
2. Ajusts del resultat	6.655.453,32	31.943.479,59
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	29.875.331,68	29.174.325,15
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	26.489,85
c) Variació de provisions (+/-)	-1.346.953,43	-1.057.599,49
d) Impacte de subvencions (-)	-36.045.032,82	-11.983.383,26
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-1.193.500,00	-11.378.498,27
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-729,59	-11.705,10
h) Despeses financers (+)	15.366.337,48	17.173.850,71
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació del valor raonable d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Canvis en el capital corrent	1.141.721,07	-1.992.831,26
a) Existències (+/-)	653.373,04	-169.689,94
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	752.762,79	-1.973.017,77
c) Altres actius corrents (+/-)	-224.619,85	-224.619,85
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-473.835,06	-101,04
e) Altres passius corrents (+/-)	-3.224.402,63	516.470,31
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	1.346.953,43	1.057.599,49
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-15.399.771,74	-17.301.721,30
a) Pagament d'interessos (-)	-15.370.584,85	-17.269.454,15
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	729,59	11.705,10
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-29.916,48	-43.972,25
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-) 2+1-2+1-3+1-4)	-278.987,90	-158.914,64
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-4.392.694,06	-4.717.703,24
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-7.500,00	-17.530,00
c) Immobilitzat material	-4.376.428,16	-3.303.282,84
d) Inversions immobiliàries	0,00	-2.694,80
e) Altres actius financers	-8.765,90	-1.394.195,60
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	17.762.981,06	15.777.367,79
a) Empreses del grup i associades	16.559.481,06	14.398.869,52
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	1.193.500,00	1.378.498,27
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	13.360.287,00	11.059.664,55
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augments i disminucions d'instruments de patrimoni	27.017.704,00	2.779.880,10
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	27.017.704,00	2.779.880,10
10. Augments i disminucions en instruments de passiu financer	-38.024.734,23	-13.070.544,28
a) Emisió	30.783.698,02	31.299.668,57
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	30.783.698,02	30.783.698,02
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
Devolució i amortització de	-68.808.432,25	-44.370.110,85
b) Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-68.808.432,25	-44.370.110,85
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
1. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-204.601,38	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/-) 9-10-11-12)	-11.007.030,23	-10.290.664,18
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-) 5+/-8+/-12+/-D)	2.074.268,87	610.085,73
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	6.309.801,09	5.699.715,35
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	8.384.069,96	6.309.801,09



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2016

SFM LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31/12/2016
PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR CREDIT'S DEFINITIVUS	INGRESSOS REPORTATS	EXERCICI ACTUAL PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CREDIT'S DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
III	Taxes i Altres Ingressos	6.500.000,00	6.520.599,02	6.500.000,00	0,00	0,00	6.500.000,00	6.239.336,28	-260.663,72
IV	Transferències Corrents	35.901.718,74	35.901.718,74	33.700.000,00	0,00	0,00	33.700.000,00	33.700.000,00	0,00
V	Ingressos Patrimonials	450.000,00	473.205,14	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	509.861,51	-90.138,49
VI	Altres Inversions Reals	4.287.603,90	3.566.860,30	0,00	1.193.500,00	0,00	1.193.500,00	1.193.500,00	0,00
VII	Transferències de Capital	2.773.890,10	2.773.890,10	2.955.204,00	24.062.500,00	0,00	27.017.704,00	27.017.704,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	11.204.320,30	0,00	0,00	11.572.804,86	0,00	11.572.804,86	0,00	-11.572.804,86
IX	Variació Passius Financers	30.783.700,00	30.783.698,02	30.783.700,00	0,00	0,00	30.783.700,00	30.783.698,02	-1,98
	TOTALS	91.887.223,04	80.025.961,32	74.538.904,00	36.828.804,86	0,00	111.367.708,86	99.444.093,81	-11.923.609,05

PRESSUPOST DE DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR CREDIT'S DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES	EXERCICI ACTUAL PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CREDIT'S DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	11.289.826,74	11.415.921,69	11.100.000,00	0,00	0,00	11.100.000,00	11.096.111,54	3.888,46
II	Compra Bens i Serv.	14.536.892,00	13.509.936,18	14.500.000,00	0,00	0,00	14.500.000,00	14.219.229,91	280.770,09
III	Desp. Financers	16.925.000,00	17.173.998,73	15.200.000,00	0,00	0,00	15.200.000,00	15.366.421,07	-166.421,07
IV	Transf. Corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Inversions Reals	18.251.804,30	5.251.794,46	2.955.204,00	12.766.304,86	0,00	15.721.508,86	4.394.128,16	11.327.380,70
VII	Transf. Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Var. Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Var. Passius Financ.	30.783.700,00	30.783.760,88	30.783.700,00	24.062.500,00	0,00	54.846.200,00	54.846.200,74	-0,74
	TOTALS	91.887.223,04	78.135.411,94	74.538.904,00	36.828.804,86	0,00	111.367.708,86	99.922.091,42	11.445.617,44

MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2016

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'estatus 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 2016 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 Finangament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2016 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2016 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títol 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 d'altres 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 2015 es liquidaren 6.520.599,02 €, xifra per damunt els 6.500.000 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 6.211.966,45 € corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i d'aquesta, sols 5.621.827,31 € al concepte de prestació de transport de viatgers. En 2016, la xifra liquidada és de 6.239.336,28 €, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 5.741.802,90 €, i d'aquests, 5.702.443,51 € 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,

13



Any	Facturació	Viatgers*
2011	4.467.795,25 €	4.366.350
2012	5.246.496,62 €	4.056.666
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

(* dades facilitades pel Consorci de Transports de Mallorca)

En 2015, de forma excepcional, es liquidaren dintre d'aquest capítol, 527.000 €, de la xifra del contracte de 3.100.000 € no corresponent directament a "material mòbil", al estar relacionada amb la prestació de serveis i el lliurament de documentació de la operació de venda de material mòbil a la empresa pública francesa "Chemins de Fer de Provence", de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur". Aquesta operació es detalla en el punt 21 de la Memòria.

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 que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2016 a la xifra de 476.722,27 € (298.357,72 € en 2015). Cal mencionar que el 62% de les despeses incloses en aquest concepte 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, principalment pel concepte de subministrament elèctric.

Els "Ingressos extraordinaris" han significat 18.924,72 € (92% regularització del saldo erroni del compte d'un proveïdor). En 2015 foren 40.539,26 € (en 2014 sols foren 1.110,44 €), però cal senyalar que més del 90% correspon al rescat de pòlisses d'assegurances i al cobrament de factures (per circumstàncies extraordinàries) regularitzades anys enrere.

S'han imputat també en 2016, 1.886,39 € per diverses bonificacions de proveïdors.

El dèficit pressupostari en aquest capítol de 2014 per import de 712.805,73 € es va justificar en el fet de que el Consorci de Transports no havia complert amb els terminis de posada en servei del nou Sistema Tarifari. En 2015 els increments de facturació per transport de viatgers i el número d'usuaris foren del 2,15% i del 13,73%. En 2016 s'ha incrementat el volum de facturació en un 1,25% i els viatgers han augmentat en un 1,57%.

Capítol IV.- Transferències Corrents.

S'ha liquidat a 31 de desembre de 2016 la quantitat total de la transferència corrent prevista per l'exercici, per 33.700.000 €, quantitat que es corresponia amb el dèficit corrent previst en el pressupost de l'exercici 2016.

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 600.000 € i s'han imputat fins a 31 de desembre de 2016 la xifra de 509.861,51 €. D'aquests 729,59 € (11.705 € en 2015) corresponen a interessos i altres ingressos financers.

La part important, per 461.500,14 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. Tant en 2012 i 2013 es liquidaren 540.000 €, 492.000 € en 2014 i 461.500 en 2015. En 2016 s'estan renovant i actualitzant diversos contractes, i realitzant-se de nous, amb la intenció d'optimitzar la generació d'ingressos per aquests conceptes.

Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

Igual que en 2015, inicialment no es va pressupostar cap ingrès dintre d'aquest capítol donades les experiències d'anys anterior. Així i tot, ja en 2015 les negociacions amb empresa pública francesa "Chemins de Fer de Provence", de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur" per a la compra de divers material mòbil diesel per import de 3.100.000 €, estaven avançades en el moment en que es realitzava l'esborrany del pressupost. Aquesta operació es detalla en el punt 21 de la Memòria.

Després de la tramitació de la documentació adient, el Conseller d'Hisenda signà resolució d'aprovació en data 21 de maig de 2015 i autoritzà la modificació del pressupost de SFM de 2015 consistent en,

Augment del Capítol VI d'Ingressos	4.267.603,90 €
Disminució del Capítol VII d'Ingressos	2.767.603,90€
Augment del Capítol VII de Despeses	1.500.000,00 €

L'augment del capítol VI d'ingressos es justificava per la venda del material mòbil citat i per la liquidació de dos convenis amb Endesa, un d'execució d'instal·lacions pel subministrament elèctric de la xarxa ferroviària general de MVA, de 27/07/2010, amb acord de liquidació de 25/01/2015 (recuperació de 173.743,60 €) i un altre de reserva de potència a favor de SFM de 15,9 MVA, de data 30/03/2007, en relació a la nova Subestació Falca, amb acord de liquidació del conveni de 04/02/15 (recuperació de 993.860,30 €).

Finalment, dels 3.100.000 € de la venda del material mòbil dièsel, 527.000 € s'imputaren al capítol III d'ingressos ja que el seu concepte corresponia a serveis i lliurament de documentació, i no pròpiament a venda de material mòbil, i la resta, per import de 2.573.000 € es liquidà com a ingrès en aquest capítol. Cal mencionar, al mateix temps, que comptablement les quantitats imputades com a ingressos de l'exercici foren de 62.000 € per prestacions de serveis i 635.000 per les vendes de les unitats de tren dièsel.

Si bé la intenció inicial de SFM era dedicar el total de l'augment d'ingressos pressupostaris a l'augment de la dotació del capítol VI de despeses (Inversions Reals), a proposta de la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, es va tenir que renunciar a 2.767.603,90 € de transferències de capital i sols es va poder incrementar finalment en 1.500.000 € la dotació per a inversions de l'exercici.

En relació a 2016, s'ha imputat a aquest exercici la xifra de 1.193.500 €, corresponent a la suma de tres factures de venda de material mòbil de 387.500 €, per les unitats lliurades en 2016. En data 15/04/2016 la Conselleria d'Hisenda autoritzà la modificació del pressupost de SFM de 2016 en relació a aquesta venda d'unitats (veure Capítol VIII d'ingressos).

Capítol VII.- Transferències de Capital.

El pressupost inicial cobria sols els projectes d'inversió finançats amb expedients plurienals de despesa, per import de 2.089.918,76 €, més 865.285,24 € per altres actuacions diverses. En data 15/04/2016 la Conselleria d'Hisenda autoritzà la modificació del pressupost de SFM de 2016 en aquest capítol en la xifra de 24.062.500 € per atendre l'amortització total d'una operació d'endeutament signada en 2006 amb CaixaBank.

En data 19/09/2016 es rebé escrit de la Direcció General del Tresor en relació a "refinançament de la CALB per cancel·lar deute de SFM". En aquest escrit, se'ns comunicà que l'Administració de la Comunitat Autònoma havia signat una operació d'endeutament per import de 35.000.000 € destinada al refinançament d'operacions d'endeutament a nivell SEC per a millorar condicions financeres.

La Direcció General del Tresor considera precedent destinar la xifra de 24.062.000 € a l'amortització del deute viu de l'operació signada amb "la Caixa", ara CaixaBank, en 2006, donat que no tenia costos de cancel·lació. L'amortització es realitzà, previs els tràmits oportuns, en data 5 de desembre de 2016.

El Consell d'Administració de SFM acordà la modificació del pressupost de 2016 en data 30 de setembre de 2016. En data 17 d'octubre SFM sol·licità a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, la realització dels tràmits d'autorització de la modificació per part de la Conselleria d'Hisenda. En data 5 de desembre de 2016 es reberen els fons de la CAIB i es procedí a l'amortització total de la operació d'endeutament.

Capítol VIII.- Actius Financers.

En data 1 de febrer de 2016 el Consell d'Administració de Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) acordà la proposta d'inici de l'expedient de tràmit d'aprovació de la incorporació al pressupost de SFM per a l'any 2016 del romanent que es determinés a 31/12/2015, el qual es dedicaria a: increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) i a l'increment del capítol VI del pressupost de despeses (Inversions Reals), així com a realitzar els tràmits adients davant la Conselleria d'Hisenda i administracions Públiques per a la determinació i càlcul del romanent.

Després del tancament definitiu dels comptes de 2015, en data 16 d'abril de 2016, la Conselleria d'Hisenda autoritzà la modificació del pressupost de 2016 segons el detall següent,

Augment del Capítol VI d'Ingressos	1.193.500,00 €
Augment del Capítol VIII d'Ingressos	11.572.804,86 €
Augment del Capítol VI de Despeses	12.766.304,86 €

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Es pressupostaren ingressos per 30.783.700 € per aquest capítol, en funció del permès per la Llei de Pressuposts de 2016, que s'han materialitzat finalment en una operació de préstec reintegrable signada amb la CAIB

En data 16 de març de 2016 s'ha signat 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 2016. Aquesta operació de préstec reintegrable, es començarà amortitzar en quatre quotes a partir de 16/03/2018 i meritarà un interès fix del 0,535% fins al seu venciment en data 16/03/2021.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

El pressupost inicial de l'exercici 2016, de 11.100.000 €, significa un increment de 600.000 € sobre el pressupost de 2015, havent-ne liquidat la xifra de 11.096.111,54 €, segons aquest detall per conceptes,

Comptes	Conceptes	Imports
6401	Personal / Sous i Salaris	8.249.666,36
6402	Hores extres	85.860,21
6410	Indemnitzacions per cesament	19.816,44
6420	Quota Empresa	2.657.887,46
64900000	Atencions socials	62.746,77
64920000	Formació Professional	20.134,30
TOTAL		11.096.111,54

En 2015 s'imputaren al pressupost 1.608.529,77 € relacionats amb aplicació de sentències per processos en matèria laboral en contra de SFM. Les quantitats imputades en 2016 han ascendit a la xifra de 440.657,01 €. A més, s'ha imputat també el cost de part de la recuperació de la paga extra de 2012 per import de 100.372,91 €.

No procedeix, doncs, comparativa de les liquidacions pressupostàries de 2016 i la de 2015 en aquest capítol de despesa.

Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En 2016 s'han pressupostat en aquest capítol 14.500.000 €, dels que s'han liquidat finalment el 98%, deixant un crèdit disponible de 280.770,09 €. S'ha liquidat dintre d'aquest capítol en 2016 la quantitat de 1.056.313,93 €, pagament a Kapsch Trafficom Transportation, S.A. (KTT), abans Telvent Tràfic y Transporte (TELVENT) en compliment de sentència 00043/2016, de 22 de febrer de 2016, (Procediment iniciat per TELVENT en data 14/09/2011).

