SOCIETAT MUNICIPAL
D'APARCAMENTS I PROJECTES, S.A.U.

Cuentas Anuales del ejercicio 2017
junto con el informe de auditoría e
informe de gestión

BUSINESS SOLUTIONS
WORLDWIDE

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P.
C/ Cuesta Blanca, 2 - Escalera 1-01 PT 20
28109 Alcobendas - Madrid (Spain)
Tel: +34 91 356 50 03
Fax: +34 91 361 49 30

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al accionista de SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, S.A.U.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, S.A.U. (en adelante, la sociedad), que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales*" de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto a lo señalado en la nota 12 de la memoria adjunta, en la que se indica que la sociedad fue constituida con aportaciones dinerarias y no dinerarias. Dentro de las aportaciones no dinerarias se encuentran unos derechos de reversión sobre las concesiones administrativas de los aparcamientos municipales ubicados en el Passeig Mallorca, Berenguer de Palou, Plaça Major, Dornier, S'Escorxador (rotació), S'Escorxador (residents) i Mercat de l'Olivar valorados por 2.784 miles de euros. A fecha de este informe los aparcamientos son propiedad del Ayuntamiento de Palma de Mallorca y las concesiones están en mano de empresas privadas. Cuando las concesiones finalicen

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P. Madrid R.M. de Madrid, Hº M-305715, Fº 1, Tº 17.740, 1ª 1ª CIB B-83307280

BUSINESS SOLUTIONS
WORLDWIDE

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P.
C/ Cuesta Blanca, 2 - Escalera 1-01 PT 20
28109 Alcobendas - Madrid (Spain)
Tel: +34 91 356 50 03
Fax: +34 91 361 49 30

pasaran a ser propiedad de la sociedad. Al día de la fecha se desconoce el valor real que podrían tener esas concesiones y por tanto el impacto sobre las cuentas anuales de conocerse el mismo.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoria y que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión y el Modelo de información medioambiental

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión y el modelo de información medioambiental del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión ni el modelo de información medioambiental. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión y el modelo de información medioambiental, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión y el modelo de información medioambiental con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión y el modelo de información medioambiental son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Tal y como hace constar el secretario del consejo de administración en el informe de gestión adjunto "la consejera Patricia Conrado Quiroga no quiere firmar este documento".

Tal y como hace constar el secretario del consejo de administración en el modelo de información medioambiental adjunto "las consejeras Lourdes Bosch Acarreta y Patricia Conrado Quiroga no quieren firmar este documento".

Sobre la base del trabajo realizado, excepto por lo descrito en los dos párrafos anteriores, la información que contiene el informe de gestión y el modelo de información medioambiental concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P. Madrid R.M. de Madrid, Hº M-305715, Fº 1, Tº 17.740, I 1ª CIB B-83307280

BUSINESS SOLUTIONS
WORLDWIDE

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P.
C/ Cuesta Blanca, 2 - Escalera 1-01 PT 20
28109 Alcobendas - Madrid (Spain)
Tel: +34 91 356 50 03
Fax: +34 91 361 49 30

que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

Como parte de una auditoría, de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

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

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la correspondiente información revelada por los administradores.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P. Madrid R.M. de Madrid, Hº M-305715, Fº 1, Tº 17.740, I 1ª CIB B-83307280

BUSINESS SOLUTIONS
WORLDWIDE

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P.
C/ Cuesta Blanca, 2 - Escalera 1-01 PT 20
28109 Alcobendas - Madrid (Spain)
Tel: +34 91 356 50 03
Fax: +34 91 361 49 30

funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuras pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los administradores de la sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría, salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En Madrid, a 16 de mayo de 2018

MGI Audicon & Partners SLP
B-83307280
C/ Velázquez, 28-1ª izda.
28001 Madrid
ROAC - S01504

Manuel Gómez Conesa (ROAC Nº 17.541)
Socio
MGI Audicon & Partners, S.L.P.
Sociedad de auditoria ROAC Nº 1.504

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.P. Madrid R.M. de Madrid, Hº M-305715, Pº 1, Tº 17.740, 1ª CIB B-83307280

SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, S.A.

Comptes Anuals
corresponents a l'exercici finalitzat el
31 de desembre de 2017

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

DADES GENERALS D'IDENTIFICACIÓ

ID

IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

N.I.F.	01010	A57060105	**FORMA JURÍDICA**	SA	01011 X
DENOMINACIÓ SOCIAL	01020	SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, S.A.			
DOMICILI SOCIAL	01022	C/ SANT JOAN DE LA SALLE Nº 6			
MUNICIPI	01023	PALMA	PROVÍNCIA	01025	ILLES BALEARS
CODI POSTAL	01024	07003	TELÈFON	01031	971214646

PERTENÈNCIA A UN GRUP DE SOCIETATS

SOCIETAT DOMINANT DIRECTA	01041	AJUNTAMENT DE PALMA	01040	P0704000I	

ACTIVITAT

ACTIVITAT PRINCIPAL	02009	GUARDA I CUSTÒDIA DE VEHÍCULOS
CODI C.N.A.E.	02001	5221

PERSONAL ASSALARIAT

A) XIFRA MITJANA DE L'EXERCICI PER TIPUS DE CONTRACTE I TREBALL AMB DISCAPACITAT

		ANY **2017**	ANY **2016**
FIXE	04001	26,39	26,84
NO FIXE	04002	10,83	8,10

DEL CUAL PERSONES AMB DISCAPACITAT MAJOR I IGUAL AL 33%

04010	0	0

B) PERSONAL ASSALARIAT AL TERMINI DE L'EXERCICI, PER TIPUS DECONTRACTE I SEXE

		ANY 2017			ANY 2016	
		HOMES		DONES	HOMES	DONES
FIXE	04120	13	4121	13	13	14
NO FIXE	04122	11	4123	1	8	1

PRESENTACIÓ DE COMPTES

		EXERCICI 2017			EXERCICI 2016		
		ANY	MES	DIA	ANY	MES	DIA
DATA D'INICI	01102	2017	01	01	2016	01	01
DATA DE TANCAMENT	01101	2017	12	31	2016	12	31

NÚMERO DE PÀGINES PRESENTADES AL DIPÒSIT	01901	83

UNITATS

EUROS	09001	X

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

MODEL D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES A1

La societat, durant el present exercici, no ha realitzat cap operació sobre accions / participacions pròpies.

	Accions / Participacions	% del capital social
Saldo a 31.12.2017	14.500.000 (10 accions)	100
Saldo a 31.12.2016	5.500.000 (10 accions)	100

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

MODEL D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL IM

Els sotasignants, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).

El president
Joan Ferrer Ripoll

Els consellers

Neus Truyol Caimari

Rodrigo Andrés Romero

Lourdes Bosch Acarreta

Patricia Conrado Quiroga

El secretari no conseller
Miquel Ballester Oliver

Faig constar que les consellers Sres. Bosch i Conrado manifesten que no volen signar aquest document.
Palma, 16 de març de 2018
El secretari no conseller

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL **B1.1**

euros

A C T I U		NOTES	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) ACTIU NO CORRENT	**11000**		**69.308.532,67**	**70.764.201,18**
I. Immobilitzat intangible	**11100**	**7**	**6.711.633,75**	**6.747.473,83**
2. Concessions	11120		6.709.576,75	6.744.487,91
202. Concessions administratives			7.294.338,51	7.294.338,51
2802. Amortització acumulada de concessions administratives			-584.761,76	-549.850,60
3. Patents, llicències i assimilats	11130		0,00	0,00
203. Propietat industrial			1.280,16	1.280,16
2803. Amortització acumulada de propietat industrial			-1.280,16	-1.280,16
5. Aplicacions informàtiques	11150		2.057,00	2.985,92
206. Aplicacions informàtiques			35.743,88	35.743,88
2806. Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques			-33.686,88	-32.757,96
II. Immobilitzat material	**11200**	**5**	**52.205.660,25**	**53.335.215,67**
1. Terrenys i construccions	11210		48.834.012,95	49.355.223,15
210. Terrenys i béns naturals			3.846.030,16	3.846.030,16
211. Construccions			52.239.033,57	52.239.033,57
2811. Amortització acumulada de construccions			-7.251.050,78	-6.729.840,58
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	11220		2.525.687,08	3.134.032,30
212. Instal·lacions tècniques			6.909.554,55	6.905.783,35
213. Maquinària			2.008.186,28	1.988.917,65
214. Utillatge			3.071,21	3.071,21
215. Altres instalacions			61.512,58	361.691,76
216. Mobiliari			199.271,69	199.271,69
217. Equips per a processos d'informació			417.582,97	106.843,30
218. Elements de transport			451.184,87	427.353,92
219. Altre immobilitzat material			87.001,98	87.001,98
2812. Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques			-4.926.230,20	-4.471.396,51
2813. Amortització acumulada de maquinària			-1.878.560,19	-1.809.831,84
2814. Amortització acumulada d'utillatge			-3.071,21	-3.071,21
2815. Amortització acumulada d'altres instal·lacions			-53.240,39	-49.859,47
2816. Amortització acumulada de mobiliari			-175.782,70	-164.937,19
2817. Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació			-211.346,50	-126.260,23
2818. Amortització acumulada d'elements de transport			-282.757,14	-242.843,61
2819. Amortització acumulada d'altre immobilitzat material			-80.690,72	-77.702,50
3. Immobilitzat en curs i bestretes	11230		845.960,22	845.960,22
230. Adaptació de terreny i béns naturals			845.960,22	845.960,22
237. Equips per a procesos d'informació en muntatge			0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries	**11300**	**6**	**8.771.800,94**	**8.873.277,34**
2. Construccions	11320		8.771.800,94	8.873.277,34
221. Inversions en construccions			10.870.423,34	10.870.423,34
282. Amortització acumulada d'inversions immobiliàries			-2.098.622,40	-1.997.146,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	**11400**	**9.1**	**1.333.333,32**	**1.499.999,98**
1. Instruments de patrimoni	11410		0,00	0,00
2403. Participacions a llarg termini en empreses del grup		**16**	0,00	0,00
2933. Deteriorament de valor de participacions a llarg termini en empreses del grup			0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	11420	**9**	1.333.333,32	1.499.999,98
2423. Crèdits a llarg termini en empreses del grup		**9**	1.333.333,32	1.499.999,98
V. Inversions financeres a llarg termini	**11500**	**8**	**285.977,41**	**308.107,36**
2. Crèdit a tercers	11520		266.852,37	288.982,32
252. Crèdit a llarg termini			266.852,37	288.982,32
5. Altres actius financers	11550		19.125,04	19.125,04
260. Fiances constituïdes a llarg termini			19.125,04	19.125,04
VI. Actius per impost diferit	**11600**		**127,00**	**127,00**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL **B1.2 i B1.3**