Telvent entra en relació amb SFM en formar part de la UTE Telvent-Roig creada en data 21/06/2006, empresa adjudicatària de l'execució del projecte "Sistema Tarifari del Ferrocarril de SFM", formalitzant-se el contracte en data 19/06/2016. Aquest projecte consistia en la implementació d'un sistema de venda de títols de transport automatitzat per a SFM que havia de posar-se en funcionament en coincidència en l'entrada en servei de les infraestructures del corredor soterrat Palma-LIB i Estació Intermodal.

A part del projecte citat, TELVENT realitzà diverses prestacions de serveis de forma directa a SFM, les divergències sobre el pagament dels quals originaren la demanda interposada per TELVENT. El pagament per donar compliment de a la sentència es realitza en data 30/06/2016 i, comptablement, s'imputa en 2016 al compte #678 liquidant-se en el capítol II.

Descomptada aquesta despesa, la xifra liquidada seria de 13.162.915,98 €, xifra inferior en un 2,57% a la liquidada en 2015 (13.509.936,18 €). Les xifres liquidades en els exercicis de 2013 i 2014 (13.585M€ i 13.659M€) donen a entendre que la liquidació de 2016 entra dintre de les situacions d'exploració normal de despesa en un sistema d'exploració del servei que no ha sofert variacions significatives.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 1.840.820,28 € en 2016, per 576.600 € en 2015, generant una augment de 1.264.220,23 €. S'ha de tenir en compte que des de 2016 SFM comptabilitza en aquest epígraf el subministrament d'energia de tracció, que abans es comptabilitzava en les #628 com a subministraments. El cost en 2016 per aquest concepte ha estat de 1.033.334,12 €.

Sense aquest efecte, la despesa hauria estat de 807.486,16 €. Han augmentat respecte a 2015 les despeses en recanvis de material motor (imputació de 1.428,06 € en 2015 i de 166.840 € en 2016) i el material informàtic (increment de 34.103,63 €) i el relacionat amb el sistema de barres tarifàries (increment en 16.596 €).

La resta de material d'aprovisionament divers i recanvis de material motor, elèctric, de senyalitzacions, etc, ha tingut un cost absolut similar al de l'exercici anterior.

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 2016 ascendeix a 11.054.975,71 €. Tenint en compte els 1.033.334,12 € de despesa en energia de tracció, hi hauria una disminució del 4,68% respecte a les despeses de 2015 (12.681.957,43 €). En 2014 les despeses per aquest concepte foren de 12.638.266,98 €.

Els principals increments i disminucions de despeses en l'exercici s'expliquen a continuació.

a) Han disminuït respecte a 2015 les despeses en concepte de reparacions i manteniment integral de les unitats de material mòbil de les sèries 6100, 8100 i 9100. En relació a les unitats 7100 el cost també ha disminuït en 68M€. Han disminuït també les despeses en manteniment de les instal·lacions d'electricitat (-167M€) i les de les instal·lacions del metro (-328M€). Per altra part, s'han incrementat en 270M€ les despeses en manteniment de serveis comuns. Els 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), de la xifra imputada en 2015, per import d'1.998.551,10 €, s'ha passat a la de 720.981,27 €, passant a comptabilitzar 1.033.334,12 € de la despesa en energia de tracció als comptes de subministraments. Sense aquest efecte, la disminució hauria estat del 12,22% per tots els conceptes, principalment produït per la diferent evolució dels costos del consum elèctric dels trens elèctrics i per la evolució dels preus dels subministraments d'electricitat i aigua. L'activitat i explotació de SFM ha estat similar a la de 2015.

c) Entre els conceptes denominats "Altres Serveis i treballs per tercers" i ha hagut també un increment de costos absolut de 87.604,33 €, passant dels 2.794.254,67 € de 2015 als 2.881.860,11 de 2016 (xifra similar als 2.815M€ de 2013 i superior als 2.455M€ de 2014). Els increments més significatius de 2015 respecte de l'exercici anterior s'han donat en els conceptes de vigilància (+83M€), recolzament tècnic (+35M€) i informació a l'usuari (+30M€). S'ha disminuït la despesa en conceptes "d'altres treballs de tercers" en 71M€ i la resta de conceptes de despeses diverses dels comptes #629 ha tingut variacions poc significatives.

En altres conceptes de despesa com Serveis de Professionals Independents, Transports, Assegurances, Publicitat i Despeses de Viatges, cal destacar que s'han pogut reduir el import de les assegurances en un 3,11% (-8.276,67 €) mantenint les mateixes cobertures i que s'ha disminuït en 24M€ la despesa en publicitat, propaganda i relacions públiques (#627).

Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2015 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor de "la Caixa" de 1995, 2000 i 2006, del BSCH de 1999 i 2003, del Depfa Bank de 2001, Dexia Bank de 2002, 2008 i 2010, Caja Madrid de 2004 i del BVVA de 2003, 2005, 2007, 2008 i 2010, ICO de 2010, del Banco Popular de 2010 i de les operacions de préstec reintegrable signades amb la CAIB en 2015 i 2016.

La previsió inicial de despesa per aquest capítol era de 15.200.000 €, dels que 8.028.944,03 € corresponien a compromisos plurienials per la càrrega financerera de les operacions de cessió de crèdit en vigor i 42.150,55 € a la imputació a 2016 del finançament de la compra de peces de parc del material mòbil de la línia Palma-UIB.

Amb la resta disponible, per 7.128.905,42 € SFM havia d'assumir els compromisos per despeses financeres del deute viu i altres despeses financeres a incórrer en l'exercici. Finalment, l'evolució dels tipus d'interès en 2016 i les eleccions dels períodes de liquidació de les operacions no sotmeses a tipus fixos ha deixat la càrrega financerera del deute viu en la xifra de 6.764.334,17 €, la qual cosa hauria deixat un romanent a final d'exercici de 364.571,33 € amb els que poder atendre altres despeses de tipus financer imputables a aquest capítol.

En el decurs de 2016 s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa pagaments d'interessos per demora en la tramitació d'expropiacions per import de 31.673,43 €.

En data 6 d'octubre de 2016 es va fer un pagament de 493.533,19 € per interessos de demora derivats de la sentència 00043/2016, de 22 de febrer de 2016, (Procediment *iniciat per TELVENT en data 14/09/2011* que es comenta en el redactat del capítol II.

Per altres conceptes com serveis bancaris, altres demores i regularitzacions d'interessos s'han imputat 5.785,78 €, resultant al final una liquidació en aquest capítol de 15.366.421,07 €, amb un excés sobre el pressupostat de 166.421,07 €.

Capítol VI.- Inversions Reals.

El pressupost inicial d'inversions, per import de 2.955.204,00 s'amplià en 12.766.304,86 € tal com s'ha comentat en el punt referent a Actius Financers (Ingressos). Finalment s'han imputat inversions per import de 4.394.128,16 €, que es correspon amb les realment executades en l'exercici.

En 2016 les altes d'immobilitzat imputades al pressupost més importants han estat, principalment, 2.003.775,24 € per grans reparacions de material mòbil, 970.790,67 en relació a la construcció d'una subestació d'energia elèctrica a Sa Pobla, 294.586,39 per expropiació de terrenys, 252.066,46 d'instal·lació d'infraestructures de comunicació per fibra òptica, 246.895,97 € en obra civil pel nou sistema tarifari a diverses estacions, 196.000 € per la finalització de la nova estació de Sa Pobla, 125.195,00 € de sistemes de refrigeració a l'Estació Intermodal de Palma, a més d'altres petites inversions diverses

Els 11.327.380,70 € de crèdit pressupostari formaran part del romanent a incorporar al pressupost de 2017 que es tramitarà oportunament i que finançarà, de forma majoritària, les infraestructures necessàries per a l'electrificació del corredor ferroviari entre l'Estació de s'Enllag i les de Sa Pobla i Manacor.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

En 2016 s'ha formalitzat en data 16 de març una operació de préstec reintegrable amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per import de 30.783.698,00 € a disposar en 2016 en funció dels pagaments previstos de les amortitzacions dels préstecs vigents. Aquesta operació de préstec reintegrable tindrà vigència fins a 16/03/2021, s'amortitzarà en quatre quotes de 7.695.924,50 € a partir de 16/03/2018 i el tipus d'interès de l'operació serà del 0,535% durant tota la seva vigència.

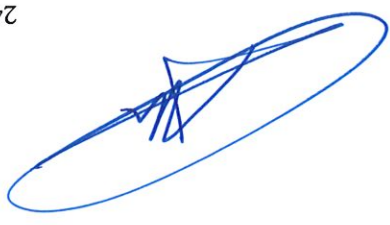
RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2016 ha estat finalment de 99.444.099,81 €, contra una xifra de despeses reportades de 99.922.091,42 €, el que significa un resultat de déficit del pressupost global de 477.991,61 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2016

INGRESSOS			
CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
Taxes i Altres Ingressos	6.500.000,00	6.500.000,00	6.239.336,28
Transferències Corrents	33.700.000,00	33.700.000,00	33.700.000,00
Ingressos Patrimonials	600.000,00	600.000,00	509.861,51
TOTAL INGRESSOS	40.800.000,00	40.800.000,00	40.449.197,79
DESPESES			
CONCEPTE	CREDITIS INICIALS	CREDITIS DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES
Despeses de Personal	11.100.000,00	11.100.000,00	11.096.111,54
Compra de Bens i Serveis	14.500.000,00	14.500.000,00	14.219.229,91
Despeses Financeres	15.200.000,00	15.200.000,00	15.366.421,07
TOTAL DESPESES	40.800.000,00	40.800.000,00	40.681.762,52
Resultat del Pressupost Corrent		0,00	-232.564,73

Es produeix, doncs, en 2016 un dèficit de del pressupost corrent de 232.564,73 €. S'han reportat despeses inferiors en <118.237,48> € a les pressupostades, però els ingressos liquidats han estat inferiors al previstos en <350.802,21> €.



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016
SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

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 explotats 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 convenientes 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 convenientes 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 convenientes 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.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els 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 els presents Comptes Anuals estan expressades en euros, excepte que s'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 Fídel de la 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 2015 i 2016 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 2014.

A 31 de desembre de 2016, SFM té un Fons Propis negatius per import de <55.935.811,98> €, amb una disminució respecte al final de l'exercici 2015 que era de <66.393.973,76> € de 10.458.161,78 € en el desequilibri en els Fons Propis.

No obstant això, la societat te garantit 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 contraes per SFM i assegurar així la continuïtat de les seves operacions. En conseqüència, la Direcció de 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 2014 i 2015.

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 el 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 s'ha procedit en el tancament de 2015, procedint al deteriorament de determinats saldos de projectes o inversions per import de 27.989,87 €, que s'han 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 s'han realitzat moviments comptables relacionats amb deteriorament d'immobilitzat.

2.3. Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici 2016

En l'exercici 2016 s'han posat de manifest una sèrie de circumstàncies que han obligat a la reexpressió de les xifres de l'exercici 2015 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2015		EN COMPTES ANUALS 2015		IMPORT 2015 EN	
	AJUST 01	AJUST 02	TOTAL AJUSTOS	COMPTES ANUALS	2016	
1 ACTIU	618.981.883,09 €	744.000,00 €	0,00 €	744.000,00 €	619.725.883,09 €	
A) ACTIU NO CORRENT	582.152.037,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	582.152.037,14 €	
A) 1. Immobilitzat intangible.	38.614,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.614,97 €	
A) 2. Immobilitzat material.	426.583.363,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	426.583.363,04 €	
A) 3. Inversions immobilitzades.	1.708.388,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.708.388,45 €	
A) 4. Inversions en EGI EA a LLT	147.330.448,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147.330.448,30 €	
A) 5. Inversions financeres LLT	6.491.222,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.491.222,38 €	
B) ACTIU CORRENT	36.829.845,95 €	744.000,00 €	0,00 €	744.000,00 €	37.573.845,95 €	
B) 1. Actius no corr. man. venda.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
B) 2. Existències.	1.138.731,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.138.731,06 €	
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	4.664.781,94 €	744.000,00 €	0,00 €	744.000,00 €	5.208.781,94 €	
B) 4. Inversions en EGI EA CT	24.910.113,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.910.113,38 €	
B) 5. Inversions financeres CT	926,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	926,70 €	
B) 6. Periodificacions a curt termini.	5.491,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.491,78 €	
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	6.309.801,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.309.801,09 €	
2 PATRIMONI NET I PASSIU	618.981.883,09 €	744.000,00 €	0,00 €	744.000,00 €	619.725.883,09 €	
A) PATRIMONI NET	174.140.535,30 €	744.000,00 €	25.000,00 €	744.000,00 €	174.909.535,30 €	
A-A-1. Fons propis.	-67.162.973,76 €	744.000,00 €	25.000,00 €	744.000,00 €	-66.393.973,76 €	
A-A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	-50.476.579,76 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	-50.451.579,76 €	
A-A-1.2. Fons propis (RTATS)	-16.686.394,00 €	744.000,00 €	0,00 €	744.000,00 €	-15.942.394,00 €	
A-A-3. Subvencions, donacions, ...	241.303.509,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	241.303.509,06 €	
B) PASSIU NO CORRENT	383.279.646,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	383.279.646,01 €	
B) 1. Provisions a llarg termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
B) 2. Deutes a llarg termini.	352.495.947,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	352.495.947,99 €	
B) 3. Deutes amb empreses del grup i ass	30.783.698,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.783.698,02 €	
B) 4. Passius per impost diferit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
B) 5. Periodificacions a llarg plaç	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

(continua en la pàgina següent)

PARTIDA COMPTES ANUALS	ANUALS 2015			ANUALS 2016		
	IMPORT 2015	EN COMPTES	AJUST 01	AJUST 02	TOTAL AJUSTOS	COMPTES ANUALS
C) PASSIU CORRENT	61.561.701,78 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	61.536.701,78 €
C.1. Passius vinculats amb ac	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C.2. Provisions a curt termini	4.868.222,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.868.222,44 €
C.3. Deutes a curt termini	48.968.561,77 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	48.943.561,77 €
C.4. Deutes amb empreses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C.5. Creditors com - i altres	6.980.917,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.980.917,57 €
VI. Periodificacions a curt pla	744.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	744.000,00 €
3 RESULTATS	-16.686.394,00 €	744.000,00 €	0,00 €	0,00 €	744.000,00 €	-15.942.394,00 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	475.751,61 €	744.000,00 €	0,00 €	0,00 €	744.000,00 €	1.219.751,61 €
R01 Import net de la xifra n	5.746.966,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.746.966,45 €
R02. Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R03. Treballs realitzats per	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R04 Aprovisionaments	-764.712,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-764.712,35 €
R05 altres ingressos d'explc	36.631.312,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.631.312,19 €
R06 Despeses de personal	-11.415.921,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-11.415.921,69 €
R07 Altres despeses d'explc	-14.234.153,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-14.234.153,35 €
R08 Amortització d'immobili	-29.174.325,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-29.174.325,15 €
R09 Imp.de subv.d'immobili	11.983.383,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.983.383,26 €
R10 Excessos de provisions	1.057.599,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.057.599,49 €
R11a) Deteriorament de lin	-27.989,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-27.989,87 €
R11b) Resultats per alienac	634.498,27 €	744.000,00 €	0,00 €	0,00 €	744.000,00 €	1.378.498,27 €
R11c) Altres resultats	39.094,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.094,36 €
B) RESULTAT FINANCER	-17.162.145,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-17.162.145,61 €
R12 Ingressos financers	11.705,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.705,10 €
R13 Despeses financeres	-17.173.850,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-17.173.850,71 €
R16 Deteriorament d'instr.fin	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ajust 01: En l'exercici 2015 es va liquidar pressupostàriament un import de 744.000,00 € corresponent a un cobrament a compte per la venda d'unitats mòbils diesel (operació descrita en la Nota 21), però comptablement no es va registrar com a ingressos, sinó que va quedar com bestretes (grup 485). Llavors, en 2016 s'ha considerat que per tenir una millor correlació entre la comptabilitat financera i la pressupostària i obtenir una millor comparació entre exercicis, era millor incloure-ho en l'exercici 2015.