euros

A C T I U		**NOTES**	**EXERCICI 2017**	**EXERCICI 2016**
B) ACTIU CORRENT	**12000**		**3.017.112,41**	**1.764.096,54**
II. Existències	**12200**	**10**	**0,00**	**0,00**
3. Productes en curs	12230		0,00	0,00
330. Productes en curs			0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**12300**		**1.583.134,25**	**610.307,54**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	12310	**8**	135.093,33	130.785,71
430. Clients		**9.3**	135.093,33	130.785,71
436. Clients de dubtós cobrament			68.826,20	68.826,20
437. Bestretes clients			0,00	0,00
490. Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials			-68.826,20	-68.826,20
2. Clients empreses del grup i associades	12320		1.434.877,70	299.448,79
433. Clients, empreses del grup		**16**	1.434.877,70	299.448,79
3. Deutors varis	12330	**8**	7.684,97	170.049,93
440. Deutors			7.684,97	170.049,93
446. Deutors de dubtós cobrament			366.269,47	358.709,18
4990. Deteriorament de valor de crèdits de deutors			-366.269,47	-358.709,18
4. Personal	12340	**8**	2.250,00	4.035,00
460. Bestreta de remuneracions			2.250,00	4.035,00
5. Actius per impost corrent	12350		0,00	0,00
4709. Hisenda Pública, deutora per devolució d'impostos			0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions públiques	12360	**8**	3.228,25	5.988,11
4700. Hisenda Pública, deutora per IVA			0,00	2.759,86
472. Hisenda Pública, IVA Suportat no meritat			0,00	0,00
473. Hisenda Pública, retencions i altres pagaments a compte			3.228,25	3.228,25
V. Inversions financeres a curt termini	**12500**		**172.026,34**	**64.596,63**
2. Crèdits a empreses	12520	**8**	169.604,41	62.324,70
542. Crédita a curt termini			169.604,41	62.324,70
547. Interessos a curt termini a crèdits			0,00	0,00
5. Altres actius financers	12550	**8**	2.421,93	2.271,93
565. Fiances constituïdes a curt termini			956,86	956,86
566. Dipòsits constituïts a curt termini			1.465,07	1.315,07
VI. Periodificacions a curt termini	**12600**	**8**	**183,26**	**5.902,56**
480. Despeses anticipades			183,26	5.902,56
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**12700**	**11**	**1.261.768,56**	**1.083.289,81**
1. Tresoreria	12710		1.261.768,56	1.083.289,81
570. Caixa, euros			122.359,07	112.209,37
572. Bancs i institucions de crèdit c/c vista, euros			1.139.409,49	971.080,44
TOTAL ACTIU (A+B)	**10000**		**72.325.645,08**	**72.528.297,72**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL **B2.2 i B2.2**

euros

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) PATRIMONI NET	**20000**		**27.742.222,49**	**14.265.363,17**
A-1) Fons propis	**21000**	**12**	**21.959.239,18**	**8.415.269,59**
I. Capital	**21100**	**12.1**	**14.500.000,00**	**5.500.000,00**
1. Capital escripturat	21110		14.500.000,00	5.500.000,00
100. Capital social			14.500.000,00	5.500.000,00
III. Reserves	**21300**		**-99.358,55**	**-535.963,50**
1. Legal i estatutàries	21310	12.2	503.734,50	347.832,10
112. Reserva legal			503.734,50	347.832,10
2. Altres reserves	21320		-603.093,05	-883.795,60
113. Reserves voluntàries			-603.093,05	-883.795,60
V. Resultats d'exercicis anteriors	**21500**		**0,00**	**-1.122.419,08**
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	21520		0,00	-1.122.419,08
121. Resultats negatius d'exercicis anteriors			0,00	-1.122.419,08
VI. Altres aportacions de socis	**21600**	**16**	**5.314.628,14**	**3.014.628,14**
118. Aportacions de socis o propietaris			5.314.628,14	3.014.628,14
VII. Resultat de l'exercici	**21700**	**3**	**2.243.969,59**	**1.559.024,03**
129. Resultat de l'exercici			2.243.969,59	1.559.024,03
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**23000**	**12.3**	**5.782.983,31**	**5.850.093,58**
130. Subvencions oficials de capital			5.782.983,31	5.850.093,58
B) PASSIU NO CORRENT	**31000**		**38.750.123,77**	**43.161.135,29**
I. Provisions a llarg termini	**31100**		**0,00**	**231.977,05**
4. Altres provisions	31140		0,00	231.977,05
142. Provisió per altres responsabilitats			0,00	231.977,05
II. Deutes a llarg termini	**31200**	**13**	**38.391.220,33**	**42.931.442,17**
2. Deutes amb entitats de crèdit	31220	13.1	38.301.484,01	42.280.803,34
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit			38.301.484,01	42.280.803,34
5. Altres passius financers	31250	13.2	450.124,93	650.638,83
1635. Altres deutes a llarg termini, amb altres parts vinculades			360.388,61	0,00
171. Deutes a llarg termini			0,00	360.388,61
173. Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini			0,00	205.398,90
180. Fiances rebudes a llarg termini			89.736,32	84.851,32
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	**31300**		**0,00**	**0,00**
1633. Altres deutes a llarg termini, empreses del grup		16	0,00	0,00
IV. Passius per impostos diferits	**31400**	**13.2**	**-1.485,17**	**-2.283,93**
479. Passius per diferències temporàries imponibles			-1.485,17	-2.283,93

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL **B2.2**

euros

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
C) PASSIU CORRENT	**32000**		**5.833.298,82**	**15.101.799,26**
II. Aprovisionaments a curt termini	**32200**		**30.000,00**	**0,00**
5292. Aprovisionament a curt termini per a altres responsabilitats			30.000,00	0,00
III. Deutes a curt termini	**32300**	**13.3**	**3.833.526,99**	**4.009.372,57**
2. Deutes amb entitats de crèdit	32320		3.685.910,86	3.806.089,04
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit			3.566.019,03	3.663.056,05
527. Interessos a curt termini de deutes amb entitats de crèdit			119.891,83	143.032,99
5. Altres passius financers	32350		147.616,13	203.283,53
523. Proveïdors d'immobilitzat a curt termini			205.398,90	218.279,94
555. Partides pendents d'aplicació			-58.320,51	-15.534,15
560. Fiances rebudes a curt termini			537,74	537,74
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	**32400**	**13.4 i 16**	**0,00**	**7.643.577,34**
5133. Altres deutes a curt termini, empreses del grup			0,00	7.643.577,34
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**32500**	**13.5**	**1.397.175,46**	**3.094.920,63**
1. Proveïdors	32510		322.359,71	255.726,42
400. Proveïdors			322.359,71	255.726,42
3. Creditors varis	32530		812.908,63	2.656.617,69
410. Creditors per prestacions de serveis			812.908,63	2.656.617,69
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540		96.549,81	33.728,92
465. Remuneracions pendents de pagament			96.549,81	33.728,92
5. Passius per impost corrent			4.087,68	3.258,90
4752. Hisenda Pública, creditora per impost de societats			4.087,68	3.258,90
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	32560		161.269,63	145.588,70
4750. Hisenda Pública, creditora per IVA			108.817,17	97.982,70
4751. Hisenda Pública, creditora per retencions practicades			18.587,35	20.041,64
476. Organismes de la Seguritat Social, creditors			33.865,11	27.564,36
477. Hisenda pública, IVA Repercutit no meritat			0,00	0,00
7. Bestreta de clients	32570	**16**	0,00	0,00
438. Bestreta de clients			0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	**32600**	**13.6**	**572.596,37**	**353.928,72**
485. Ingressos anticipats			572.596,37	353.928,72
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	**30000**		**72.325.645,08**	**72.528.297,72**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL **P1.1 i P1.2**

euros

		NOTES	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. Import net de la xifra de negocis	**40100**	**15.1**	**7.922.947,63**	**8.249.663,37**
a) Vendes	40110		6.285.917,12	6.183.721,04
b) Prestacions de serveis	40120		1.637.030,51	2.065.942,33
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	**40200**	**15.1**	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionaments	**40400**	**15.2**	**-1.217.418,60**	**-1.705.314,96**
a) Consum de mercaderies	40410		-1.217.418,60	-1.705.314,96
5. Altres ingressos d'explotació	**40500**	**15**	**522.690,45**	**515.123,76**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510		420.975,14	397.813,17
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520		101.715,31	117.310,59
6. Despeses de personal	**40600**	**15.3**	**-1.495.266,89**	**-1.348.576,05**
a) Sous, salaris i assimilats	40610		-1.181.332,37	-1.049.091,01
b) Càrregues socials	40620		-313.934,52	-299.485,04
7. Altres despeses d'explotació	**40700**	**15.4**	**-1.735.511,07**	**-1.984.015,50**
a) Serveis exteriors	40710		-1.519.843,68	-1.543.076,14
b) Tributs	40720		-205.314,05	-199.937,97
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730		-10.353,34	-241.000,49
d) Altres despeses de gestió corrent	40730		0,00	-0,90
8. Amortització de l'immobilitzat	**40800**	**5,6 i 7**	**-1.324.303,17**	**-1.324.692,68**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**40900**		**67.110,27**	**67.110,60**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	**41100**		**0,00**	**0,00**
b) Resultats per alienacions i altres	41120		0,00	0,00
13. Altres resultats	**41300**		**-36.972,17**	**-218.599,43**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	**49100**		**2.703.276,45**	**2.250.699,11**
14. Ingressos financers	**41400**		**133.365,38**	**129.265,40**
b) De valors negociables i altres instruments financers	41420		133.365,38	129.265,40
b2) A tercers	41422		133.365,38	129.265,40
15. Despeses financeres	**41500**		**-578.229,33**	**-807.133,25**
b) Per deutes amb tercers	41520		-578.229,33	-807.133,25
18. Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers	**41800**		**0,00**	**0,00**
a) Deteriorament i pèrdues	41810		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**49200**		**-444.863,95**	**-677.867,85**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**49300**		**2.258.412,50**	**1.572.831,26**
19. Impost sobre beneficis	**41900**	**14.1**	**-14.442,91**	**-13.807,23**
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 19)	**49400**		**2.243.969,59**	**1.559.024,03**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 20)	**49500**		**2.243.969,59**	**1.559.024,03**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL PN1

A) Estat d'ingressos i despeses reconegudes corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017

		NOTES A LA MEMÒRIA	2017	2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	**59100**		**2.243.969,59**	**1.559.024,03**
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET				
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	50030		0,00	32.574,35
B) Total despeses i ingressos imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**59200**		**0,00**	**32.574,35**
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS				
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	50100	12	-67.110,27	-67.110,60
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	**59300**		**-67.110,27**	**-67.110,60**
TOTAL D' INGRESSOS I GUANYS RECONEGUTS (A+B+C)	**59400**		**2.176.859,32**	**1.524.487,78**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL — PN2.1-PN2.2-PN2.3-PN2.4-PN2.5

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017

		Capital		Reserves	Resultat d'execicis anteriors	Aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
		Subscrit - 01	No exigit - 02	4	6	7	8	12	13
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	**511**	**5.500.000,00**	**0,00**	**-604.024,17**	**-1.734.965,13**	**3.014.628,14**	**680.606,72**	**5.884.629,83**	**12.740.875,39**
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015 i anteriors	512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015 i anteriors	513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	**514**	**5.500.000,00**	**0,00**	**-604.024,17**	**-1.734.965,13**	**3.014.628,14**	**680.606,72**	**5.884.629,83**	**12.740.875,39**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559.024,03	-34.536,25	**1.524.487,78**
III. Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	68.060,67	612.546,05	0,00	-680.606,72	0,00	**0,00**
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	**511**	**5.500.000,00**	**0,00**	**-535.963,50**	**-1.122.419,08**	**3.014.628,14**	**1.559.024,03**	**5.850.093,58**	**14.265.363,17**
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016 i anteriors	512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016 i anteriors	513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
D. SALDO AJUSTAT, A L'INICI DE L'EXERCICI 2017	**514**	**5.500.000,00**	**0,00**	**-535.963,50**	**-1.122.419,08**	**3.014.628,14**	**1.559.024,03**	**5.850.093,58**	**14.265.363,17**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.243.969,59	-67.110,27	**2.176.859,32**
II. Operacions amb socis i propietaris	516	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	**11.300.000,00**
1. Augments de capital	517	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**9.000.000,00**
7. Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	**2.300.000,00**
III. Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	436.604,95	1.122.419,08	0,00	-1.559.024,03	0,00	**0,00**
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	**525**	**14.500.000,00**	**0,00**	**-99.358,55**	**0,00**	**5.314.628,14**	**2.243.969,59**	**5.782.983,31**	**27.742.222,49**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

F1.1-F1.2-F1.3

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		NOTES A LA MEMÒRIA	2017	2016
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	**61100**		**2.258.412,50**	**1.559.024,03**
2. Ajustos del resultat	**61200**		**1.732.027,04**	**2.487.599,60**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201		1.324.303,17	1.324.692,35
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202		7.560,29	218.621,00
c) Variació de provisions (+/-)	61203		-201.977,05	231.977,00
d) Imputació de subvencions (-)	61204		-67.110,27	-67.110,60
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immovilitzat (+/-)	61205		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	61207		-133.365,38	0,00
h) Despeses financeres (+)	61208		578.229,33	807.133,25
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211		224.386,95	-27.713,40
3. Canvis en el capital corrent	**61300**		**-2.837.569,74**	**771.378,84**
a) (Increment)/Decrement en Existències	**61301**		0,00	0,00
b) (Increment)/Decrement en Deutors i altres comptes a cobrar	61302		-791.590,39	2.018.164,00
c) (Increment)/Decrement en Altres actius corrents	61303		-107.429,71	-9.355,92
d) Increment/(Decrement) en creditors i altres comptes a pagar	61304		-1.750.916,78	76.418,76
e) Increment/(Decrement) en Altres passius corrents	61305		-187.632,86	-1.313.848,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	**61400**		**-471.264,01**	**-823.946,74**
a) Pagaments d'interessos (-)	61401		-601.370,49	-823.946,74
c) Cobraments d'interessos (+)	61403		133.365,38	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	61404		-3.258,90	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	**61500**		**681.605,79**	**3.994.055,73**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		2.017	2.016
6. Pagaments per inversions (-)	**62100**	**-57.431,27**	**-363.753,40**
a) Empreses del grup i associades	62101	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	62102	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	62103	-57.431,27	-363.753,40
7. Cobraments per desinversions (+).	**62200**	**0,00**	**0,00**
a) Empreses del grup i associades	62201	0,00	0,00
b) Inmobilitzat intangible	62202	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	62203	0,00	0,00
d) Inversions inmobiliàries	62204	0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu d'activitats d'inversió (6+7)	**62300**	**-57.431,27**	**-363.753,40**

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		2.017	2.016
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	**63100**	**9.000.000,00**	**32.574,00**
Emissió de instruments de patrimoni (+)	63101	9.000.000,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	63105	0,00	32.574,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	**63200**	**-9.445.695,77**	**-5.590.282,87**
a) Emissió	63201	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	63206	0,00	0,00
b) Devolució i amortització de	63207	-9.445.695,77	-5.590.282,87
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	63209	-4.102.118,43	-5.590.282,87
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	63210	-5.343.577,34	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	**63400**	**-445.695,77**	**-5.557.708,87**

E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	**65000**	**178.478,75**	**-1.927.406,49**
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	**65.100**	**1.083.289,81**	**3.010.696,09**
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	**65.200**	**1.261.768,56**	**1.083.289,81**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A.U. (des d'ara SMAP) es va constituir el 24 de gener de 2001, estant el seu domicili social i fiscal situat al carrer Sant Joan de la Salle nº6. El seu número d'identificació fiscal és A-57060105.

L'SMAP va ésser inscrita en el Registre Mercantil de Palma, el dia 16 de juliol de 2001, Tom 1839, Foli 41, Secció 8, Full PM-38629.

L'SMAP té com activitats principals les següents, segons es detallen als seus estatuts:

- Promoció de la construcció de locals i edificis i habilitació d'espais, així com la seva explotació i administració directa o indirecta, destinats a l'aparcament de tota classe de vehicles.

- La contractació amb terceres persones, participació en altres activitats mercantils i actuació com a promotora en qualsevol d'aquestes i la realització d'operacions financeres de qualsevol classe relacionades amb l'apartat anterior.

- L'adquisició de finques, construcció d'edificis i la seva explotació directa o indirecta amb la mateixa finalitat. Per a la consecució d'aquestes finalitats tindrà la facultat de comprar, vendre, i per a qualsevol títol adquirir i transferir immobles i construir, modificar, redimir, cancel·lar, adquirir i transmetre drets reials, podent fins i tot ostentar caràcter de beneficiària previst a la legislació sobre expropiació forçosa.

- Gestionar aquells serveis que li encarregui l'Ajuntament de Palma, relacionats amb la circulació i aparcaments.

L'SMAP forma part d'un conjunt de societats sotmeses a una mateixa unitat de decisió, l'Ajuntament de Palma.

Per a la realització de l'objecte social l'Empresa podrà dur a terme tota casta d'actuacions necessàries per al seu compliment, sense més límits que els establerts per l'ordenació jurídica, podent fins i tot, ostentar el caràcter de beneficiària previst en la legislació sobre expropiació forçosa.

Les activitats integrants de l'objecte social podran ser desenvolupades, total o parcialment, de manera indirecta a través de la titularitat d'accions o de participacions en societats amb objecte idèntic anàleg.

Amb data 29 de setembre de 2011 s'aprova en consell d'administració la fusió per absorció amb l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, S.A., inscrivint-se amb el foli 53, tom 54, fulla PM-38.629 el 14 d'octubre de 2011 en el Registre Mercantil de Palma de Mallorca. S'estableix a efectes comptables la data d'1 de gener de 2011.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Amb data 23 de gener de 2012 s'eleva a públic l'escriptura de fusió per absorció davant el notari D. Miguel Amengual Villalonga amb número de protocol 82, l'acord de Fusió entre les mercantils Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, S.A. i l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, S.A. inscrivint-se en el Registre Mercantil de Palma de Mallorca el 16 de febrer de 2012., Foli 54, Tom 2320, Fulla número PM-38629, Inscripció 23ena.

El mètode utilitzat per a la fusió és l'absorció, és a dir, la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, S.A. absorbeix l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, S.A. i assumeix totes les seves posicions, drets i obligacions amb efectes comptables retroactius a l'1 de Gener de 2011.