Ajust 02: En l'exercici 2012, i en relació a un litigi resolt a favor de SFM, es va generar un ingrès per costes judicials. Debut a que els advocats eren personal en plantilla de SFM es varen estimar aquestes despeses en la quantitat enguany ajustada, que no es va facturar i no es va dur com a ingrès.

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

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2015 queda finalment en Resultats Negatius quantificats en $15.942.394,00 >> \text{€}$. En el tancament de l'exercici 2016 es presenta un Resultat Positiu de $10.458.161,78 >> \text{€}$.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2015, En concepte de Subvenció de Capital s'imputaren $11.983.383,26 \text{ €}$ i en concepte de Subvenció d'Explotació, la imputació fou de $35.901.718,74 \text{ €}$.

En 2016, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen $36.045.032,82 \text{ €}$ i en concepte de Subvenció d'Explotació, $33.700.000,00 \text{ €}$

L'increment de la imputació a resultat de la Subvenció de Capital s'explica per la imputació a resultat de la subvenció per amortització de préstecs, quantificada en $24.062.500,00 \text{ €}$.

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 adquirint 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'aten 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'exploració 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'exploració 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 financerà 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

Prèstecs 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.

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 teneu un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends 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.

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.

Instrument 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 ingrès 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.

Instrument 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 tàctics 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 produïdes 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 deduit 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 ingrès 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), sortida 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 dependent 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 guanyos 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 menors contribucions futures, més, si s'escau, la part dependent 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 guanyos, excepte:

- Les pèrdues i guanyos actuuarials, que es registren directament en patrimoni net, reconeguent-les com a reserves.

- 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 dependent 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 guanyos de la següent manera:

- Els drets irrevocables es registren de forma immediata.

- 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 Impostos sobre beneficis

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.

L'efecte impositiu de les diferències temporàries 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 temporàries 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 temporàries deducibles, 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:

- Estan disponibles en les seves condicions actuals per a la venda immediata, subjectes als termes usuals i habituals per a la venda.
- 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 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.

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, utilitatge, 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 venen 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 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 2015 i 2016 cap import en concepte de despeses i financeres.

g) SFM ha realitzat en l'exercici 2015 i 2016 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material o Inversions Immobiliàries, els resultats de les quals es comenta dintre dels punts 5 i 6 de la Memòria.

h) el resultat de SFM no és venut afectat en 2015 i 2016 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'haguessin deteriorat, perdut o retirat.

i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2016, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent d'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.

j) s'informa de les característiques de l'Immobilitzat material no afecte directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detallada 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 2015 i 2016 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, embarcaments i situacions anàlogues.

(p) SFM no és venut 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 2015 i 2016 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'immobilitzat Material, excepte pel detallat en el punt 13.3.

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 perdes 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.

EXERCICI 2015

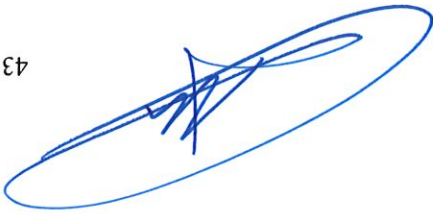
ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECC. VALOR.	SALDO FINAL
Terenys i Bens	36.754.945,48	24.382,80	0,00	0,00	0,00	36.779.328,28
Construccions	332.241.649,99	17.741,60	0,00	4.620.306,31	0,00	336.879.697,90
Instal. Tècniques	21.090.315,82	229.394,10	0,00	7.074.693,38	0,00	28.394.403,30
Maquinària	514.511,18	0,00	0,00	0,00	0,00	514.511,18
Utilitatge	201.307,29	0,00	41.982,76	0,00	0,00	159.324,53
Altres Instal·lacions	234.448.244,13	299.048,92	0,00	14.412,28	0,00	234.761.705,33
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.216.379,75	8.474,80	0,00	0,00	0,00	1.224.854,55
Elem. Transport	137.016.019,23	0,00	2.022.993,70	0,00	0,00	134.993.025,53
Altre Immobilitzat	7.739.302,53	0,00	900.985,86	0,00	0,00	6.838.316,67
Immob. Mat. en Curs	11.910.709,66	4.650.132,24	0,00	-12.703.272,27	0,00	3.857.569,63
SUBTOTAL						
Deteriorament	16.349.686,60					16.349.686,60
de Terrenys						
d'Edificis i Const.	5.397.262,08	13.577,59				5.410.839,67
Instal·lac Tècniques	5.571,81					5.571,81
Altres Instal·lacions	39.914.512,05	14.412,28	302.573,67			39.928.924,33
Elements Transport	37.225.711,81					37.423.138,14
d'Altres Elements	4.935.707,44					4.935.707,44
NET (A)						
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECC. VALOR.	SALDO FINAL
Construccions	63.655.633,60	9.787.856,41	0,00	2.694,80	0,00	73.446.184,81
Instal. Tècniques	14.823.432,00	1.071.515,07	0,00	0,00	0,00	15.894.947,07
Maquinària	474.340,31	10.206,48	0,00	0,00	0,00	484.546,79
Utilitatge	170.221,07	1.342,08	13.632,03	0,00	0,00	157.931,12
Altres Instal·lacions	102.910.374,79	14.321.453,27	0,00	0,00	0,00	117.231.828,06
Mobiliari	503.653,34	11.845,59	0,00	0,00	0,00	515.498,93
Equips Proc. Inform.	1.214.100,59	2.748,00	0,00	0,00	0,00	1.216.848,59
Elem. Transport	42.366.103,55	3.768.094,37	1.720.420,03	0,00	0,00	44.413.777,89
Altre Immobilitzat	848.311,53	110.988,24	0,00	0,00	0,00	959.299,77
SUBTOTAL (B)						
VALOR NET						
COMPTABLE (A-B)	452.394.119,65	-23.884.864,92	929.336,59	-996.555,10	0,00	426.583.363,04

EXERCICI 2016

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECC. VALOR.	SALDO FINAL
Terreny i Bens	36.779.328,28	294.586,39	0,00	0,00	0,00	37.073.914,67
Naturals						
Construccions	336.879.697,90	-855,02	117.630,25	0,00	0,00	336.996.473,13
Instal. Tècniques	28.394.403,30					28.394.403,30
Maquinària	514.511,18					514.511,18
Utilitatge	159.324,53					159.324,53
Altres Instal·lacions	234.761.705,33	325.058,53	835.597,71			235.922.361,57
Mobiliari	555.357,16					555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.224.854,55	46.137,22	0,00			1.270.991,77
Elem. Transport	134.993.025,53	10.041.012,68	2.114.549,94			127.066.562,79
Altre Immobilitzat	6.838.316,67	52.300,00	-3.067.777,90			6.890.616,67
Immob. Mat. en Curs	3.857.569,63	3.659.201,04				4.448.992,77
SUBTOTAL						
	784.958.094,06	4.376.428,16	10.041.012,68	0,00	0,00	779.293.509,54
NET (A)						
Deteriorament	16.349.686,60					16.349.686,60
de Terrenys						
d'Edificis i Const.	5.410.839,67					5.410.839,67
Instal·lac Tècniques	5.571,81					5.571,81
Altres Instal·lacions	39.928.924,33					39.928.924,33
Elements Transport	37.423.138,14		2.015.784,20			35.407.353,94
d'Altres Elements	4.935.707,44					4.935.707,44
NET (A)						
	680.904.226,07	4.376.428,16	8.025.228,48	0,00	0,00	677.255.425,75
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECC. VALOR.	SALDO FINAL
Construccions	73.446.184,81	9.892.333,52	0,00	0,00	0,00	83.338.518,33
Instal. Tècniques	15.894.947,07	1.786.306,10	0,00	0,00	0,00	17.681.253,17
Maquinària	484.546,79	10.206,48				494.753,27
Utilitatge	157.931,12	292,56				158.223,68
Altres Instal·lacions	117.231.828,06	14.388.417,77				131.620.245,83
Mobiliari	515.498,93	11.170,80				526.669,73
Equips Proc. Inform.	1.216.848,59	7.393,53				1.224.242,12
Elem. Transport	44.413.777,89	3.587.567,83	8.025.228,48			39.976.117,24
Altre Immobilitzat	959.299,77	114.404,50				1.073.704,27
SUBTOTAL (B)						
	254.320.863,03	29.798.093,09	8.025.228,48	0,00	0,00	276.093.727,64
VALOR NET						
COMPTABLE (A-B)	426.583.363,04	-25.421.664,93	0,00	0,00	0,00	401.161.698,11

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 2015 i 2016.

En 2012 s'aplicà el criteri de comptabilitzar com a altes de terrenys els corresponents als expedients d'expropiacions no resolts, incrementant el valor de l'actiu en 7.463.367,50 € pels justis preus fixats i les despeses en concepte de demora per les estimades com a pendents de pagament en data 31/12/2012 en el compte de despesa #66290001. En 2013, per aquests mateixos conceptes es comptabilitzaren altes netes de terrenys per import de 634.313,37 €, retrocedint 3.606.420,15 € (compte #21000099) de l'exercici anterior. Les altes netes en 2015 han significat un import de 24.382,80 € i les corresponents a 2016 han estat de 294.586,39 €.

	2015	2016
Manacor-Artà		252.522,74
Palma-UIB		-103.337,05
Inca-s'Enllaç		5.688,47
Electrificació Palma-Enllaç	24.382,80	-4.169,64
Electrificació Enllaç-Manacor		87.935,23
Inca-Sa Pobla		-5.000,00
Supressió passos a nivell		20.662,70
Abaixadors/Estacions		40.283,94
	24.382,80	294.586,39

Construccions:

En 2015 sols es produeixen altes per import de 17.741,60 € en relació a la passarel·la peatonal de Ca'n Foradl.

Les altes negatives del 2016 relatives a construccions es corresponen a un abonament en la certificació de la reforma de l'estació de Marratxí per un import de -855,02 €.

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2015 i 2016,

	2015	2016
Abaixador Can Foradl. Terme de Palma.	24.923,77	16.406,59
Supressió de Passos a Nivell.	145.557,61	
Nova Estació de Sa Pobla.	485.327,12	
Corredor Verd. Tarjacte Manacor-Artà	4.321.773,83	
Actuacions prèvies electrificació Enllaç-Manacor	636.584,28	
Corredor Palma-UIB. Fase IV Construccions.	-993.860,30	
Passarella Can Foradl		54.900,37
Estació Inca		46.323,29
	<u>4.620.306,31</u>	<u>117.630,25</u>

El traspàs en negatiu de la fase IV de l'obra Palma-UIB correspon a l'Acord signat en data 4 de febrer de 2015 entre Endesa Distribución Eléctrica i SFM com a liquidació del Conveni signat en data 30 de març de 2007 entre la citada ENDESA, Sacresa-Ferrà Tur, Junta de Compensació de Cas Pastors, Junta de Compensació de Son Quint i SFM per a la reserva d'una potència de 15,9 MVA amb un cost de 3.585.225,84 € que s'imputaren al cost de la Fase IV del projecte Palma-UIB.

Després de llargues negociacions, en el mes de desembre de 2014 els responsables tècnics de SFM proposen a la Direcció de SFM la liquidació del Conveni de 2007 de la qual es derivaria un saldo a favor de SFM de 993.860,30 €, la quals cosa va ser proposada i acordada pel Consell d'Administració en data 12 de gener de 2015.

Instal·lacions Tècniques:

Les altes en aquests comptes venen relacionats amb inversions en instal·lacions de seguretat i comunicacions per al control del tràfic ferroviari.

En l'exercici 2015 es produeixen altes en aquest epígraf per import de 229.394,10 € corresponents a un projecte d'inversió en Sistemes de Seguretat d'Ajudes a la Conducció (millors en sistemes de frenat automàtic, limitacions automàtiques de velocitat en aproximacions als finals de les vies, entre d'altres). Durant el 2016 no es produeixen altes referents a aquest epígraf.

En 2015 i 2016 es produeixen els següents traspassos dels comptes de "en curs" a fix,

2015	2016
34.177,71	115.241,61
2.112.351,42	634.012,13
724.781,67	2.019.904,94
667.490,06	766.733,84
7.074.693,38	0,00

Dels imports més significatius de 2015, el "Projecte de Senyalització del recantonament del Trajectes" consisteix en la col·locació de senyals intermèdies en la via per dividir-la en seccions i així poder augmentar la seva capacitat, i així, les freqüències de circulació, al mateix temps que es garanteix la necessària seguretat en la circulació de trens.

En quant al projecte d'"Adaptació a Via Electrificada i Millora....." aquest consisteix en la substitució dels circuits de via convencionals per circuits de via d'audiofreqüència, com a conseqüència de l'electrificació de les línies ferroviàries, degut a les interferències que ocasiona el retorn elèctric amb els circuits de via convencionals.

En quant al 2016 no s'han produït traspassos del compte "en curs" a fix.

Maquinària

Adquisicions de diferents màquines principalment per al Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

Utilitatge:

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

Altres Instal·lacions

Les altes en aquest apartat corresponen a inversions en la millora de la Via i d'altres en instal·lacions diverses de les Infraestructures de la empresa.

En 2015 s'ha instal·lat un punt de recàrrega per a vehicles elèctrics a Son Rullan amb un cost de 17.235,54 € i s'han activat obres corresponents al nou sistema tarifari per import de 281.813,38 €.

Pel que fa al 2016 les altes a aquest epígraf consisteixen en el reforçament d'un mur prefabricat de la trinxera a l'estació de Petra per import de 37.300,00 €, obra civil necessària pel tancament del sistema tarifari per import de 246.895,97 € i l'electrificació de la via 31 dels tallers de Son Rullan per valor de 40.862,56 €.

Durant el 2016 es produeixen uns traspassos dels comptes "en curs" a fix que són la instal·lació de dues refredadores a l'estació Intermodal per import de 125.195,00 € i la reobertura de la línia Manacor – Artà fase II per import de 710.402,71 €.

Mobiliari:

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

Equips per al Procés d'Informació:

Es correspon a 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, amb altes en 2015 per import de 8.474,80 € i en el 2016 de 46.137,22 €.

En 2011 s'incorporaren a l'immobilitzat 978.383,38 € corresponents als costos d'intervencions al Material Mòbil en concepte de "Grans Reparacions" de tres composicions triples diesel (6117-6201-6118 i 6115-6203-6116).

En relació a les baixes comptabilitzades en aquest concepte, també dins el 2011 es procedí a reclificar 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 per tant es posaren a la venda.

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 classificaran 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 mantenir aquesta situació donat que es mantien negociacions amb un possible comprador per a aquestes unitats de material mòbil dièsel.

En 2012 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 enregistrat era de 0 euros).

En el 2016 s'ha donat 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.

Altres 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 diesel, elèctric CAF i elèctric Vossloh, donat com a baixa les peces de parc incorporades a les unitats diesel re classificades com a "actius no corrents destinats a la venda".

L'import traspasat a Desenvolupament de Tecnologia Avanzada (DTA) en concepte de cessió de peces de parc en 2015 ha estat de 900.985,86 €.

Pel que fa al 2016 es produeixen unes altes per valor de 52.300,00 € referents a la instal·lació de càmeres CCTV a Son Rullan.

Immobilitzat en curs:

El moviment dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2015 i 2016, han estat els següents,

CONCEPTES		2015	2016
	Altes	Traspassos	Altes
Tancament d'Estacions. En curs.	18.051,89	-34.177,71	86.020,37
Supressió de passos a nivell.	196.376,91	-145.557,61	-71.306,96
Nova Estació de Sa Pobla.	2.568.929,04	-485.327,12	
Corredor Verd Manacor-Artà	24.923,77	-4.321.773,83	
Abaixador de Can Foradl. Terme de Palma.	115.241,61	-24.923,77	
Adequació i ampliació instal·lacions elèctriques.	264.997,02	-115.241,61	
Sistemes de seguretat en la circulació i via.	658.671,30	-6.925.274,06	
Electrificació de la via.	802.940,70	-650.996,56	
Reobertura de la Línia Manacor-Artà. Fase II.			
Elements de transport ferroviari.			
Estació de Consell. En curs.			
Estació d'Inca. En curs.			
Subestació Sa Pobla			
Maquinària en montatge			
Instal·lació cablejat fibra òptica Intermodal-Inca			
Instal·lació de refrigeradors estació Intermodal			
	4.650.132,24	-12.703.272,27	3.659.201,04
			-3.067.777,90

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	2015	2016
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 31/12/2015 i 31/12/2016 bens totalment amortitzats per:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA		31/12/2015	31/12/2016
Edificis	266.628,38	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.216.379,77	1.216.379,77	1.216.379,77
Aplicacions Informàtiques	789.426,07	789.426,07	789.426,07
Propietat Industrial	64.165,58	64.165,58	64.165,58
Utilitatge	156.399,24	156.399,24	156.399,24
Maquinària	412.441,00	412.441,00	412.441,00
Instal·lacions Tècniques	10.373.670,44	10.373.670,44	10.373.670,44
Elements de Transports	24.682.420,62	24.682.420,62	7.855.037,84
Altres Instal·lacions	3.906.271,11	3.906.271,11	3.906.271,11
Altres Immobilitzat	223.872,55	223.872,55	223.872,55
Mobiliari	443.643,76	443.643,76	443.643,76
TOTALS	42.535.318,52 €	42.535.318,52 €	25.707.935,74 €

La partida més significativa dels bens totalment amortitzats al 2015 correspon a Unitats de Material Mòbil diesel adquirides a CAF en els anys 1996-1998, que segueixen en explotació.

Durant l'exercici 2016 s'han produït vendes d'unitats diesel amb la consegüent baixa en l'amortització.

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

EXERCICI 2015

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ		SALDO INICIAL					VALOR CORREC.		SALDO FINAL
		ALTES	BAIXES	TRASPASSOS					
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la		783.688,742,22	5.229,174,46	3.959,822,62	0,00	784.958,094,06	0,00	784.958,094,06	
- Cost		104.328,451,79	27.989,87	302.573,67	0,00	104.053,867,99	0,00	104.053,867,99	
- Deteriorament		226.966,170,78	29.086,049,51	1.734.052,06	2.694,80	254.320,863,03	0,00	254.320,863,03	
- V.N.C.		452.394.119,65	-23.884.864,92	1.923.196,89	-2.694,80	426.583.363,04	0,00	426.583.363,04	
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		452.394.119,65	-23.884.864,92	1.923.196,89	-2.694,80	426.583.363,04	0,00	426.583.363,04	

EXERCICI 2016

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ		SALDO INICIAL					VALOR CORREC.		SALDO FINAL
		ALTES	BAIXES	TRASPASSOS					
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa		784.958,094,06	4.376,428,16	10.041,012,68	0,00	779.293,509,54	0,00	779.293,509,54	
- Cost		104.053,867,99	2.015,784,20	2.015,784,20	0,00	102.038,083,79	0,00	102.038,083,79	
- Deteriorament		254.320,863,03	29.798,093,09	8.025,225,48	0,00	276.093,730,64	0,00	276.093,730,64	
- V.N.C.		426.583.363,04	-25.421,664,93	3,00	0,00	401.161.695,11	0,00	401.161.695,11	
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		426.583.363,04	-25.421,664,93	3,00	0,00	401.161.695,11	0,00	401.161.695,11	

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 2015	EXERCICI 2016
Compres	5.229.174,46 €	4.376.428,16 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	5.229.174,46 €	4.376.428,16 €

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

Entitat	Import Total 2015	Aplicat Resultat de 2015	Pendent Aplic. Inversió a 31/12/2015	Subvencionada
CAIB	462.471.803,63	209.338.313,40	241.152.552,67	462.471.803,63
Ajuntament de Palma	81.523,35	1.019,05	78.058,60	81.523,35
TOTAL	462.553.326,98	209.339.332,45	241.230.611,27	462.553.326,98
Entitat	Import Total 2016	d'exerc. Anterior de 2016	Pendent Aplic. Inversió a 31/12/2016	Subvencionada
CAIB	489.489.507,63	221.319.250,96	36.042.587,12	489.489.507,63
Ajuntament de Palma	81.523,35	3.464,75	2.445,70	81.523,35
TOTAL	489.571.030,98	221.322.715,71	36.045.032,82	489.571.030,98

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 Escripura 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 CALB, 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 CALB per un valor, en el seu moment, de 270.893,70 €, registrant-se en el Passiu com "Ingressos a Distribuir en Diversos Exercicis".

Aquests bens estan constituïts pels immobles on es troben situades les Estacions i els terrenys per on transcorre la via, constituint uns actius indispensables per a la gestió de l'explotació 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 2015		Valor	Coefficient	Amortització	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 2016		Valor	Coefficient	Amortització	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.

5.10. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

Es dona informació detallada a la Nota 21 d'aquesta Memòria.

6.-INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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 "Inmobilitzat 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 2015 i 2016 són els següents:

EXERCICI 2015

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terenys	1.992.407,04					1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25					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	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 IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.132.280,31	65.000,74	0,00	-2.694,80	0,00	2.194.586,25
SUBTOTAL (B)	2.132.280,31	65.000,74	0,00	-2.694,80	0,00	2.194.586,25
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.770.694,39	-65.000,74	0,00	2.694,80	0,00	1.708.388,45

EXERCICI 2016

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	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 IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.194.586,25	65.099,87	0,00	0,00	0,00	2.259.686,12
SUBTOTAL (B)	2.194.586,25	65.099,87	0,00	0,00	0,00	2.259.686,12
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.708.388,45	-65.099,87	0,00	0,00	0,00	1.643.288,58

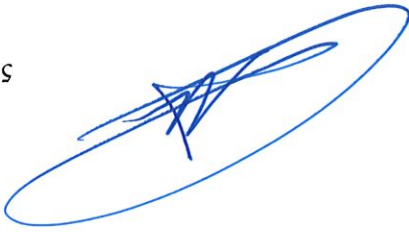
6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

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 €s 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 és comprometen 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.

En els terrenys que finalment es lliuraren s'ha construït l'Estació d'Autobusos de Maó i un edifici destinat a locals, oficines i vivendes. 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 s'han realitzat negociacions amb l'Institut Balear de l'Habitatge (IBAVI), ens dependent, al igual que SFM, de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, amb l'objectiu de procedir a la cessió de la titularitat d'aquests immobles. A data de tancament d'aquesta Memòria, i pendent d'establir una contrapartida per a SFM, l'acord no s'ha formalitzat.

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'efectui la recepció definitiva.

En aplicació dels càlculs de deteriorament de l'immobilitzat realitzats per SFM a data 31/12/2012 s'han realitzat les 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 *Botiquin* a Son Rullan, al que corresponen les altes (per traspassos) de 2012 i 2013, per import de 2.370.084,59 €.

Correspon al traspass 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 traspass 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 amplada 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 *Botiquin*, existint la intenció de llogar-lo a un tercer per 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 Tecnologies 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 magatzem.

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 2015 i 2016 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 2015 i 2016.
- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2015 i 2016.
- h) no s'han produït deterioraments de l'immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2015 i 2016.
- 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 2016.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2015 i 2016 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 2015 ni en 2016 cap despesa per investigació i desenvolupament.

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 2015

IMMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCION S VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació	64.165,57					64.165,57	0,00
Desenvolupament							0,00
Concessions Administratives							0,00
Propietat Industrial							0,00
Fons de Comerç							0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques	820.751,97	17.530,00				799.667,00	38.614,97
Avanç. Immob. Intangibles							0,00
TOTAL ACUMULAT 1	884.917,54	17.530,00	0,00	0,00	0,00	863.832,57	38.614,97
Deteriorament							
Amortitzacions	840.557,67	23.274,90					
TOTAL ACUMULAT 2	840.557,67	23.274,90	0,00	0,00	0,00		0,00
NET	44.359,87	-5.744,90	0,00	0,00	0,00		0,00

EXERCICI 2016

IMMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCION S VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació	64.165,57					64.165,57	0,00
Desenvolupament							0,00
Concessions Administratives							0,00
Propietat Industrial							0,00
Fons de Comerç							0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques	838.281,97	7.500,00				811.805,72	33.976,25
Avanç. Immob. Intangibles							0,00
TOTAL ACUMULAT 1	902.447,54	7.500,00	0,00	0,00	0,00	875.971,29	33.976,25
Deteriorament							
Amortitzacions	863.832,57	12.138,72					
TOTAL ACUMULAT 2	863.832,57	12.138,72	0,00	0,00	0,00		0,00
NET	38.614,97	-4.638,72	0,00	0,00	0,00		0,00

Les altes de 2015 corresponen a una aplicació informàtica consistent en una implementació web, un gestor de continguts i una aplicació de dispositius mòbils. Pel que fa a les altes del 2016 corresponen a una aplicació informàtica per la gestió documental de SFM, encarregada d'indexar tots els documents i permetre recerques a través de diversos camps.



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 2015	Aplicat Resultat de 2015	d'exerc. Anterior 2.015,00	Pendent Aplic. 31/12/2015	Inversió Subvencionada
CAIB	75.691,70 €	75.691,70 €	-	-	75.691,70 €
TOTAL	75.691,70 €	75.691,70 €	-	-	75.691,70 €

Entitat	Import Total 2016	Aplicat Resultat de 2016	d'exerc. Anterior de 2016	Pendent Aplic. 31/12/2016	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	75.691,70 €	-	7.500,00 €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	75.691,70 €	-	7.500,00 €	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	31/12/2015	31/12/2016
Aplicacions Informàtiques	789.426,07 €	789.426,07 €
Propietat Industrial	64.165,57 €	64.165,57 €
Totals	853.591,64 €	853.591,64 €

8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2015 i 2016 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2. Arrendaments operatius

Amb 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 BK 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 la línia Ferroviària Metropolitana Palma-UIB.

Las quotes d'arrendament són 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 a pagar per SFM a partir de 31/12/2012 i en els propers exercicis en concepte d'arrendament ascendeixen a un total de 12.527.226,71 €.

Les quotes anuals a pagar per a aquesta operació citades anteriorment son finançades amb les subvencions que rebra SFM en virtut del conveni subscrit per la empresa en data 8 de juny de 2007 amb la Conselleria d'Obres Públiques, Vivenda 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 renting.

En el contracte està previst una opció de compra que a la firma del contracte es valorà per un import de 1.316.115 €. A la finalització del mateix, en l'any 2024, l'opció de compra està valorada en 5.543.551,36 €. Aquest import surt de la capitalització de l'opció de compra al moment de la firma (1,3 M€) al 10%.

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 seria suficient i no seria 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, estaran finalitzades a finals de 2018, s'han estat realitzant simulacions d'explotació amb el total de la línia electrificada i sense comptar amb la utilització de material mòbil diesel.

Algunes de les opcions d'explotació sols serien possibles d'aplicar, i de mantenir a partir de 2024 en el supòsit de que el material mòbil ara en servei Palma i la UIB continués a disposició de SFM. Així, s'ha avaluat la possibilitat de negociar amb el propietari dels trens la seva adquisició abans de 2024, sense que, a data de formulació d'aquests comptes anuals s'hagi pres cap acord concret al respecte.

Quadre de pagaments en relació al material mòbil elèctric de la línia Palma-UIB

ANY	DATA	CONTRACTE	PENDENT	INTERESSOS	QUOTA A PAGAR
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 €
		12.405.723,65 €		7.395.481,15 €	19.801.204,80 €

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 2015

EXERCICI 2015 - Actius Financers a llarg termini						
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val.Rprstius Deute		Credit derivats i altres
		2015	2014	2015	2014	
Actius valor raonable amb camvis a PG	Maningus per negociar					
Inversions maning. fins venciment	Altres					
Presets i partides a cobrar	Valorats a valor raonable	6.491.222,38 €	5.097.626,78 €	147.330.448,30	161.088.078,43	
Actius disponibles per a la venta	Valorats a cost					
Derivats de cobertura						
Sub Totals		6.491.222,38 €	5.097.626,78 €	147.330.448,30 €	161.088.078,43 €	
TOTALS		153.821.670,68 €				

EXERCICI 2016

EXERCICI 2016 - Actius Financers a llarg termini						
Categories	Classes	Instrument de patrimoni		Val.Rprstius Deute		Credit derivats i altres
		2016	2015	2016	2015	
Actius valor raonable amb negociar	Mantinguts per					2015
						2016
camvis a PG	Altres					
Inversions manting. fins venciment						
Prèstecs i partides a cobrar	Valorats a valor raonable	6.500.583,48 €	6.491.222,38€		133.282.597,75	147.330.448,30
Actius disponibles per a la venda	Valorats a cost					
Derivats de cobertura						
Sub Totals		6.500.583,48 €	6.491.222,38€		133.282.597,75	147.330.448,30
TOTALS						139.783.181,23

Altres Actius Financers.