La societat resultant es passa a denominar SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, SAU, conservant el seu CIF i la seva personalitat jurídica.

De conformitat amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, modificat per RD 1159/210, s'estableix que les operacions de la societat absorbida Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, SA, es consideraran realitzades per la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, SA, a efectes comptables des del dia 1 de gener de 2011, sense perjudici de la data en què sigui atorgada l'escriptura pública que protocol·litzi la fusió i s'extingeixi la personalitat jurídica de la societat absorbida.

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, així com amb la resta de la legislació mercantil vigent.
Les xifres incloses en els comptes anuals estan expressades en euros, llevat que s'indiqui el contrari.

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2017 s'han preparat a partir dels registres auxiliars de comptabilitat de la Societat, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels canvis de patrimoni net i dels resultats de la Societat. L'estat de fluxos d'efectiu s'ha preparat a fi d'informar verament sobre l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres actius líquids equivalents de la Societat.

No hi ha hagut raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, i influència de tal procediment sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Societat.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels administradors de la Societat per a la seva submissió a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant que seran aprovades sense cap modificació.

2.2 Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2017 es presenten en xifres comparatives en relació a l'exercici 2016 per oferir una imatge fidel dels estats.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

2.3 Principi d'empresa en funcionament

Els estats financers de la Societat presenten uns beneficis a l'exercici 2017 de 2.243.969,59 euros (2016: 1.559.024,03 euros).

A 31 de desembre de 2017 la Societat presenta un fons de maniobra negatiu per import de -2.816.186,41 euros (2016 -13.337.702,72 euros), dit fons de maniobra negatiu es preveu que millori amb els pròxims exercicis. L'augment augment d'aquesta xifra es va produïr a l'exercici 2014 per la classificació a curt termini del deute que tenia l'SMAP amb l'Ajuntament de Palma per import de 12.000.000 euros degut a la compra de les accions de la EMOP, ja que aquest deute tenia venciment dins l'exercici 2015 (31 de gener de 2015). A data 31 de desembre de 2017 la societat ja no té aquesta deute. L'Ajuntament de Palma amb data 29 de juny de 2017 acordà l'ampliació de capital per import de 9 milions d'euros que va permetre disminuir dita deute, aquesta operació es va preveure al seu pressupost per a l'exercici 2017 de l'Ajuntament de Palma i la seva finalitat era reforçar l'estructura financera de l'SMAP i també s'ha duit a terme amb data 28 de desembre de 2017 per part de l'Ajuntament de Palma la condonació de la deute restant de 2.300.000 d'euros per tal de facilitar futures inversions a l'SMAP.

La formulació dels comptes anuals de la Societat d'acord amb el principi de gestió continuada està garantida, en opinió dels administradors, per la generació de fons que es preveu obtingui la Societat, juntament amb el fet que compta amb el recolzament de l'Ajuntament de Palma, accionista únic de la Societat.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius, el valor dels quals no és fàcilment determinable mitjançant altres fonts. La Societat revisa les seves estimacions de forma contínua. Donada la incertesa inherent a les mateixes, existeix un risc important del qual poguessin sorgir canvis significatius en el futur sobre els valors dels actius i passius afectats, de produir-se modificacions en les hipòtesis, fets i circumstàncies en què es basen. Aquests ajusts, en el seu cas, es registraran de forma prospectiva, reconeixent els efectes dels esmentats canvis en els comptes anuals de l'exercici corresponent.

La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de les polítiques comptables de la Societat. En aquest sentit, es resumeix a continuació un detall dels aspectes que han implicat un grau de dificultat o complexitat més elevats o en els quals les hipòtesis i estimacions són significatives per preparar els comptes anuals.

La correcció valorativa per insolvències de clients implica un elevat judici per a la Direcció i la revisió de saldos individuals a partir de la qualitat creditícia dels clients, tendències actuals del mercat i anàlisi històrica de les insolvències a nivell agregat. En relació amb la correcció valorativa derivada de l'anàlisi agregada de l'experiència històrica d'impagats, una reducció en el volum de saldos implica una reducció de les correccions valoratives i viceversa.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

2.5 Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2017 no hi ha hagut canvis dels criteris comptables aplicats.

A l'exercici 2014 es va canviar el criteri en l'aplicació a ingressos de la subvenció de capital lligada a la construcció de l'aparcament d'Antoni Maura. Fins a 31 de desembre de 2013 s'imputava a resultats a 50 anys. En 2014 es va decidir ajustar la subvenció al mateix període d'amortització de l'element que subvenciona. L'import que es va ajustar va esser de 136.796 euros.

2.6 Correcció d'errors

Durant l'exercici 2017 no s'han realitzat correcció d'errors.

2.7 Canvis d'estimacions comptables

Durant l'exercici 2017 no s'han realitzat canvis d'estimacions comptables.

L'Ajuntament de Palma, per acord de data 3 de desembre de 2010, atorga a la societat els drets de reversió dels aparcaments dels quals actualment té la gestió directa i concessió administrativa per 50 anys, els aparcaments soterranis ubicats als carrers Manacor, Antoni Maura, Parc de la Mar, Marquès de la Sènia, Santa Pagesa, Via Roma, Xesc Forteza, Es Jonquet i Falca Verda.

L'obtenció d'aquests drets de reversió suposa per a la societat un canvi d'estimació comptable a l'hora d'amortitzar l'immobilitzat material, concretament la partida formada per les construccions, i les inversions immobiliàries, que fins l'exercici 2009 s'amortitzaven pel període de la durada de la concessió administrativa, 50 anys, i a partir del exercici 2010 la societat ha passat a amortitzar-les pel període de la seva vida útil, 100 anys des de l'inici de la concessió, segons ha estat estimada la seva vida útil per un informe tècnic.

2.8 Principi d'importància relativa

Per determinar la informació a desglossar a la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers i altres assumptes, la societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General Comptable, ha tingut en compte la importància relativa en relació als comptes anuals de l'exercici 2017.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2017, formulada pels administradors i que s'espera sigui aprovada per la Junta General d'Accionistes, és la següent:

D'acord amb el previst als articles 253, 273 i 279 del T.R.L.S.C d'aplicació a les S.A. i S.L., es formula a la Junta General la següent proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici de 2017:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

BASE DE REPARTIMENT	2017	2016
PÈRDUES I GUANYS	2.243.969,59	1.559.024,03
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	2.243.969,59	1.559.024,03
DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS	2017	2016
A RESERVA LEGAL	224.396,96	155.902,40
A RESERVA VOLUNTÀRIA	2.019.572,63	280.702,55
A COMPENSACIÓ DE PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	1.122.419,08
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	2.243.969,59	1.559.024,03

El resultat de l'exercici és 2.243.969,59 euros nets d'impostos i la despesa per l'impost meritat de l'exercici és de 14.442,91 euros.

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

Els immobilitzats intangibles figuren comptabilitzats al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció.

Els immobilitzats intangibles amb vides útils indefinides, no s'amortitzen, sinó que es comprova el seu deteriorament de valor amb una periodicitat anual o amb anterioritat, si existeixen indicis d'una potencial pèrdua del seu valor.

La Societat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor d'immobilitzat intangible d'acord amb els criteris que s'esmenten en l'apartat *4.4 Deteriorament de valor d'actius no financers subjectes a amortització o depreciació.*

L'amortització, si procedeix, es calcula segons el mètode lineal, a continuació es detallen els criteris comptables aplicats a cada una de les partides que ho composen:

Les concessions administratives:

Aportacions no dineràries generades en el moment de la constitució de la Societat valorades en la suma de 4.530.062,27 euros, i altres aportacions no dineràries percebudes en concepte d'aportació de socis durant l'exercici 2008 valorades en 2.764.276,24 euros, que sumen un total de 7.294.338,51 euros, aquestes partides a la seva vegada es desglossen en:

- Els rendiments de l'explotació de l'aparcament públic del Parc de la Mar (1.745.557,65), els quals s'han procedit a amortitzar d'acord a un mètode lineal. La quantitat amortitzada a l'exercici 2017 és de 34.911,16 euros.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

- Els drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al Passeig Mallorca, Berenguer de Palou, Plaça Major, Dornier, s'Escorxador i Mercat de l'Olivar valorats en 2.784.504,62 euros que no s'amortitzen en considerar que dits actius no estan subjectes a una depreciació efectiva, donat que els contractes de concessió estipulen la devolució dels aparcaments en perfecte estat de conservació i lliures de càrregues.

- Els drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al carrer Joan Gris i a l'avinguda Comte Sallent, aquests drets han estat aportats en concepte de subvenció de capital per part de l'Ajuntament de Palma, en data 17 de desembre de 2008, estan valorats en 666.738,19 euros i 2.097.538,05 euros respectivament, que no s'amortitzen en considerar que aquests actius no estan subjectes a una depreciació efectiva, donat que els contractes de concessió estipulen la devolució dels aparcaments en perfecte estat de conservació i lliures de càrregues. Aquesta esmentada subvenció a l'exercici 2009 es va considerar com una aportació de socis no dinerària segons s'estableix a l'actual normativa comptable.

Altres epígrafs d'immobilitzat intangible, amb imports menys significatius, són la propietat industrial, i les aplicacions informàtiques d'oficina, les quals s'amortitzen linealment.

PERCENTATGES ANUALS D'AMORTITZACIÓ APLICATS	2017	
	ANYS	%
CONCESSIO ADMINISTRATIVA (PARC DE LA MAR)	50	2,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	5	20,00
APLICACIONS INFORMATIQUES D'OFICINA	5	20,00
APLICACIONS INFORMATIQUES D'OFICINA (EXTINGUIDA EMOP)	3	33,33

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

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

Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la vida útil és definida o indefinida.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament 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 procedeix, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, i s'efectuen les correccions valoratives que siguin procedents.