En el concepte "partides a cobrar" de 2015 s'inclouen 147.330.448,30 € (161.088.078,43 € en el 2014) corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CALB 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. A 31 de desembre de 2016 les quantitats pendents de cobrament per aquest convenis de finançament ascendeixen a la xifra de 133.282.597,75 €.

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, Desenvolupos de Tecnologia Avanzada, s'ha de fer càrrec de la gestió del magatzem de peces i recanvis relacionats amb el material mòbil a mantenir, i SFM ha de posar a la seva disposició les peces de parc i l'estoc de subministraments (recanvis) del magatzem.

En data 31/12/2014 es comptabilitzen com a instrument de patrimoni la quantitat de 4.957.830,78 € (1.400.345,00 € provenen de peces de parc d'immobilitzat i la resta, 3.557.485,78 €, a la valoració dels recanvis del magatzem d'existències). A 31/12/2015 les xifres són 6.351.426,38 € (2.301.330,86 de peces de parc d'immobilitzat i 4.050.095,52 € de recanvis) corresponents a les de peces de parc i recanvis posades a disposició de Desenvolupos de Tecnologia Avanzada, qui a la finalització del contracte haurà de tornar en efectiu o en material valorat pel mateix import. A 31/12/2016 les xifres són les mateixes del final d'exercici de 2015, 6.351.426,38€

La resta, per 149.157,10€, és correspon majoritàriament a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM, excepte 1.120 € que corresponen a una finança davant l'Ajuntament de Inca, i 18.030,36 € que corresponen a un dipòsit a l'IBAVI de la garantia d'un llogater d'un edifici i 9.361,10 € de consignacions per expropiats no disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

Categories	Classes	Instrments de		Valors reprsts		Credit derivats i altres
		2015	2014	2015	2014	
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar					
		Altres				
Inversions manting fins venciment						
Prèstecs i partides a cobrar						24.910.113,38 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable					
	Valorats a cost					
Derivats de cobertura						
TOTAL						24.910.113,38 €
						25.551.352,77 €

-Crèdits a empreses - 2015

24.910.113,38€

Representen el deute a 31/12/2015 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 8.936.934,44 €, de capital per 2.255.637,46 €, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 13.586.349,97 €.

També inclouen 368.092,14 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca coma saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets. Aquesta quantitat es compon de <40.088,65> € en l'epígraf "Compte corrent amb entitats vinculades" i de 368.092,14 € en comptes de tresoreria corresponents a liquidacions pendents de realitzar de màquines de vendes de títols de transport en 2015.

Exercici 2016 - Actius Financers a curt termini

Categories	Classes	Mantinguts per negociar		2016	2015	Instrmts de patrimoni	Valors represats deute	2016	2015	Credit derivats i altres
		amb camvis a PG	Altres							
Inversions manting. fins venciment										
Prèstecs i partides a cobrar										
Actius disponibles per a la venda	Valors a valor raonable									
Derivats de cobertura	Valors a cost									
TOTAL								22.398.482,87 €	24.910.113,38 €	

-Crèdits a empreses - 2016

22.398.482,87€

Representen el deute a 31/12/2016 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'explotació per 6.314.170,83 €, de capital per 1.843.215,73€, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-LIB a curt termini per import de 14.047.850,55€.

També inclouen 193.245,76€ a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca coma saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets.

-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2016	31/12/2015
#44	Deutors varis	1.433.918,82	2.521.503,87
#460	Bestres de Remuneracions	1.700,00	0
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	2.330.184,10	2.172.352,11
#471	Organismes de la Seguretat Social	0	0
#472	Hisenda Pública, Iva Suportat	995.090,63	763.068,22
#473	Hisenda Pública, Retencions i Pagaments a compte	3,02	26.818,68
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-274.960,94	-274.960,94
		4.485.935,63	5.208.781,94

En 2016, dels 1.433.918,82 € per saldos de Deutors Varis, 484.475,73 € corresponen a saldos pendents del Consorci de Transports de Mallorca. Dels altres conceptes, 2.330.184,10 € són per deutes d'Hisenda en concepte de devolucions d'IVA, 995.090,63 € és IVA pendent de deduir i 1.700,00 € de 2016 són bestres al personal. La suma, per 4.760.893,55 € de 2016 es corregeix amb <274.960,94>€ per compensació de saldos deteriorats per dubtós cobrament.

Condicion 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

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

EXERCICI 2015		FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE	
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	COBRAMENT
IVA PDT DECLARAR	2015	755.881,28			
IVA	2014	427.214,16	427.214,16		ANY 2016
IVA	2013	517.211,82	517.211,82		ANY 2016
IVA	2015	1.168.988,53	1.168.988,53		ANY 2016
IMPST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2016
IMPST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2016
IMPST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2016
IMPST DE SOCIETATS	2014	21.804,36	21.804,36		ANY 2016
RETENCIONS	2015	26.818,68	26.818,68		ANY 2016

EXERCICI 2016		FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE	
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	COBRAMENT
IVA PDT DECLARAR	2016	995.090,63			
IVA	2013	517.211,82	517.211,82		ANY 2017
IVA	2014	427.214,16	427.214,16		ANY 2017
IVA	2016	1.296.904,04	1.296.904,04		ANY 2017
IMPST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2017
IMPST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2017
IMPST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2017
IMPST DE SOCIETATS	2015	26.818,68	26.818,68		ANY 2017
IMPST DE SOCIETATS	2016	24.905,18	24.905,18		ANY 2017

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

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

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Re classificacions

No s'han produït re classificacions que afectin a aquest epigraf en els exercicis 2014 i 2015.

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 2015

Ingressos financers	Entitat i nº de compte		Saldo en € 31/12/2015	Interès Anual	Total Per Cobrar
- €	La Caixa (LC1)	0200773320	408.644,04 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC2)	0200789167	6.084,20 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC3)	0200929967	84.262,02 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC4)	0201037433	258.724,87 €	variable	- €
- €	BSCB	0000117669	2.987,25 €	variable	- €
- €	Caixa de Pollença	4111013436	3.402.388,25 €	variable	- €
- €	BBVA	0201503808	9.424,67 €	variable	- €
- €	Caixa de Balears	1070000982	1.626.820,70 €	variable	- €
- €	Caja Madrid	6000022505	5.315,06 €	-	- €
- €	Banco Popular	0602464408	9.846,07 €	-	- €
- €	Dexia Sabadell (cancelat 14/04/15)	1096154762	- €	variable	- €
9.398,45 €	Total		5.814.497,13 €		

EXERCICI 2016

Ingressos financers	Entitat i nº de compte		Saldo en € 31/12/2016	Interès Anual	Total Per Cobrar
- €	La Caixa (LC1)	0200773320	4.564.627,93 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC2)	0200789167	14.108,35 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC3)	0200929967	103.772,08 €	variable	- €
- €	La Caixa (LC4)	0201037433	457.255,70 €	variable	- €
- €	BSCB	0000117669	10.242,59 €	variable	- €
- €	Caixa de Pollença	4111013436	2.131.444,57 €	variable	- €
- €	BBVA	0201503808	30.356,32 €	variable	- €
- €	Caixa de Balears	1070000982	928.435,24 €	variable	- €
5,99 €	Caja Madrid	6000022505	5.315,06 €	-	5,99 €
5,99 €	Banco Popular	0602464408	8.704,23 €	-	5,99 €
5,99 €	Dexia Sabadell (cancelat 14/04/15)	1096154762	- €	variable	5,99 €
729,59 €	Total		8.254.262,07 €		

2. L'efectiu en Caixa a 31/12/2015 ascendeix a la xifra de 427.659,43 € i a 31/12/2016 a la de 129.807,89 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions.

CREDITORS A LLARG TERMINI

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

EXERCICI 2015

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2015
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	396.220.272,77 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	44.541.328,14 €	351.678.944,63 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	925.954,36 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	3.501.473,67 €	31.600.701,38 €
Deutes a Llarg Termini	351.678.944,63 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	7.695.924,51 €	286.014.062,73 €
Subvencions/Donacions Transformables	3.501.473,67 €				3.501.473,67 €
Provedors Immob. Llarg Termini					0,00 €
Creditors Arrend. Financer Llarg Termini					0,00 €
Efectes a pagar a Llarg Termini					0,00 €
Pasius per Der. Financers. a Llarg Termini					0,00 €
Obligacions i Bonos					0,00 €
Obligacions i Bonos convertibles					0,00 €
Altres valors negociables					0,00 €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					0,00 €
Passius per impost diferit					0,00 €
Altres Provisions					0,00 €
Total	400.647.700,80 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	48.042.801,81 €	383.279.646,01 €

EXERCICI 2016

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2016
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	351.678.944,63 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	65.664.881,90 €	286.014.062,73 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	31.600.701,38 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	7.695.924,51 €	54.579.523,89 €
Deutes a Llarg Termini	383.279.646,01 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	73.360.806,41 €	340.593.586,62 €
Subvencions/Donacions Transformables					0,00 €
Provedors Immob. Llarg Termini					0,00 €
Creditors Arrend. Financer Llarg Termini					0,00 €
Efectes a pagar a Llarg Termini					0,00 €
Pasius per Der. Financers. a Llarg Termini					0,00 €
Obligacions i Bonos					0,00 €
Obligacions i Bonos convertibles					0,00 €
Altres valors negociables					0,00 €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					0,00 €
Passius per impost diferit					0,00 €
Altres Provisions					0,00 €
Total	383.279.646,01 €	30.783.698,02 €	108.951,00 €	73.360.806,41 €	340.593.586,62 €

Els traspassos de 2016 responen a aquests conceptes:

Amortització de préstecs en 2017	59.312.955,86 €
Amortització de Cessions de Crèdit en 2016	14.047.850,55 €
	<u>73.360.806,41 €</u>

Detall dels préstecs obtinguts i cost financer d'aquests passius:

EXERCICI 2015

Banc	Data	Concessió	Data últ. Venciment	Tipus	Interès	Nominal	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Amortz pendants 31/12/15	Despeses Financers	Període 2015	Pend. 31/12
BSCB	01-jul-99	Eib1,3,6,12+0,05	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429,351,03	2.681,438,62	1.340,719,31	1.340,719,31	937,16	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-des-00	Eib1,3,6,12+0,11	21-des-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123,784,45	3.259,334,86	1.086,444,96	1.086,444,96	3.063,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ag-01	Eib1,3,6+0,11	02-ag-20	Eib1,3,6+0,11	40.652,275,13	10.944,843,33	3.127,098,09	3.127,098,09	8.959,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Dexia	23-oct-02	Eib1,3,6,12+0,00	23-oct-17	Eib1,3,6,12+0,00	38.121,078,49	3.176,756,55	3.176,756,54	3.176,756,54	158,31	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	14-oct-03	Eib1,3,6,12+0,07	14-oct-23	Eib1,3,6,12+0,07	50.999,146,56	26.999,548,16	2.999,949,80	2.999,949,80	949,752,02	39,065,35	0,00	0,00	0,00
BSCB	29-des-03	Ebor 3M+3,250	29-des-18	Ebor 3M+3,250	2.996,544,16	998,848,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	01-des-04	Eib1,3,6,12+0,05	01-des-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000,000,00	27.000,000,00	3.375,000,00	3.375,000,00	468,75	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	20-des-05	Eib1,3,6,12+0,095	20-des-25	Eib1,3,6,12+0,095	54.000,000,00	26.250,000,00	2.187,500,00	2.187,500,00	1.368,241,88	37,589,06	0,00	0,00	0,00
La Caixa	05-jun-06	Ebor 3M+3,850	05-jun-26	Ebor 3M+3,850	35.000,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	21-maig-07	Fix 4,565	21-maig-27	Fix 4,565	20.000,000,00	12.941,176,47	1.176,470,59	1.176,470,59	674,456,37	401,003,92	0,00	0,00	0,00
BBVA**	02-jun-08	Fix 4,300	02-jun-28	Fix 4,300	25.775,000,00	19.331,250,00	1.610,937,50	1.610,937,50	942,461,09	530,302,73	0,00	0,00	0,00
Dexia**	28-maig-09	Eib1,3,6,12+1,650	28-maig-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000,000,00	6.111,111,09	1.111,111,12	1.111,111,12	110,523,33	737,92	0,00	0,00	0,00
ICO	29-jun-09	Eib1,3,6+1,700	29-jun-17	Eib1,3,6+1,700	12.500,000,00	3.124,999,98	2.083,333,34	2.083,333,34	86,135,07	288,19	0,00	0,00	0,00
La Caixa	28-oct-10	Ebor12M+3	29-jun-25	Ebor12M+3	5.000,000,00	4.090,909,10	454,545,45	454,545,45	164,803,67	25,131,31	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	Fix 5,000 *	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500,000,00	6.136,363,64	681,818,18	681,818,18	366,477,27	50,189,39	0,00	0,00	0,00
BPopular	28-nov-10	Fix 6,310	28-nov-25	Fix 6,310	9.375,000,00	7.670,454,54	852,272,73	852,272,73	574,532,67	46,309,19	0,00	0,00	0,00
CAIB	24-feb-16	Fix 0,082%	24-feb-20	Fix 0,082%	30.783,698,02	30.783,698,02	0,00	0,00	83,129,58	83,129,58	0,00	0,00	0,00
Total					457.155,877,84	243.763,800,62	30.783,698,02	7.440,772,85	1.811,888,64	274,547,498,64			