Els actius intangibles amb una vida útil indefinida no s'amortitzen i, almenys anualment, estan subjectes a una anàlisi del seu eventual deteriorament. La consideració de vida útil indefinida d'aquests actius es revisa anualment.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

La Societat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor d'immobilitzat intangible d'acord amb els criteris que s'esmenten en l'apartat 4.4 Deteriorament de valor d'actius no financers subjectes a amortització o depreciació.

L'amortització amb càrrec a resultat de l'exercici 2017 ascendeix a 35.840,08 euros.

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. 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, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els anys de vida útil estimada per als diferents elements de l'immobilitzat material són els següents:

PERCENTATGES ANUALS D'AMORTITZACIÓ APLICATS	2017	
	ANYS	%
CONSTRUCCIONS APARCAMENTS	95	1,06
ALTRES CONSTRUCCIONS	100	1,00
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES DE L'APARCAMENT DEL PARC DE LA MAR	12,5	8,00
MEGAFONIA, CIRCUIT TANCAT TV, ESTACIÓ BOMBEIG,	18	5,56
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES (DETECCIÓ CO2)	14	7,14
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES (GRUP ELECTROGEN I BARRES ANTIPÀNIC)	20	5,00
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES (ENLLUMENAT, SENYALITZACIÓ I QUADRES E	25	4,00
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I MAQUINÀRIA (EXTINGUIDA EMOP)	10	10,00
MAQUINÀRIA	10	10,00
MOBILIARI	10	10,00
ALTRES INSTAL·LACIONS	10	10,00
EQUIPS DE PROCESSOS INFORMÀTICS	5	20,00
EQUIPS DE PROCESSOS INFORMÀTICS (EXTINGUIDA EMOP)	4	25,00
EQUIPS DE PROCESSOS INFORMÀTICS (MULTIAPARCAMENT CIVITAS)	3	33,33
EQUIPS DE PROCESSOS INFORMÀTICS (PANELLS INFORMATIUS CIVITAS)	4	25,00
ELEMENTS DE TRANSPORT EXTERN	10	10,00
ELEMENTS DE TRANSPORT EXTERN (BICICLETES BICIPALMA)	2	50,00
ELEMENTS DE TRANSPORT INTERN (ASCENSORS)	20	5,00
ELEMENTS DE TRANSPORT (EXTINGUIDA EMOP)	6	16,67
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10	10,00

L'amortització aplicada durant l'exercici 2017 per a la totalitat dels elements d'actiu immobilitzat material ha estat de 1.186.986,69 euros i el seu deteriorament de 0,00 euros.

La Societat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor d'immobilitzat intangible d'acord amb els criteris que s'esmenten en l'apartat 4.4 Deteriorament de valor d'actius no financers subjectes a amortització o depreciació.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Els immobilitzats materials es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, així mateix forma part del valor d'aquests immobilitzats l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir, sempre i quan donin lloc al registre de provisions d'acord en allò disposat a la norma aplicable.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys la seva amortització acumulada si existeixen indicis que dits actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor, es tindrà en compte l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor reconegudes; en aquest cas, es segueixen les mateixes pautes que s'indiquen per a les immobilitzacions intangibles.

Els costos d'ampliació o millora dels béns existents que donen lloc a una major vida útil estimada d'aquests són capitalitzats com a major valor dels mateixos. Les despeses financeres directament relacionades amb l'immobilitzat material i que es meriten abans de la seva posada en funcionament són igualment capitalitzades. Les despeses de manteniment, reparació i conservació són carregades directament al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen. Les baixes i alienacions es comptabilitzen mitjançant l'eliminació del cost de l'element i l'amortització acumulada corresponent.

La Societat ha anat duent a immobilitzat material el cost de les obres dels aparcaments encara que transcorregut el termini de la concessió dels aparcaments, aquests tenien que revertir a l'Ajuntament de Palma, actualment tal i com s'explica al punt 2.c.1. " canvis d'estimacions comptables" la societat a l'exercici 2010 va obtenir per part de l'Ajuntament el drets de reversió dels esmentats aparcaments, per la qual cosa es va canviar el percentatge d'amortització per a aquests elements.

4.3 Inversions Immobiliàries

A causa de l'adaptació a la nova normativa, la Societat ha distingit entre les places que té en explotació i aquelles que estan pròpiament destinades a la venda del dret d'ús. Aquestes darreres, si estan pendent de venda, es troben recollides a la partida d'inversions immobiliàries.

Les inversions immobiliàries es troben valorades pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys la seva amortització acumulada i , si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor, es tindrà en compte l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor reconegudes; en aquest cas, es segueixen les mateixes pautes que s'indiquen per a les immobilitzacions intangibles.

Els costs d'ampliació o millora dels béns existents que donen lloc a una major vida útil estimada d'aquests són capitalitzats com a major valor dels mateixos. Les despeses financeres directament relacionades amb les inversions immobiliàries i que es meriten abans de la seva posada en funcionament són igualment capitalitzades. Les despeses de manteniment, reparació i conservació són carregades directament al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen. Les baixes i alienacions es comptabilitzen mitjançant l'eliminació del cost de l'element i l'amortització acumulada corresponent.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Tal i com es fa referència al punt 2.c.1. " canvis d'estimacions comptables" la societat a l'exercici 2010 va obtenir per part de l'Ajuntament el drets de reversió de dits aparcaments, per la qual cosa es va canviar el percentatge d'amortització per a aquests elements.

La seva amortització es calcula en funció de la vida útil estimada dels diversos béns mitjançant l'aplicació lineal dels següents percentatges anuals:

PERCENTATGES ANUALS D'AMORTITZACIÓ APLICATS	2017	
	ANYS	%
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES SANTA PAGESA	94	1,06
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES MANACOR	95	1,05
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES VIA ROMA FASE B	95	1,05

L'amortització aplicada durant l'exercici 2017 per a la totalitat dels elements d'inversions immobiliàries ha estat de 101.476,40 euros i el seu deteriorament de 0,00 euros.

La Societat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor de les inversions immobiliàries d'acord amb els criteris que s'esmenten en l'apartat 4.4 Deteriorament de valor d'actius no financers subjectes a amortització o depreciació.

4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació

La Societat segueix el criteri d'avaluar l'existència d'indicis que poguessin posar de manifest el potencial deteriorament de valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació, a fi de comprovar si el valor comptable dels esmentats actius excedeix del seu valor recuperable, entès com el major entre el valor raonable, menys costos de venda i el seu valor en ús.

D'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, es determina que donat la finalitat d'interès públic que tenen els actius de les empreses públiques, la identificació d'indicis de deteriorament per als seus actius no s'ha de realitzar de la mateixa manera que a la resta de les empreses sinó que les principals variables per això seran, entre d'altres, l'existència d'obsolescències tècniques o de mercat que redueixin el seu valor de servei a la comunitat en la qual està o bé una caiguda de demanda molt significativa d'aquest servei públic.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

El valor recuperable s'ha de calcular per a un actiu individual, llevat que l'actiu no generi entrades d'efectiu que siguin, en bona mesura, independents de les corresponents en altres actius o grups d'actius. Si aquest és el cas, l'import recuperable es determina per la unitat generadora d'efectiu, d'ara endavant UGE a la qual pertany.

La reversió de la pèrdua per deteriorament de valor es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que hagués tingut, net d'amortitzacions, si no s'hagués registrat el deteriorament.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Per als actius no generadors de fluxos d'efectiu, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor raonable, menys costos de venda. El valor en ús d'aquests actius és el valor actual de l'actiu mantenint el seu potencial de servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat l'actiu, sent aquest el cost de reposició d'aquest actiu menys l'amortització acumulada calculada sobre la base de tal cost, de manera que reflecteixi el funcionament, ús i gaudi ja efectuat l'actiu, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica que li pogués afectar. El deteriorament de valor dels actius no generadors de flux d'efectiu es determina a nivell d'actius individuals, sense agrupar-los en UGEs.

Pel que fa als indicis de deteriorament de valor d'aquests actius, addicionalment als indicis generals, cal considerar la interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en condicions de funcionament, el cessament o la reducció significativa de la demanda o necessitat dels serveis prestats. En qualsevol cas, els esdeveniments o circumstàncies han de ser significatius i, sobretot, han de tenir efectes a llarg termini.

Amb data de 26 de març de 2010 va entrar en vigor l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març de 2010, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. Aquesta ordre resulta d'aplicació als comptes anuals que es formulin amb posterioritat en aquesta data segons la Disposició final única de la mateixa.

L'activitat està considerada d'interès públic per a la ciutat de Palma i per tant l'anàlisi de l'existència d'un deteriorament en els actius s'avalua baix el prisma d'aquesta nova adaptació de la normativa per a les empreses públiques.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat avalua a cada data de tancament si existeix algun indici que la pèrdua per deteriorament de valor reconeguda en exercicis anteriors no existeix o ha disminuït. Les pèrdues per deteriorament dels actius només es reverteixen si s'ha produït un canvi en les estimacions utilitzades per determinar el valor recuperable de l'actiu.

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 guanys inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas contrari, els contractes es classifiquen com a arrendaments operatius.

Els ingressos derivats dels arrendaments operatius es registren en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten. Els costos directes imputables al contracte s'inclouen com a major valor de l'actiu arrendat i es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Durant l'exercici 2015 l'empresa va deixar d'obtenir ingressos d'arrendament dels casals de barri del Pla 10 motivat per el rescat d'aquest per part de l'Ajuntament de Palma (veure nota 5 immobilitzat intangible) de les instal·lacions provinents de l'EMOP continua obtenint ingressos del local de Son Cladera, i l'equipament esportiu de Son Armadams.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

4.6 Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer o un passiu financer, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer o passiu financer.

La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques i a les intencions de la Societat en el moment del seu reconeixement inicial.

Són reconeguts inicialment pel seu valor raonable més, excepte en el cas d'actius financers a valor raonable amb canvis en resultats, els costos de transacció que són directament imputables.