EXERCICI 2016

Banc	Data	Concessió	Data últ. Venciment	Tipus	Interès	Nominal	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Amortz pendants 31/12/16	Despeses Financers	Període 2016	Pend. 31/12
BSCB	01-jul-99	Eib1,3,6,12+0,05	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429,351,03	1.340,719,31	1.340,719,31	1.340,719,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-des-00	Eib1,3,6,12+0,11	21-des-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123,784,45	2.172,889,90	1.086,444,96	1.086,444,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ag-01	Eib1,3,6+0,11	02-ag-20	Eib1,3,6+0,11	40.652,275,13	7.817,745,24	3.127,098,09	3.127,098,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dexia	23-oct-02	Eib1,3,6,12+0,00	23-oct-17	Eib1,3,6,12+0,00	38.121,078,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	14-oct-03	Eib1,3,6,12+0,07	14-oct-23	Eib1,3,6,12+0,07	50.999,146,56	20.999,648,74	2.999,949,80	2.999,949,80	783,278,72	32,628,12	0,00	0,00	0,00
BSCB	29-des-03	Ebor 3M+3,250	29-des-18	Ebor 3M+3,250	2.996,544,16	499,424,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-des-04	Eib1,3,6,12+0,05	01-des-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000,000,00	23.625,000,00	3.375,000,00	3.375,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	20-des-05	Eib1,3,6,12+0,095	20-des-25	Eib1,3,6,12+0,095	54.000,000,00	27.000,000,00	3.375,000,00	3.375,000,00	1.246,932,60	33,830,16	0,00	0,00	0,00
La Caixa	05-jun-06	Ebor 3M+3,850	05-jun-26	Ebor 3M+3,850	35.000,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA	21-maig-07	Fix 4,565	21-maig-27	Fix 4,565	20.000,000,00	11.764,705,88	1.176,470,59	1.176,470,59	621,795,22	367,586,93	0,00	0,00	0,00
BBVA**	02-jun-08	Fix 4,300	02-jun-28	Fix 4,300	25.775,000,00	17.720,312,50	1.610,937,50	1.610,937,50	874,730,54	489,510,21	0,00	0,00	0,00
Dexia**	28-maig-09	Eib1,3,6,12+1,650	28-maig-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000,000,00	17.720,312,50	1.610,937,50	1.610,937,50	874,730,10	489,510,21	0,00	0,00	0,00
ICO	29-jun-09	Eib1,3,6+1,700	29-jun-17	Eib1,3,6+1,700	12.500,000,00	3.888,888,84	1.111,111,12	1.111,111,12	77,162,54	533,75	0,00	0,00	0,00
La Caixa	28-oct-10	Ebor12M+3	29-jun-25	Ebor12M+3	5.000,000,00	3.636,363,65	454,545,45	454,545,45	139,897,47	21,309,09	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	Fix 5,000 *	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500,000,00	5.454,545,46	681,818,18	681,818,18	332,861,19	45,170,45	0,00	0,00	0,00
BPopular	28-nov-10	Fix 6,310	28-nov-25	Fix 6,310	9.375,000,00	6.818,181,81	852,272,73	852,272,73	521,465,98	43,022,73	0,00	0,00	0,00
BPopular	24-feb-15	Fix 0,82%	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783,698,02	30.783,698,02	0,00	0,00	52,187,77	52,187,77	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	Fix 0,535%	16-març-21	Fix 0,535%	30.783,698,02	30.783,698,02	0,00	0,00	52,187,77	52,187,77	0,00	0,00	0,00
Total					487.939,575,86	206.602,936,68	35.250,455,86	6.764,334,17	1.800,082,01	241,853,392,54			



Les operacions d'endeutament amb entitats financeres anteriorment detallades estan avalades per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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. Aquesta operació de préstec reintegrable, es començarà a amortitzar en quatre quotes a partir de 24/02/2017 i meritarà un interès fix del 0,82% fins al seu venciment en data 24/02/2020.

En data 16 de març de 2016 s'ha signat una operació del mateix tipus per la mateixa quantitat per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2016. Aquesta operació de préstec reintegrable, es començarà a amortitzar en quatre quotes a partir de 16/03/2018 i meritarà un interès fix del 0,535% fins al seu venciment en data 16/03/2021.

Altres informació sobre operacions financeres.

En data 6 de febrer de 2012, i a partir de l'Acord de consell de Govern de 23/12/2011, es procedí a la modificació de les condicions de la operació d'endeutament signada entre SFM i "la Caixa", ara CaixaBank, per import de 35.000.000 € en data 05/06/2006.

S'obtingué així carença d'amortització en 2012 per a una quota de 2.187.000 €, s'allargà la data de venciment en 1 any i es modificaren les condicions de tipus d'interès, passant de poder elegir entre Euribor a 1-3-6-12 mesos + 0,095%, a aplicar-se un fixd'Euribor a 3 mesos + 3,85 %.

En data 16 de setembre de 2016, la CAIB signà un contracte de préstec amb una entitat financerera per import de 35.000.000 €, amb autorització del Consell de Govern de data 11 de març de 2016, i en el marc de l'Acord del Consell de Ministres de 17 de juny de 2016 que va autoritzar la CAIB per subscriure noves operacions de préstec a llarg termini i emissions de deute públic, la finalitat de les quals havia de ser el refinançament de determinades operacions d'endeutament a nivell SEC formalitzades en anys anteriors per aconseguir una millor en les condicions financeres.

Amb fons provinents d'aquesta operació, i després dels tràmits adients, es modificà el pressupost de SFM de 2016 i es generà la transferència de capital necessària per que en data 5 de desembre de 2016 es procedís a la amortització total de les quantitats pendents de la operació d'endeutament de 2006 amb CaixaBank ("la Caixa") per import de 24.062.500 €.

En data 8 de maig de 2012 es procedí a la modificació de les condicions de la operació d'endeutament signada entre SFM i BBVA per import de 50.999.146,56 €, en el que es podia elegir tipus d'Euribor a 1-3-6-12 mesos + 0,07%, a aplicar-se les següents condicions:

- Augmentar el marge de l'operació des dels 7 punt bàsics (p.b.) actuals fins a 325 p.b., es a dir, del 0,07% actuals al 3,25%.
- Establir una comissió de cancel·lació anticipada del 1% sobre el nominal pendent, que haurà de coincidir amb qualsevol data de venciment d'interessos i s'haurà de comunicar per escrit al banc amb 30 dies d'antelació.

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

CONCEPTE	2017	2018	2019	2020	2021
	SITUACIÓ A 31/12/201XX				
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.	111.489.539,34 €	101.199.780,66 €	94.284.695,19 €	87.866.579,02 €	77.973.219,01 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres. Cessions de Drets de Crèdit.	72.069.484,81 €	71.616.183,63 €	71.139.468,64 €	70.676.042,45 €	70.204.743,20 €
Deutes a Llarg Termini. Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	61.567.396,04 €	53.871.471,54 €	38.479.622,53 €	23.087.773,52 €	7.695.924,51 €
Proveïdors d'immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Crèditors Arrendament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	245.126.420,19 €	226.687.435,83 €	203.903.786,35 €	181.630.394,98 €	155.873.886,72 €

CONCEPTE	AMORTITZACIO ANUAL - SITUACIO A 31/12/201XX			
	2017	2018	2019	2020
Deutes a Larg Termini amb Entitats de Crèdit:	27.554.531,35 €	23.336.108,14 €	22.839.138,83 €	19.939.432,84 €
Deutes a Larg Termini amb Entitats Financeres.	14.047.850,55 €	14.229.992,50 €	14.431.357,52 €	14.660.133,03 €
Deutes a Larg Termini: Altres Deutes a Larg Transf. en Subvencions	7.695.924,51 €	15.391.849,01 €	15.391.849,01 €	15.391.849,01 €
Proveïdors d'immobilitzat a Larg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Financer a Larg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Larg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	49.298.306,40 €	52.957.949,65 €	52.662.345,36 €	49.991.414,88 €
				40.216.403,91 €

Els venciments posteriors a 2021 en relació a operacions d'endeutament amb entitats bancàries ascendeixen a la xifra de 72.171.457 € i a 75.260.963,55 € en relació a operacions de cessió de drets de crèdit.

Es detallen en el quadre següent les quantitats pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit a partir de 31/12/2015.

	Préstec 1		Préstec 2		Préstec 3		Préstec 4		Préstec 5	
	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital
2015	1.834.123,61	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	644.568,78	1.240.151,57	356.639,62	944.654,40	3.199.685,62	2.765.376,27
2016	1.667.385,10	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	585.971,62	1.240.151,57	312.703,74	990.942,46	3.049.679,45	2.890.368,43
2017	1.500.646,59	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	527.374,46	1.240.151,57	266.615,01	1.039.498,64	2.892.681,19	3.132.032,67
2018	1.333.908,08	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	468.777,29	1.240.151,57	218.267,93	1.090.434,08	2.723.118,30	3.263.239,18
2019	1.167.169,57	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	410.180,13	1.240.151,57	167.551,84	1.143.865,35	2.546.232,53	3.411.172,93
2020	1.000.431,06	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	351.582,97	1.240.151,57	114.350,66	1.199.914,75	2.361.068,35	3.583.899,04
2021	833.692,55	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	292.985,81	1.240.151,57	58.542,63	1.258.710,55	2.166.202,60	3.565.121,42
2022	666.954,04	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	234.388,65	1.240.151,57			1.970.527,64	3.718.230,13
2023	500.215,53	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	175.191,49	1.240.151,57			1.766.328,26	3.876.958,27
2024	333.477,02	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	117.194,32	1.240.151,57			1.553.298,18	4.091.612,09
2025	166.738,51	5.107.310,32	3.528.857,35	1.240.151,57	58.597,16	1.240.151,57			1.328.209,50	4.312.514,54
2026									1.090.721,60	4.590.006,18
2027									837.570,44	4.874.446,11
2028									568.377,27	5.066.213,01
2029									288.552,83	5.225.706,26

Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2015

Passius Financers a llarg termini									
Categories	Clases	2015		2014		Valors representatius	Credit derivats i altres	2015	2014
		2015	2014	2015	2014				
Dèbits i partides a pagar									
Passius valor raonable amb Mantinguts per negociar									
Altres									
Derivats de cobertura									
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal									
Altres passius financers									
Passiu per Impost Diferit									
TOTAL		383.279.646,01 €		400.647.700,80 €		383.279.646,01 €		400.647.700,80 €	

EXERCICI 2016

Passius Financers a llarg termini									
Categories	Clases	2016		2015		Valors representatius	Credit derivats i altres	2016	2015
		2016	2015	2016	2015				
Dèbits i partides a pagar									
Passius valor raonable amb Mantinguts per negociar									
Altres									
Derivats de cobertura									
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal									
Altres passius financers									
Passiu per Impost Diferit									
TOTAL		340.593.586,02 €		383.279.646,01 €		340.593.586,02 €		383.279.646,01 €	

EXERCICI 2015

Passius Financers a curt termini									
Categories	Clases	Instrumentos de patrimonio		deute		Credit derivats i altres	2015	2014	
		2015	2014	2015	2014				
Dèbits i partides a pagar	Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar	Altres				61.536.701,78 €	60.344.899,11 €	
Derivats de cobertura									
TOTAL							61.536.701,78 €	60.344.899,11 €	

EXERCICI 2016

Passius Financers a curt termini									
Categories	Clases	Instrumentos de patrimonio		deute		Credit derivats i altres	2016	2015	
		2016	2015	2016	2015				
Dèbits i partides a pagar	Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar	Altres				62.495.541,88 €	61.536.701,78 €	
Derivats de cobertura									
TOTAL							62.495.541,88 €	61.536.701,78 €	

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2015 i 2016 es desglossa en els següents conceptes:

	2016	2015
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-43.132.142,22 €	-46.262.465,05 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-5.669.557,81 €	-5.961.711,14 €
Provisions a curt termini	-2.386.543,33 €	-4.868.222,44 €
Deutes amb creditors d'immobilitzat	-2.625.874,30 €	-2.705.590,94 €
Deutes amb Entitats Públiques	-565.727,41 €	-439.274,12 €
Deutes amb CALB derivades de préstecs	-7.966.180,58 €	0,00 €
Finances rebudes a curt termini	-63.968,81 €	-48.312,78 €
Drets d'exàmens a reintegrar	-42.866,62 €	-42.866,62 €
Remuneracions pendents de pagament.	-228.308,06 €	-579.932,31 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	195.918,91 €	99.688,79 €
Periodificacions a curt termini	-1.276,48 €	-744.000,00 €
TOTAL	-62.495.541,88 €	-61.561.701,78 €

Deutes amb entitats de Crèdit

Les quantitats corresponents a 31 de desembre de 2015 corresponen a 30.783.635,12 € per amortització de préstecs, 13.757.630,13 € d'amortització de cessió de drets de crèdit i interessos de préstecs pendents de pagament a final d'exercici per import de 1.721.199,80 €. En el quadre de pàgines anteriors "detall de préstecs obtinguts i cost financer" s'expressa un cost meritat pendent de pagament a 31/12/2015 de 1.811.888,64 €, quantitat calculada extra comptablement, que inclou els interessos de la operació de préstec reintegrable signada amb la CALB i no contempla ajustos pendents de fer en els comptes #527 per incrementar el seu import en 7.559,26 €.

En relació a 2016, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és la mateixa, i la corresponent a cessions de crèdit és de 14.047.850,55 €. Els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2016 són 1.800.082,01 €.

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.

A partir de 2012, i com a Provisions a Curt s'enregistren els deutes a curt termini per reclamacions judicials de proveïdors i per expropiacions.

Els deutes amb proveïdors (creditors) d'immobilitzat corresponen als generats per certificacions d'obra executada pendent de pagament o d'altres factures per adquisicions de bens o serveis activables.

Els deutes amb Entitats Públiques ho són per amb la Hisenda Pública i amb Organismes de la Seguretat Social.

Les fiances i depòsits corresponen a diverses quantitats retingudes a proveïdors o creditors per executió d'obres, o dipositades per concursants o adjudicataris de procediments oberts.

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

De entre les periodificacions a curt termini, en el compte comptable #48530001 es contempnen els 744.000 cobrats en data 27 de gener de 2015 de Region Provence Alpes Cote D'Azur en concepte del 20% a la signatura del contracte de venda de material mòbil diesel que es cita en el Punt 21 (per error incrementaren IVA que queda a compte). Aquest compte queda a zero a 31/12/2016.

e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2015 i 2016.

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, Línea Metropolitana Palma – UIB i Obres d'Emergència. La SFM té aprovats crèdits plurienials per part de la de la CALB en aquest sentit.

Amb la finalitat de finançar les obres, la CALB signà convenis amb el Banco Pastor i Depfa Bank en 2006 i amb Deixa Sabadell en 2008 pels qual SFM cedex els drets de crèdit que ostenta en front la CALB 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 CALB, 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 té comptes correctors dels saldos a cobrar per deteriorament per import de 276.460,96 €, 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.

Pel que fa a la resta de la provisió, una suma de diferents partides per 13.333,43 €, compensen saldos a cobrar per la mateixa xifra sobre els quals SFM considera no esgotades les possibilitats de recuperació.

h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2015 ni en 2016 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.

i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres deutors s'inclou un import de 220.34,87 € (862.062,28 € en 2015) 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 de Vigilància i Netja 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.

2016	Dies	Període mitjà de pagament als proveïdors.	Ratio d'operacions pagades.	Ratio d'operacions pendents de pagament.	Import (euros)	Total pagaments realitzats.	Total pagaments pendents.
		49,58	53,18	19,73		15.884.481,87 €	1.915.202,76 €

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

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

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

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, es 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 li 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 es fa necessària una subvenció anual de la CAIB per cobrir el seu dèficit d'exploració.

En data 21/12/2015 s'ha signat 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 de 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.

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 2015 i 2016 presenten el següent detall:

EXERCICI 2016	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2016	EXERCICI 2015	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2015
	5.378.253,24		22.339.361,32

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 comprèn 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'endutament en condicions d'interès variable, per la qual cosa es veu afectada per circumstàncies d'incertesa en relació a la evolució de l'euro.

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2015 i 2016 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 276.460,96 € que es comenta en 9.2.1.g).

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 CALB en 1997.

b) No existeix cap ampliació de capital en curs.

d) No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.

e) No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.

g) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.

h) 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.

j) 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 2015 ni 2016 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CALB ni per un tercer.

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

EXERCICI 2015

		SALDO INICIAL 01/01/2015	ALTES 2015	BAIXES 2015	TRASPASSOS 2015	SALDO FINAL 31/12/2015
A-1	TOTAL FONS PROPIS	-50.476.579,76	-15.942.394,00	0,00	25.000,00	-66.393.973,76
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas 1. Legals y Estatutaries	-64.619.782,70			9.939.176,76	-54.680.605,94
	2. Altres Reserves	-64.619.782,70			9.939.176,76	-54.680.605,94
IV	(Accions i participacions en patrimoni d'obres)		0,00			
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-148.767.285,55			1.234.119,60	-147.533.165,95
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors	-148.767.285,55			1.234.119,60	-147.533.165,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	11.148.296,36	-15.942.394,00	0,00	-11.148.296,36	-15.942.394,00
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					

EXERCICI 2016

		SALDO INICIAL 01/01/2016	ALTES 2016	BAIXES 2016	TRASPASSOS 2016	SALDO FINAL 31/12/2016
A-1	TOTAL FONS PROPIS	-66.393.973,76	10.458.161,78	0,00	0,00	-55.935.811,98
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas 1. Legals y Estatutaries	-54.680.605,94			769.000,00	-53.911.605,94
	2. Altres Reserves	-54.680.605,94			769.000,00	-53.911.605,94
IV	(Accions i participacions en patrimoni d'obres)		0,00			
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-147.533.165,95			-16.711.394,00	-164.244.559,95
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors	-147.533.165,95			-16.711.394,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	-15.942.394,00	10.458.161,78	0,00	15.942.394,00	10.458.161,78
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					

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 31/12/2015		Existències 31/12/2016	
Saldo	Saldo cta comp	Saldo	Saldo cta comp
1.138.731,06	0,00	1.308.421,00	0,00
Rebudes gratuïtament		Rebudes gratuïtament	
En curs		En curs	
Restes existències		Restes existències	
653.373,04	0,00	1.308.421,00	-169.689,94
Total		Total	
1.138.731,06	0,00	1.308.421,00	-169.689,94
consums de l'exercici 2015		consums de l'exercici 2016	
Provisions mantingudes	Provisions mantingudes	Provisions mantingudes	Provisions mantingudes
0,00	0,00	0,00	0,00
Ingres anticip.		Ingres anticip.	

Durant l'any 2016 s'han incrementat les existències en 169.689,94€.

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 cicle 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 2015 ni en 2016 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 com a única moneda funcional el euro.

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



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 i altres crèdits) i passius (diferències temporànies).

12.1.3 L'import i termini d'aplicació de diferències temporànies deducibles, 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 pendents 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'import 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.

En els anys 2012 i 2013 l'Entitat es realitzaren ajustaments amb caràcter retroactiu (tal i com s'explica a la nota 2.3 dels comptes anuals de cada un d'aquests exercicis). En aquest sentit, la Direcció de SFM va considerar procedent, en 2013 la necessitat de procedir a l'avaluació de la necessitat de la presentació de declaracions complementàries pels ajustos realitzats referents als impostos de societats dels mencionats exercicis.

Per tal de analitzar els possibles efectes fiscals que podien produir-se, es va contractar en desembre de 2013 a la empresa Landwell-PWC Tax & Legal Services S.L., per tal de que elaborés un informe d'anàlisi de les conseqüències fiscals dels ajustos realitzats. Les conseqüències que es mencionen a l'informe passen per la sanció per presentació extemporània de la declaració substitutiva a la possible sanció per infracció fiscal per que no es declarin deducibles alguns dels ajustos realitzats en la reformulació.

Igualment, i amb els mateixos criteris, s'ha de determinar com els ajustaments amb caràcter retroactiu fets el 2014 i 2015 (informat a la nota 2.3 de la memòria dels comptes anuals d'aquest exercici) afecten a la presentació de l'impost sobre societats de l'exercici 2014 i 2015.

En la formulació dels Comptes de 2014 no s'havia pres per la Direcció anterior cap decisió al respecte, pendent de poder fer les pertinents consultes a la AEAT, per la qual cosa no es va fer cap valoració en els Comptes Anuals de l'exercici 2014 sobre la magnitud de les possibles sancions al respecte. Producte un canvi en la Direcció de Serveis Ferroviaris de Mallorca a partir del mes de juliol de 2015, a data de formulació dels comptes de 2015 la Direcció restava pendent de l'actualització d'aquesta situació a data de tancament.

En 2016 s'han realitzats contactes amb Landwell-PWC Tax & Legal Services S.L., contractant l'actualització de l'informe encarregat en 2013 al tancament de 2015, el resultat del qual s'ha obtingut en 2017. A partir d'aquest informe, SFM procedirà a la rectificació de les bases imposables de 2013 en relació a l'impost de societats de 2015.

Del contingut de l'informe citat, a més, no s'han posat de manifest situacions de risc fiscal d'entitat en relació als ajustaments comptables analitzats.

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 són els que es detallen a continuació:

CONCEPTES	EXERCICI 2015	EXERCICI 2016
Resultat comptable de l'exercici abans d'imposts	-16.686.394,00	10.458.161,78
Diferències Permanents		
Augments		
Abonament Reserva per imputació de subvencions	0,00	0,00
Disminucions		
Càrec Reserva per aplicació provisions	0,00	0,00
Despeses no deducibles del impost (multes i sancions)	438,52	3.240,40
Càrec Reserva per correcció errors	-1.761.266,90	769.000,00
No deducibilitat d'algunes despeses Financeres	0,00	10.756.436,24
Diferències Temporals		
Augments Per la limitació del 30% de les amortitzacions	0,00	8.962.599,50
Disminucions		
Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors	0,00	-30.949.437,92
BASE IMPOSABLE	-18.447.222,38	0,00
Quota prèvia: 30%	0,00	0,00
Deduccions		
Retencions i Pagaments a compte		
Retencions	26.818,68	24.902,16
Pagaments a compte	26.818,68	24.902,16
QUOTA		
A Ingressar	26.818,68	24.902,16
A Tornar	26.818,68	24.902,16

Les Bases Imposables negatives corresponents a exercicis anteriors, pendents de compensació, son les següents:

2015		2016	
Bases Imposables negatives Exercicis	Imports	Imports	Exercicis negatives a 2016
2007 11.042.792,99	11.042.792,99	11.042.792,99	584.631,21
2008 15.603.518,02	15.603.518,02	15.603.518,02	15.603.518,02
2009 0,00	0,00	0,00	0,00
2010 0,00	0,00	0,00	0,00
2011 6.727.814,86	6.727.814,86	6.727.814,86	6.727.814,86
2012 26.372.613,35	26.372.613,35	26.372.613,35	26.372.613,35
2013 0,00	0,00	0,00	0,00
2014 0,00	0,00	0,00	0,00
2015 18.447.222,38	18.447.222,38	18.447.222,38	18.447.222,38
TOTAL	78.193.961,60	78.193.961,60	67.735.799,82
Pendent d'Aplicació		Aplicat a 2016	
78.193.961,60		10.458.161,78	

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			
I.V.A.		2013	2014	2015	2016
I.R.P.F.		2013	2014	2015	2016
I. SOCIETATS	2012	2013	2014	2015	
I. HIDROCARBURS		2013	2014	2015	2016
I.A.E.		2013	2014	2015	2016

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:

A data de formació d'aquesta Memòria, i pendent de la revisió l'actualització de dades que es comenta en el punt 12.1.11, SFM no té constància de cap litigi o inspecció en curs del qual es pugui preveure conseqüències desfavorables significatives.

12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

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

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	2015	2016
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	5.746.966,45 €	5.741.802,90 €
Altres Ingressos Accessoris	729.593,45 €	985.854,19 €
Totals	6.476.559,90 €	6.727.657,09 €

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.

Detall del saldo de les subvencions:

EXERCICI 2015		Subvencions de Capital							Subv. Explició
Entitat Atorgant	Saldo final Exercici 2014	Subvenció rebuda en 2015	Deutes L/T Subv. capital	Subvenció Trnsfda a resultat 2015	Dsmnció/Trpsos a altres comptes	Saldo final Exercici 2015	Devenegades Exercici 2015		
Estal i Organismes Autonomoms CCAA i Coop. locals Reg. Subv. Trasp.a Rlats. Societ Estatais i Altres Ens Públics Altres	247.005.538,55	2.779.880,10	0,00	11.983.383,26	0,00	237.802.035,39	35.901.949,40		
Total	247.005.538,55	2.779.880,10	0,00	11.983.383,26	0,00	237.802.035,39	35.901.949,40		

EXERCICI 2016		Subvencions de Capital							Subv. Explició
Entitat Atorgant	Saldo final Exercici 2015	Subvenció rebuda en 2016	Deutes L/T Subv. capital	Subvenció Trnsfda a resultat 2016	Dsmnció/Trpsos a altres comptes	Saldo final Exercici 2016	Devenegades Exercici 2016		
Estal i Organismes Autonomoms CCAA i Coop. locals Reg. Subv. Trasp.a Rlats. Societ Estatais i Altres Ens Públics Altres	237.802.035,39	27.017.704,00	0,00	36.045.032,82	0,00	228.774.706,57	33.700.000,00	0,00	
Total	237.802.035,39	27.017.704,00	0,00	36.045.032,82	0,00	228.774.706,57	33.700.000,00	0,00	

Ingressos financers

Els ingressos financers en l'exercici 2015 han estat de 11.705,00 €, que provenen dels interessos de les comptes corrents que l'entitat té a les diferents entitat financeres per import de 9.398,45 € i de d'interessos de demora per devolucions del l' impost de societats 2013 i de l'iva del desembre 2014 per import de 2.306,55 €.

En l'exercici 2016 figura al balanç com a ingressos financers la quantitat de 729,59 € corresponents a interessos de comptes corrents de SFM a diferents entitats.

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 2015	EXERCICI 2016
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'immobilitzat	1.379.500,00	1.193.500,00
Beneficis d'operacions amb accions i obligacions pròpies		
Subvencions de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	40.539,26	20.811,11
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	40.539,26	20.811,11
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.420.039,26	1.214.311,11
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'immobilitzat	-27.989,87	0,00
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-1.001,73	0,00
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-1.444,91	-1.069.532,46
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	549,97	-3.126,50
Altres despeses extraordinàries	-1.994,88	-1.066.405,96
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-30.436,51	-1.069.532,46
RESULTATS EXTRAORDINARIS	1.389.602,75	144.778,65

En el 2015 s'ha comptabilitzat l'alienació de material d'immobilitzat de la entitat com a ingressos extraordinaris, deguda a la venda de material mòbil de la sèrie 6100 i un paquet de recanvis per a la seva explotació a l'administració pública francesa Conseil Régional Provence-Alpes-Côte d'Azur (CRR PACA).

Com a despeses extraordinàries al 2015 s'han imputat 1.444,91€.

A l'exercici 2016 s'han comptabilitzat com a beneficis d'alienació d'immobilitzat la venda d'unitats mòbils de la sèrie 6100 també a l'administració pública francesa Conseil Régional Region Provence-Alpes-Côte d'Azur (CRR PACA).

S'han comptabilitzat com a despeses extraordinàries en 2016 la xifra de 1.069.532,45 €, en concepte de multes i sancions la quantitat de 3.126,50 € i de d'altres despeses extraordinàries 1.066.405,96 €. D'aquest darrer import cal significar el pagament de l'execució de la sentència judicial nº 43 de 22/02/16, procediment 733/2011, d'abonaments de treballs realitzats per TELVENT, S.A., per a SFM per import de 1.056.313,93 €.

Ajustaments per periodificació

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

EXERCICI 2015		Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data	
Saldo a 31/12/15	Ingressos diferents associats	Despeses	Ingressos		
5.491,78		892.888,82		0,00	0,00
Despeses Anticipades					
Total					

EXERCICI 2016		Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data	
Saldo a 31/12/16	Ingressos diferents associats	Despeses	Ingressos		
230.111,63		5.491,78		0,00	0,00
Despeses Anticipades					
Total					

Les despeses aplicades a resultat al 2015 tenen un import de 892.888,82 €, el saldo a 31 de desembre de 2015 per import de 5.491,78 € inclou despeses de manteniment d'aplicacions informàtiques entre altres.

El saldo a 31 de desembre de 2016 presenta un import de 230.111,63 €, compost per 226.346,80 € d'imputació de despeses del contracte de renting i despeses de manteniment d'aplicacions informàtiques i de correu electrònic.

Despeses financeres

En l'exercici 2015, els interessos del deute viu han significat 7.440.312,93 €, imputats a despesa financera juntament amb 8.689.542,17 € del cost financer de les operacions de cessió de crèdit. El cost de l'exercici del finançament de les peces de parc ha estat de 47.368,41 €.

En concepte d'interessos de demora per pagament d'expropiacions s'han imputat a 2015 67.035,15 €. Els interessos de demora en pagaments a proveïdors s'han comptabilitzat en 2015 per 930.126,42 €. Com a "altres despeses financeres", en aquest exercici s'han imputat devolucions d'interessos de demora de l'IBI dels anys 2011-2014 per import de 535,01 €.

En l'exercici 2016, els interessos del deute viu han significat 6.770.023,19 €, imputats a despesa financera juntament amb 8.028.944,03 € del cost financer de les operacions de cessió de crèdit. El cost de l'exercici del finançament de les peces de parc ha estat de 42.150,47 €.

Durant l'exercici 2016 també s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 493.533,19 €. En concepte d'interessos de demora pel pagament d'expropiacions s'han imputat 31.673,43 € i un import de 13,17 € com a altres despeses financeres.

El total imputat a 2015 ha estat de 17.173.850,67 € i per 15.366.337,48 € en 2016.

Impost sobre els beneficis

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

Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

CONCEPTE	EXERCICI 2015	EXERCICI 2016
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	8.496.830,95 €	8.335.526,57 €
Indemnitzacions	109.067,48 €	19.816,44 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.727.730,72 €	2.657.887,46 €
Altres despeses socials	82.292,54 €	82.881,07 €
TOTAL	11.415.921,69 €	11.096.111,54 €
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Despeses d'establiment	0,00 €	0,00 €
Amortització immobilitzat intangible	23.274,90 €	12.138,72 €
Amortització immobilitzat material	29.086.049,51 €	29.798.093,09 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,74 €	65.099,87 €
TOTAL	29.174.325,15 €	29.875.331,68 €
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Combustible de tracció	333.993,17 €	313.641,68 €
Energia elèctrica unitats elèctriques	0,00 €	1.033.334,12 €
(Veure Nota 1)		
Olis i grasses	0,00 €	0,00 €
Impresos i Billeatge	1.962,87 €	2.013,86 €
Material d'Oficina	16.290,69 €	63.056,53 €
Impresos informàtics	2.035,75 €	10.880,00 €
Altre material consum i reposició	213.782,81 €	127.223,17 €
Altres eines		675,00 €
Recanvi material motor	1.428,06 €	166.840,00 €
Material elèctric	4.359,83 €	585,01 €
Senyalitzacions	2.746,87 €	5.707,50 €
Elements Sistema Tarifari	0,00 €	16.596,00 €
Reposos Conservació Via i Catenària	0,00 €	100.267,41 €
Moviment d'Existències	188.112,30 €	-169.689,94 €
TOTAL	764.712,35 €	1.671.130,34 €
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Arrendaments i cànons	1.188.771,55 €	1.155.939,44 €
Reparació i conservació	6.380.147,80 €	5.992.933,07 €
Serveis professionals	12.867,03 €	19.354,31 €
Transports	0,00 €	9.772,00 €
Prima d'assegurances	266.358,88 €	258.082,21 €
Subministraments	1.994.629,04 €	737.118,16 €
(Veure Nota 1)		
Altres Serveis	2.839.331,15 €	2.881.860,11 €
TOTAL	12.682.105,45 €	11.055.059,30 €

Nota 1. La despesa en 2015 corresponent a subministrament elèctric fou de 1.785.559,38 €. En 2016 ha estat de 1.701.223,90 €, dels que 1.033.334,12 € corresponen a despeses de tracció d'unitats mòbils i la resta, 667.889,78 €, a subministrament elèctric general.

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

14.1 Para cada provisió reconeguda en el balanç, s'indica:

Anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici:

EXERCICI 2015

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2015	Altes 2015	Baixes en 2015 per Traspas a Curt	Cancel. Prov.	Saldo Final 31/12/2015
Provs. Pensions i Oblig. Similars	0,00			0,00	0,00
Provisió per impostos	0,00				0,00
Altres Provisions	5.095.752,13	830.069,80	0,00	-1.057.599,49	4.868.222,44
Fons de Reversió	0,00			0,00	0,00
Provisions per Finalització d'Obres	0,00				0,00
Total	5.095.752,13	830.069,80	0,00	-1.057.599,49	4.868.222,44

En l'exercici 2015 les altes per aquest concepte en els comptes #529 signifiquen 830.069,80 €, dels quals 102.128,07 € corresponen a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb proveïdors, 47.722,19 € per a interessos d'expropiacions i 680.219,54 € per a les provisions de salaris de tramitació.

També en 2015 s'han cancel·lat provisions per pagaments de quantitats pendents a proveïdors d'immobilitzat per import de 990.555,29 € i 67.044,20 € en funció de les liquidacions d'expropiacions realitzades en l'exercici.

EXERCICI 2016

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2016	Altes 2016	Baixes en 2016 per Traspas a Curt	Cancel. Prov.	Saldo Final 31/12/2016
Provs. Pensions i Oblig. Similars	0,00			0,00	0,00
Provisió per impostos	0,00				0,00
Altres Provisions	4.868.222,44	10.744,63	0,00	-2.492.423,74	2.386.543,33
Fons de Reversió	0,00			0,00	0,00
Provisions per Finalització d'Obres	0,00				0,00
Total	4.868.222,44	10.744,63	0,00	-2.492.423,74	2.386.543,33

En l'exercici 2016 les altes per aquest concepte en els comptes #529 signifiquen 10.744,63 €, corresponen a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb d'expropiacions.

També en 2016 s'han cancel·lat provisions per pagaments de quantitats pendents a proveïdors d'immobilitzat per import de 1.722.875,63 €, 680.219,54 € de les provisions de salaris de tramitació i 89.328,57 € dels interessos liquidats en l'exercici.

SFM no és ven afectada a 31 de desembre de 2015 i 2016 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 quadre anterior 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.

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 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 de construcció de la electrificació del tram Enllaç-Manacor, per import de 32.656.279,68 €. En data 3 de febrer de 2017 el Consell d'Administració ha adjudicat les obres per un import de 25.112.693,08 € i un termini d'execució de 12 mesos.

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 de construcció 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 ha adjudicat les obres per un import de 9.948.059,74 € i un termini d'execució de 12 mesos.

Es preveu un cofinançament del 50% d'aquestes actuacions a través de fons europeus.

b) No s'han produït en els exercicis 2015 i 2016 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.

e) Les obres d'electrificació detallades en a) es preveu que s'iniciïn en el mes de maig de 2017 i finalitzin en un termini de 12 mesos, per la qual cosa els trams electrificats estarien en servei en el segon semestre de 2018. No s'han produït en els exercicis 2015 i 2016 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 2015 i 2016.

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, 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 2015

SUBVENCIIONS, DONACIONS I AJUSTOS							
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2015	ALTES 2015	BAIXES 2015	TRASPASSOS 2015	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	SALDO FINAL 31/12/2015
Subv. de Capital	250.434.114,43	2.779.880,10	0,00	-11.983.383,26	241.230.611,27	0,00	241.230.611,27
Donacions i Legats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a exercicis en diversos	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	250.507.012,22	2.779.880,10	0,00	-11.983.383,26	241.303.509,06	0,00	241.303.509,06

EXERCICI 2016

SUBVENCIIONS, DONACIONS I AJUSTOS							
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2016	ALTES 2016	BAIXES 2016	TRASPASSOS 2016	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	SALDO FINAL 31/12/2016
Subv. de Capital	241.230.611,27	27.017.704,00	0,00	-36.045.032,82	232.203.282,45	0,00	232.203.282,45
Donacions i Legats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a exercicis en diversos	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	241.303.509,06	27.017.704,00	0,00	-36.045.032,82	232.276.180,24	0,00	232.276.180,24

Les altes de cada exercici tenen per concepte Transferències de Capital de caràcter genèric.

En 2016 les transferències de capital tenien un import inicial de 2.955.204,00 €, es modifica el pressupost en 24.062.500,00 €, per a fer front a Passius Financers (Veure Capítol 9 de Despeses, amortització de la operació d'endutament amb CaixaBank de 2006).

No s'han rebut en 2015 ni en 2016 donacions o llegats de tercers, ni subvencions d'organismes diferents a la CALB.

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

El detall i moviment de l'any de les subvencions de capital és com segueix:

DADES A 31/12/2015

DETALL SEGONS	ANY	ENS	IMPORT	COBRAMENT	EXERCICIS	EXERCICI	APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,10	2.195.637,46	0,00	3.757,45	PENDENT
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	60.000,00	28.518.767,67	36.069,75	APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.000.219,91	450,00	
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.216.105,23	6.505,56	
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		1.624.845,42	239.359,56	
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		29.788.020,22	1.146.251,64	
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		25.003.123,02	1.513.010,40	
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		28.914.730,32	2.650.151,01	
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		2.468.264,84	161.838,24	
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		5.922.619,10	685.246,98	
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		30.900.262,08	5.150.043,68	
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00	
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00	
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.398.429,21	46.527,48	
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00	
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		6.608.108,23	236.507,04	
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.435.388,75	37.617,36	
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.491.724,04	29.726,04	
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00	
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.571.408,10	16.100,64	
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.818.965,25	21.774,73	
TOTALS			462.553.326,98	2.255.637,46	209.339.332,45	11.983.383,26	241.230.611,27

DADES A 31/12/2016

DETALL SEGONS	ANY	ENS	IMPORT	COBRAMENT	EXERCICIS	EXERCICI	APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	27.017.704,00	1.783.215,73	0,00	24.078.254,54	PENDENT
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,10	0,00	3.757,45	88.459,44	APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	28.554.837,42	171.624,06	
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	60.000,00	3.464,75	2.445,70	
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.000.669,91	900,00	
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.222.610,79	6.505,56	
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		1.864.204,98	239.359,56	
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		30.934.271,86	1.146.251,64	
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		26.516.133,42	1.513.010,40	
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		31.564.881,33	2.650.151,01	
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		2.630.103,08	161.838,24	
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		6.607.866,09	624.182,47	
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		36.050.305,77	5.150.043,68	
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00	
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00	
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.444.956,69	46.527,48	
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00	
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		6.844.615,27	85.923,48	
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.473.006,11	12.555,12	
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.521.450,08	29.125,08	
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00	
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.587.508,74	16.100,64	
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.840.739,98	21.774,72	
TOTALS			489.571.030,98	1.843.215,73	221.322.715,71	36.045.032,82	232.203.282,45

SUBVENCIONS DE CAPITAL

19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2015 ni en 2016 Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2015 ni en 2016 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 2011, al haver-se re classificat en aquest epígraf, per import de 9.354.816,53 €, el material mòbil dièsel que SFM decidí posar a la venda en 2011 per no ser necessari per a la explotació del servei.

En data 22/08/2011 el Consell d'Administració de SFM acordà l'aprovació de una subhasta pública per l'alienació de determinats bens mobles. En data 19/12/2011 el procediment es declara desert el i s'acorda l'inici de una nova subhasta pública per a l'alienació del material mòbil de la sèrie 6100. A data de tancament de l'exercici 2011 el balanç recollia el valor net comptable del material mòbil que es pretenia vendre a través de aquesta operació en el corresponent epígraf d'Actius no Corrents destinats per a la venda.

En data 27/03/2012 el Consell d'Administració de SFM declarà deserta la subhasta pública, a la vista del informe elaborat pel Director Tècnic i del Tècnic en Material Mòbil de 13 de març de 2012 i de la proposta dels membres de la Mesa de Contractació de 21 de març de 2012, i acorda l'inici d'un procediment negociat per a l'adjudicació del material mòbil en venda. Finalment, en data 18/06/2012, el Consell d'Administració, a la vista de la proposta de d'Adjudicació de la Mesa de Contractació, acorda l'adjudicació del procediment negociat sense publicitat a favor de l'única empresa que realitzà ofertes, per un import de 10.101.000,00€ (IVA exclos). A data de tancament dels comptes de 2012 no s'havia materialitzat la venda, però es mantingué mateix saldo a final d'exercici donat que es mantien obertes les negociacions amb l'adjudicatari.

En el decurs de l'exercici 2013 no es materialitzà la venda d'aquest material mòbil i es procedí a la retrocessió de la classificació en els epígrafs d'Actius no corrents per a la venda, malgrat la existència d'intencions d'alienació d'aquest immobilitzat.

En el decurs de 2014 es posà en contacte amb SFM l'empresa pública francesa "Chemins de Fer de Provence", de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur", manifestant el seu interès per a l'adquisició de 6 unitats dobles dièsel de la sèrie 6100, a més d'un conjunt de peces de recanvi. En data 3 d'octubre de 2014 presenten una oferta de 3.100.000 € que és acceptada per Consell d'Administració el 16 d'octubre.

En data 15 de gener de 2015 es signà el contracte de compraenda entre aquesta empresa i Serveis Ferroviaris de Mallorca. En data 27 de gener de 2015 es rebé el cobrament del 20% del preu del contracte, a més de 124.000 € de més que quedaren a compte. Altres fites del contracte produïdes en 2015 foren el lliurament de la documentació en data 28/05 (62.000 €), el lliurament de peces de recanvi en data 16/10 (248.000 €) i el lliurament de les unitats diesel 6101 i 6102 (387.500 €). Les quantitats citades han estat ingressades en termini pactat en els comptes de SFM.

En 2016 s'ha produït el lliurament de cinc unitats dobles diesel (6113-6114, 6103-6104, 611-6112, 6105-6126 i 6107-6108) per la qual cosa s'han facturat 1.162.500 € i s'han facturat serveis per import de 62.000 €.

Per a 2017 està prevista la facturació de 403.000 € en serveis (formació i assistència) pendent del contracte de 3.100.000 €. En data 2 de maig s'ha facturat la xifra de 124.000 € per aquest concepte.

En el mes de novembre de 2016 es mantingué una reunió entre representants de la PACA i d'SFM en la qual es negocià l'adquisició de dues noves unitats dobles i un conjunt de recanvis per part d'aquesta administració francesa per un import total de 925.000 €. El consell d'Administració de SFM, en data 19 de desembre de 2016 prengué acord d'acceptació de l'oferta de PACA per import de 925.000 €. El contracte de venda s'ha signat en data

El valor comptable d'aquests actius era zero, debut a que es deterioraren totalment, tant a 31/12/2015 com a 31/12/2016.

L'empresa no desenvolupa en 2015 ni en 2016 Operacions que puguin ser qualificades com d'interrompudes.

22.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015

No s'han produït, des de final de l'exercici 2016 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 2016, 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 les adjudicacions de les obres d'electrificació comentades a la nota 15.

23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En 2015 s'ha formalitzat en data 24 de febrer una operació de préstec reintegrable amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per import de 30.783.698,00 € a disposar en 2015 en funció dels pagaments previstos de les amortitzacions dels préstecs vigents. Aquesta operació de préstec reintegrable tindrà vigència fins a 24/02/2020, s'amortitzarà en quatre quotes de 7.695.924,50 € a partir de 24/02/2017 i el tipus d'interès de l'operació serà del 0,82% durant tota la seva vigència.

En data 16 de març de 2016 s'ha signat una operació del mateix tipus per la mateixa quantitat per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endutament amb entitats financeres de l'exercici 2016. Aquesta operació de préstec reintegrable, es començarà a amortitzar en quatre quotes a partir de 16/03/2018 i meritara un interès fix del 0,535% fins al seu venciment en data 16/03/2021.

Adicionalment, la empresa no ha realitzat en 2014 ni en 2015 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

24.- ALTRE INFORMACIÓ

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

No Mitja empleats	Exercici 2015			Exercici 2016		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	1,79	1,79	0,00	1,00	1,00
Tècnics	4,00	6,73	10,73	4,00	9,00	13,00
Administratius	8,12	5,43	13,55	6,01	4,71	10,72
Operaris i Subalterns	31,79	128,95	160,74	31,23	124,74	155,97
TOTAL	43,91	142,90	186,81	41,24	139,45	180,69

Els sous, dietes i remuneracions reportats en el curs de l'exercici pels membres de l'Òrgan d'Administració, en concepte de dietes per assistència a reunions del Consell d'Administració, ascendeixen en total a 15.098,16 € en el 2015 i de 7.605,84 € en el 2016, sobre les quals s'ha aplicat la corresponent retenció del 35% a compte de l'IRPF.

El cost del personal de Direcció representa en 2015 la xifra de 102.927,84 € i de 51.824,04 euros en l'exercici de 2016 (aquestes quantitats es refereixen a sou brut, no inclosa la despesa de seguretat social a càrrec de l'empresa).

En el 2015 hi va haver readmissió de treballadors per sentència judicial (declarada l'amortització feta el 7 de juny de 2012, acomiadament nul).

En el 2016 també hi ha hagut tres casos de treballadors que han estat readmesos per sentència judicial (l'amortització feta el 7 de juny de 2012, es va declarar acomiadament nul). Així mateix dins el mes de novembre de 2016 s'ha produït la reincorporació d'un treballador que estava en situació d'excedència voluntària des del mes d'abril de 2013. També en el mes de març de 2016 un treballador va sol·licitar passar a la situació d'excedència voluntària i un altre ha finalitzat la relació laboral per jubilació total en el mes de juliol.

No existeixen obligacions contres 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.

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 104 pàgines i són formulats pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca en data 30 d'abril de 2017.

Mateu Capella Ribot
Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca