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de que el seu venciment sigui menor o superior a dotze mesos.

Els actius financers es classifiquen com:

- Préstecs i partides a cobrar: s'inclouen els crèdits per a operacions comercials que s'originen de la venda de béns i la prestació de serveis per a operacions de tràfic de la Societat, i els crèdits per a operacions no comercials que el seu cobrament és de quantia fixa o determinable i no es negocien a un mercat actiu. Inicialment, es valoren pel seu valor raonable o preu de transacció. En el cas de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any que s'esperen cobrar a curt termini es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. Posteriorment, es valoren al seu cost amortitzat, que es determina pel mètode del "tipus d'interès efectiu".

  El cost amortitzat és el cost d'adquisició menys els reemborsament del principal i corregit per la part imputada sistemàticament resultant de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment, en el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions del valor per deteriorament que hagi experimentat.

  El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor de l'instrument financer a la totalitat dels fluxos d'efectiu estimats per a tots el conceptes al llarg de la seva vida romanent.

S'inclouen dins aquest epígraf els drets de cobrament dels cànons corresponents als diferents aparcaments de gestió privada i les fiances constituïdes amb venciment superior a dotze mesos efectuades per tercers per fer front a compromisos contractuals.

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

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

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En el seu reconeixement inicial en el balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, 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 seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'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 pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès.

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

S'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 d'evidència en contrari, 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, excepte en les aportacions no dineràries en una empresa del grup en les quals l'objecte és un negoci, per a les quals la inversió es valora pel valor comptable dels elements que integren el negoci. En el valor inicial s'inclou l'import dels drets preferents de subscripció i similars que s'han adquirit.

Després del seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan una inversió passa a qualificar-se com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera que el cost és el valor comptable pel qual estava registrada, mantenint-se en patrimoni net els ajustos valoratius prèviament registrats fins que la inversió s'alieni o deteriori.

Durant l'exercici 2014, la societat va vendre a l'Ajuntament de Palma la seva participació en un 50% en la societat "Palau de Congressos, S.A." amb domicili social a Palma, Av. Gabriel Alomar i Villalonga 18 i C.I.F. A-57300998.

L'11 d'octubre de 2011 la societat efectua la compra del 100% de participacions que l'Ajuntament de Palma posseeix a l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, societat inscrita en el Registro Mercantil de Mallorca en el tom 1968, de la secció 8ª del llibre de societats, foli 6, full número PM-43.270, operació quantificada en 12 milions de euros. Posteriorment, el 16 de febrer de 2012 s'inscriu en el Registre Mercantil de Mallorca escriptura de fusió per absorció amb l'anterior societat.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC Sò 1504
ADJUNTO A INFORME

Amb data 29 de setembre de 2011 s'aprova en consell d'administració la fusió per absorció amb l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, S.A., inscrivint-se amb el foli 53, tom 54, fulla PM-38.629 el 14 d'octubre de 2011 en el Registre Mercantil de Palma de Mallorca. S'estableix a efectes comptables la data d'1 de gener de 2011.

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 l'esmentada 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 dóna de baixa quan no es reté el control. Si la Societat manté el control de l'actiu, continua reconeixent-ho 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 pèrdua sorgit en donar de baixa l'actiu financer i forma part del resultat de l'exercici en el qual es produeix.

La Societat no dóna de baixa els actius financers en les cessions en les quals reté substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, tals com el descompte d'efectes, les operacions de facturatge, les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès i les titulitzacions d'actius financers en les quals la Societat reté finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixen substancialment totes les pèrdues esperades. En aquests casos, la Societat reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats posteriorment al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en l'esmentat moment. S'entén per interessos explícits aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

Deteriorament del valor dels actius financers

Un actiu financer o grup d'actius financers està deteriorat i s'ha produït una pèrdua per deteriorament si existeix evidència objectiva del deteriorament com a resultat d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del reconeixement inicial de l'actiu i aquell esdeveniment o esdeveniments causants de la pèrdua tenen un impacte sobre els fluxos d'efectiu futurs estimats de l'actiu o grup d'actius financers, que puguin ser estimats amb fiabilitat.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

La Societat segueix el criteri de registrar les oportunes correccions valoratives per deteriorament de préstecs i partides a cobrar i instruments de deute quan s'ha produït una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor.

En el cas d'actius financers comptabilitzats a cost amortitzat, l'import de la pèrdua per deteriorament del valor és la diferència entre el valor comptable de l'actiu financer i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, excloent-ne les pèrdues creditícies futures en les quals no s'ha incorregut, descomptats al tipus d'interès efectiu original de l'actiu. Per als actius financers a tipus d'interès variable s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de valoració segons les condicions contractuals. Per a instruments de deute classificats com a inversions a venciment, la Societat utilitza el seu valor de mercat, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar.

La pèrdua per deteriorament es reconeix amb càrrec a resultats i és reversible en exercicis posteriors si la disminució pot ser objectivament relacionada amb un esdeveniment posterior al seu reconeixement. No obstant això, la reversió de la pèrdua té com a límit el cost amortitzat que haguessin tingut els actius, si no s'hagués registrat la pèrdua per deteriorament de valor.

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.

4.7 Instruments de patrimoni

Existeix una evidència objectiva que els instruments de patrimoni s'han deteriorat quan després del seu reconeixement inicial ocorre un esdeveniment o una combinació d'ells que suposi que no es pot recuperar el seu valor en llibres a causa d'un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable. En aquest sentit, la Societat considera, en tot cas, que els instruments s'han deteriorat davant d'una caiguda d'un any i mig i d'un 40% de la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor.

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

Patrimoni net: un instrument de patrimoni representa una participació residual en el patrimoni net de la Societat una vegada deduïts tots els seus passius. Els instruments de capital o altres de patrimoni emesos per la societat es registren per l'import rebut en el patrimoni net.

Els passius financers es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el seu fons econòmic.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Els principals passius financers es registren inicialment pel seu efectiu rebut net dels costos incorreguts a la transacció. Posteriorment, es valoren al seu cost amortitzat pel mètode del tipus d'interès efectiu.

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció que el seu venciment sigui menor o superior a dotze mesos.

Els passius financers es classifiquen com:

- Dèbits i partides a pagar: els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren pel seu import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses a les primes pagadores a la liquidació o al reemborsament dels costos directes d'emissió, es registren segons el criteri de meritació al compte de resultats fent servir el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es produeixen.
- Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren al seu valor nominal.

Els saldos deutors a llarg termini inclouen deutes amb entitats de crèdit i altres creditors. El curt termini està format en bona part per deutes amb entitats de crèdit i altres deutes no comercials amb proveïdors d'immobilitzat.

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

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

En el seu reconeixement inicial en el balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, 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 seu 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 en el 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 dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Quan es produeix un intercanvi d'instruments de deute amb un prestador, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix. De la mateixa forma es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer, o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa, i la contraprestació pagada, inclòs el cost de transacció atribuïble, i en la qual es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual tingui lloc.

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 seva venda, com 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. També s'inclou la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables als productes, en la mesura que aquests costos corresponen al període de fabricació, elaboració o construcció, en els quals s'hagi incorregut en ubicar-los per a la seva venda i es basen en el nivell d'utilització de la capacitat normal de treball dels medis de producció.

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 a què s'incorporaran siguin venuts per sobre del cost.

Les quantitats que figuren en l'actiu es corresponen als projectes en curs de l'empresa, detallades a la Nota 9.

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 següents requisits:

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

4.11 Subvencions

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

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Les subvencions reintegrables es registren com a passius de la Societat fins que adquireixen la condició de no reintegrables, no registrant-se cap ingrés fins a l'esmentat moment.

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

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren pel seu import concedit i es registren a l'epígraf d'ingressos diferits del balanç de situació en el moment en què és raonablement segur el seu cobrament, imputant-los a resultats en funció de la depreciació experimentada pels actius finançats, llevat que no siguin depreciables, en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi la seva alienació o baixa.

Durant l'any 2017 la societat participa en el Projecte Europeu "Civitas Dynamo" pel qual s'ha rebut una subvenció per import de 50.748,64 euros (2016: 54.712,44 euros) que, en aquest cas, s'ha registrat seguint el criteri de caixa.

4.12 Impost 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 l'esmentat 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, en el cas de les quals l'impost corresponent també es registra en el patrimoni net i en les combinacions de negocis on es registra amb càrrec o abonament al fons de comerç.

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporals 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 al mateix a efectes fiscals.

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

La Societat reconeix un passiu per impost diferit per a totes les diferències temporals imposables llevat de, en el seu cas, per a les excepcions previstes en la normativa vigent.

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

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En la data de tancament de cada exercici la Societat avalua els actius per impost diferit reconegut i aquells que no s'han reconegut anteriorment. Partint de tal avaluació, la Societat procedeix a donar de baixa un actiu reconegut anteriorment si ja no resulta probable la seva recuperació o procedeix a registrar qualsevol actiu per impost diferit no reconegut anteriorment, sempre que resulti probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació.

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.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius o passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Per una altra banda, els actius per impostos diferits, identificats com a diferències temporànies, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no procedeixin del reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no afecti ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

Al tancament de l'exercici, es revisen els impostos diferits registrats amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultats de la revisió realitzada.

La Societat reconeix en aquest exercici 2017 un import 14.442,91 euros com a despesa per l'impost sobre societats (2016: 13.807,23 euros). Durant 2014 es varen compensar totes les bases impositives negatives pendents a 31 de desembre de 2013 per import de 835.977,52 euros.

4.13 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

La Societat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrents i no corrents.
A aquests afectes, són actius o passius corrents aquells que compleixen els següents criteris:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

- Els actius es classifiquen com a corrents quan s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el transcurs del cicle normal d'explotació de la Societat. Es mantenen fonamentalment amb finalitat de negociació. S'espera realitzar-los dins del període dels dotze mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, excepte en aquells casos en els quals no poden ser intercanviats o utilitzats per cancel·lar un passiu, al menys dins dels dotze mesos següents a la data de tancament.

- Els passius es classifiquen com a corrents quan s'espera liquidar-los en el cicle normal d'explotació de la Societat, es mantenen fonamentalment amb finalitat de negociació, es tenen que liquidar dins del període dels dotze mesos posteriors a la data de tancament o la Societat no té el dret incondicional per aplaçar la cancel·lació dels passius durant els dotze mesos següents a la data de tancament.

- Els passius financers es classifiquen com a corrents quan es tenen que liquidar dins el període dels dotze mesos següents a la data de tancament, encara que el termini original sigui per un període superior a dotze mesos i existeixi un acord de refinançament o de reestructuració dels pagaments a llarg termini que hagin finalitzat després de la data de tancament i abans que els comptes anuals siguin formulats.

4.14 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.

Ingressos per vendes i prestacions de serveis

Els ingressos es reconeixen quan és probable que la Societat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció i l'import dels ingressos i dels costos incorreguts o a incórrer poden valorar-se amb fiabilitat. Els ingressos es valoren al valor raonable de la contrapartida rebuda o per rebre, deduint els descomptes, rebaixes en el preu i altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com, en el seu cas, els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Els impostos indirectes que graven les operacions i que són repercutibles a tercers no formen part dels ingressos.

La xifra de negoci formada pels ingressos de rotació, abonats i concessions dels diversos aparcaments, s'imputen seguint el criteri de meritació, es a dir, en funció de la corrent real de béns i serveis que representen, i amb independència del moment en el qual es produeix la corrent monetària o financera derivada d'aquests.

La Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici. Per una altra banda, els riscos previsibles i les pèrdues eventuals amb origen a l'exercici o en un altre anterior es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els altres ingressos d'explotació provenen de l'arrendament, publicitat i els ingressos de manteniment dels cessionaris del dret d'ús de les places.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Hem de destacar que les factures per obres en curs emeses a clients, segons les normes comptables d'empreses promotores, es consideren bestretes i estan registrades en el passiu.

4.15 Criteris emprats pel registre i valoració de les despeses de personal.

Les indemnitzacions per cessament involuntari es reconeixen en el moment en què hi ha un pla formal detallat i s'ha generat una expectativa vàlida entre el personal afectat que es produirà la rescissió de la relació laboral, ja sigui per haver començat a executar el pla o per haver-ne anunciat les principals característiques.

Les indemnitzacions per cessament voluntari es reconeixen quan han estat anunciades, sense que hi hagi possibilitat realista de retirar l'oferta i es valoren per a la millor estimació del col·lectiu d'empleats que s'acullin al pla.

D'acord amb la legislació mercantil vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb qui, en determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Les indemnitzacions per comiat 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 els tercers afectats.

Durant l'any 2017 l'empresa ha realitzat un acomiadament objectiu amb data 29 de maig de 2017.

Durant l'any 2016 l'empresa va realitzar un acomiadament disciplinari amb data 3 de juny de 2016.

4.16 Permuta

Per als elements adquirits mitjançant permuta, la Societat procedeix a analitzar cada operació per tal de definir si la permuta té o no caràcter comercial.

Quan la permuta té caràcter comercial l'actiu rebut es valora pel valor raonable de l'actiu lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries lliurades a canvi, llevat que es tingui una evidència més clara del valor raonable de l'actiu rebut, en el cas del qual es valoren per aquest últim valor. Les diferències de valoració que sorgeixen en donar de baixa l'element lliurat es reconeix en el compte de pèrdues i guanys.

Quan la permuta no té caràcter comercial, o quan no ha estat possible obtenir una estimació fiable del valor raonable dels elements que intervenen en l'operació, l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries lliurades.

El 7 d'octubre de 2005 l'Ajuntament de Palma va cedir gratuïtament a l'EMOP un local (A) valorat en 176.730 euros. Després l'EMOP va permutar amb la societat Son Cladera Nou, S.A. aquest local (A) més un altre local (B) del qual ja era propietari, valorat en 1.202.021 euros per un solar (C) valorat en 1.025.301 euros.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

El resultat total que ascendeix a 353 milers d'euros, obtingut per l'esmentada permuta no va ser registrat en llibres de la Societat partint del tractament de la normativa d'aplicació en aquell moment.

El 2008 la Societat va considerar que la permuta del terreny anterior no té substància comercial, ja que no és possible determinar de forma fiable el valor raonable dels béns rebuts, per això no s'ha procedit a realitzar cap ajust per l'esmentat concepte.

4.17 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat; és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar aquesta obligació; i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

4.18 Riscos Ambientals

Els costos produïts per l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions que tenen per objecte l'eliminació o el control dels possibles impactes que pugui ocasionar el desenvolupament normal de l'activitat de la Societat sobre el medi ambient es consideren inversions d'immobilitzat.
La resta de les despeses relacionades amb el medi ambient diferents de les realitzades per a l'adquisició dels elements d'immobilitzat es consideren despeses de l'exercici.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental puguin produir-se, els administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

4.19 Transaccions entre empreses del grup

Les transaccions entre empreses del grup, llevat d'aquelles relacionades amb fusions, escissions i aportacions no dineràries de negocis esmentades en els apartats anteriors, es reconeixen pel valor raonable de la contraprestació entregada o rebuda. La diferència entre l'esmentat valor i l'import acordat es registra d'acord amb la substància econòmica subjacent.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i els moviments de les diferents partides que componen l'immobilitzat material són els següents:

IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	56.085.063,73	0,00	0,00	0,00	56.085.063,73
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	6.905.783,35	3.771,20	0,00	0,00	6.909.554,55
MAQUINÀRIA	1.988.917,65	19.268,63	0,00	0,00	2.008.186,28
UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	3.071,21
ALTRES INSTAL·LACIONS	361.691,76	3.590,00	-303.769,18	0,00	61.512,58
MOBILIARI	199.271,69	0,00	0,00	0,00	199.271,69
EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	106.843,30	6.970,49	303.769,18	0,00	417.582,97
ELEMENTS DE TRANSPORT	427.353,92	23.830,95	0,00	0,00	451.184,87
ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	87.001,98	0,00	0,00	0,00	87.001,98
IMMOBILITZAT EN CURS	845.960,22	0,00	0,00	0,00	845.960,22
TOTAL (A)	67.010.958,81	57.431,27	0,00	0,00	67.068.390,08

A.A. D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
A. CONSTRUCCIONS	6.729.840,58	521.210,20	0,00	0,00	7.251.050,78
A. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	4.471.396,51	454.833,69	0,00	0,00	4.926.230,20
A. MAQUINÀRIA	1.809.831,84	68.728,35	0,00	0,00	1.878.560,19
A. UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	3.071,21
A. ALTRES INSTAL·LACIONS	49.859,47	3.380,92	0,00	0,00	53.240,39
A. MOBILIARI	164.937,19	10.845,51	0,00	0,00	175.782,70
A. EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	126.260,23	85.086,27	0,00	0,00	211.346,50
A. ELEMENTS DE TRANSPORT	242.843,61	39.913,53	0,00	0,00	282.757,14
A. ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	77.702,50	2.988,22	0,00	0,00	80.690,72
TOTAL (B)	13.675.743,14	1.186.986,69	0,00	0,00	14.862.729,83

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/17	SALDO 31/12/17
IMMOBILITZACIONS MATERIAL	53.335.215,67	52.205.660,25

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	56.085.063,73	0,00	0,00	0,00	56.085.063,73
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	6.897.485,00	8.298,35	0,00	0,00	6.905.783,35
MAQUINÀRIA	1.973.156,56	15.761,09	0,00	0,00	1.988.917,65
UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	3.071,21
ALTRES INSTAL·LACIONS	55.798,58	305.893,18	0,00	0,00	361.691,76
MOBILIARI	199.271,69	0,00	0,00	0,00	199.271,69
EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	106.843,30	0,00	0,00	0,00	106.843,30
ELEMENTS DE TRANSPORT	395.859,74	31.494,18	0,00	0,00	427.353,92
ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	84.695,38	2.306,60	0,00	0,00	87.001,98
IMMOBILITZAT EN CURS	845.960,22	0,00	0,00	0,00	845.960,22
TOTAL (A)	66.647.205,41	363.753,40	0,00	0,00	67.010.958,81

A.A. D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
A. CONSTRUCCIONS	6.208.571,14	521.269,44	0,00	0,00	6.729.840,58
A. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	4.014.646,74	456.749,77	0,00	0,00	4.471.396,51
A. MAQUINÀRIA	1.694.066,72	115.765,12	0,00	0,00	1.809.831,84
A. UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	3.071,21
A. ALTRES INSTAL·LACIONS	46.316,25	3.543,22	0,00	0,00	49.859,47
A. MOBILIARI	153.512,93	11.424,26	0,00	0,00	164.937,19
A. EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	80.862,17	45.398,06	0,00	0,00	126.260,23
A. ELEMENTS DE TRANSPORT	213.222,34	29.621,27	0,00	0,00	242.843,61
A. ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	74.331,29	3.371,21	0,00	0,00	77.702,50
TOTAL (B)	12.488.600,79	1.187.142,35	0,00	0,00	13.675.743,14

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/16	SALDO 31/12/16
IMMOBILITZACIONS MATERIAL	54.158.604,62	53.335.215,67

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Cal comentar que el 20 de febrer de 2014 es firma el contracte privat de compravenda mitjançant el qual s'ha dut a terme la compra dels aparcaments de Can Alonso i Foners (Joan Alcover) que fins aquesta data eren titularitat de l'Ajuntament de Palma. La compra es va realitzar per un import de 3.000.000 euros més l'IVA corresponent. En aquest import se li varen afegir les despeses de notaria, AJD i registre de la propietat quedant el valor de cada un dels immobilitzats de la següent forma:

IMMOBILITZAT MATERIAL	PREU D'ADQUISICIO
APARCAMENT C'AN ALONSO	2.034.279,50
APARCAMENT JOAN ALCOVER	1.017.137,19
TOTAL	3.051.416.69

Dins l'epígraf de l'immobilitzat material, a més dels aparcaments que ha construït i gestiona de manera directe la societat, s'inclou pel seu cost d'adquisició el recinte de Son Fusteret aquest té un valor net comptable a 31 de desembre de 2017 de 5.288.725,44 euros (2016: 5.555.094,46 euros).

La societat té cedit l'ús del local de Son Cladera a l'Ajuntament durant 15 anys fins 2021 i l'equipament esportiu de Son Armadams fins el 31 de desembre de 2021 de forma remunerada.

5.1 Deteriorament de valors

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha reconegut una pèrdua per deteriorament, donat que el valor raonable dels béns es superior al seu valor net contable a 31 de desembre de 2017.

5.2 Subvencions oficials de capital rebudes

Durant l'any 2017 la societat participa en el Projecte Europeu "Civitas Dynamo" pel qual s'ha rebut una subvenció per import de 50.748,64 euros (2016: 54.712,44 euros) que, en aquest cas, s'ha registrat seguint el criteri de caixa.

5.3 Immobilitzat material afecte a garanties

IMMOBILITZAT MATERIAL	VALOR NET 31/12/2017	VALOR NET 31/12/2016
APARCAMENT VIA ROMA	4.287.191,41	4.372.991,43
APARCAMENT SANTA PAGESA	5.326.068,25	5.420.242,44
APARCAMENT COMTE EMPURIES	1.115.810,33	1.116.816,21
APARCAMENT MANACOR	2.121.214,74	2.161.139,70
APARCAMENT VIA ROMA II	4.197.515,01	4.275.032,39
APARCAMENT M. SENIA	4.371.009,10	4.442.916,88
APARCAMENT A. MAURA	15.406.953,99	15.650.802,64
APARCAMENT CAN ALONSO	1.956.248,02	1.976.577,34
APARCAMENT JOAN ALCOVER	978.121,50	988.286,18
TOTAL	39.760.132,35	40.404.805,21

(*) Veure punt 13.1 Passius Financers – quadre aparcament (valor net – deute total)

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

5.4 Immobilitzacions materials en litigi

La Societat no té cap immobilitzat material en litigi.

5.5 Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als quals estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

5.6 Immobilitzat material afecte a reversió

Com s'explica al punt 2.c.1. "Canvis d'estimacions comptables", la societat durant l'exercici 2010 va obtenir els drets de reversió dels elements d'immobilitzat material que tenia en concessió (la majoria a 50 anys). Són tots excepte el solar de Comte d'Empúries.

5.7 Béns totalment amortitzats

ELEMENTS D'IMMOBILITZAT MATERIAL TOTALMENT AMORTIZATS A 31/12/17	PREU D'ADQUISICIÓ	VALOR NET COMPTABLE 31/12/17	VALOR NET COMPTABLE 31/12/16
Instal·lacions oficines SMAP	155.221,36	0,00	0,00
Utillatge	3.071,21	0,00	0,00
Altres instal·lacions C. Empúries	2.690,65	0,00	0,00
Mobiliari antic EMOP	21.862,00	0,00	0,00
Nevera BRU RRN-1671	179,70	0,00	0,00
Mobiliari Parc de la Mar	970,31	0,00	0,00
Mobiliari despatx llicenciat dret	2.188,11	0,00	0,00
Mobiliari despatx gerent i dept. econòmic	6.732,75	0,00	0,00
Mobiliari Via Roma	852,72	0,00	0,00
Mobiliari Santa Pagesa	2.952,01	0,00	0,00
Ampliació mobiliari gerent	308,20	0,00	0,00
Mobiliari Manacor	1.668,41	0,00	0,00
Mobiliari Marques de la Cenia	1.422,25	0,00	0,00
Mobiliari Parc de Sa Riera	386,46	0,00	18,63
Equips de processos informàtics Parc de la Mar	582,54	0,00	0,00
Equips de processos informàtics Via Roma	4.552,10	0,00	0,00
Equips de processos informàtics Santa Pagesa	920,49	0,00	0,00
Equips de processos informàtics Antoni Maura	872,50	0,00	0,00
Equips de processos informàtics Manacor	2.712,45	0,00	0,00
Equips de processos informàtics C. Empúries	161,18	0,00	0,00
Equips de processos informàtics Sa Riera	255,50	0,00	0,00
Impressores HP	653,00	0,00	0,00
Ordenadors Compaq Evo d310	2.683,51	0,00	0,00
Ordenadors Compaq EvoD330	3.840,09	0,00	0,00
Impressores HP 1100DTN	614,80	0,00	0,00
Compaq Evo DX6100 (aparejador)	1.225,70	0,00	0,00
Compaq nx7010 portàtil	1.409,00	0,00	0,00
Ploter HP500-Imp.HP2800	2.793,64	0,00	0,00
Peugeot 407 4057DWS	19.449,18	0,00	0,00
Altre immobilitzat material C. Empúries	330,93	0,00	0,00
Altre immobilitzat material Via Roma	3.649,50	0,00	168,81
Altre immobilitzat material Santa Pagesa	4.598,55	0,00	0,00
Altre immobilitzat material Parc de la Mar	13.685,73	0,00	0,00
TOTAL	265.496,53	0,00	187,44

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

A continuació es detallen les inversions immobiliàries:

INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	4.908.802,40	0,00	0,00	0,00	4.908.802,40
CONSTRUCCIONS MANACOR	4.146.294,66	0,00	0,00	0,00	4.146.294,66
CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	1.815.326,28	0,00	0,00	0,00	1.815.326,28
TOTAL (A)	10.870.423,34	0,00	0,00	0,00	10.870.423,34

AMORTITZACIÓ INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	970.362,84	45.300,66	0,00	0,00	1.015.663,50
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS MANACOR	710.675,21	39.114,18	0,00	0,00	749.789,39
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	316.107,95	17.061,56	0,00	0,00	333.169,51
TOTAL (B)	1.997.146,00	101.476,40	0,00	0,00	2.098.622,40

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/17	SALDO 31/12/17
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	8.873.277,34	8.771.800,94

INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	4.908.802,40	0,00	0,00	0,00	4.908.802,40
CONSTRUCCIONS MANACOR	4.146.294,66	0,00	0,00	0,00	4.146.294,66
CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	1.815.326,28	0,00	0,00	0,00	1.815.326,28
TOTAL (A)	10.870.423,34	0,00	0,00	0,00	10.870.423,34

AMORTITZACIÓ INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	924.936,61	45.426,23	0,00	0,00	970.362,84
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS MANACOR	671.452,68	39.222,53	0,00	0,00	710.675,21
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	299.046,46	17.061,49	0,00	0,00	316.107,95
TOTAL (B)	1.895.435,75	101.710,25	0,00	0,00	1.997.146,00

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/16	SALDO 31/12/16
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	8.974.987,59	8.873.277,34

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

6.1 Deteriorament de valors

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha reconegut una pèrdua per deteriorament, atès que el valor raonable dels béns és superior al seu valor net comptable a 31 de desembre de 2017.

6.2 Subvencions oficials rebudes

Durant l'exercici 2017 no hi ha hagut cap subvenció relacionada amb les inversions immobiliàries de la Societat.

6.3 Inversions immobiliàries afectes a garanties.

INVERSIONS IMMOBILIARIES	VALOR NET 31/12/2017	VALOR NET 31/12/2016
APARCAMENT SANTA PAGESA	3.893.138,90	3.938.439,56
APARCAMENT MANACOR	3.396.505,27	3.435.619,45
APARCAMENT VIA ROMA II	1.482.156,77	1.499.218,33
TOTAL	8.771.800,94	8.873.277,34

(*) Veure punt 13.1 Passius Financers – quadre aparcament (valor net – deute total)

6.4 Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als quals estan subjectes les inversions immobiliàries. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

6.5 Inversions immobiliàries afectes a reversió

Com s'explica al punt 2.c.1 "Canvis d'estimacions comptables" , la societat durant l'exercici 2010 va obtenir els drets de reversió dels elements d'immobilitzat material que tenia en concessió (la majoria a 50 anys). Són tots excepte el solar de Comte d'Empúries.

6.6 Béns totalment amortitzats

En aquest epígraf no existeixen béns totalment amortitzats.

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i els moviments de les diferents partides que composen l'immobilitzat intangible són els següents:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	7.294.338,51	0,00	0,00	0,00	7.294.338,51
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.280,16	0,00	0,00	0,00	1.280,16
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	35.743,88	0,00	0,00	0,00	35.743,88
TOTAL (A)	7.331.362,55	0,00	0,00	0,00	7.331.362,55

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZACIONS	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	549.850,60	34.911,16	0,00	0,00	584.761,76
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.280,16	0,00	0,00	0,00	1.280,16
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	32.757,96	928,92	0,00	0,00	33.686,88
TOTAL (B)	583.888,72	35.840,08	0,00	0,00	619.728,80

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/17	SALDO 31/12/17
IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	6.747.473,83	6.711.633,75

IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	7.294.338,51	0,00	0,00	0,00	7.294.338,51
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.280,16	0,00	0,00	0,00	1.280,16
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	35.743,88	0,00	0,00	0,00	35.743,88
TOTAL (A)	7.331.362,55	0,00	0,00	0,00	7.331.362,55

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZACIONS	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	514.939,44	34.911,16	0,00	0,00	549.850,60
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.280,16	0,00	0,00	0,00	1.280,16
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	31.829,04	928,92	0,00	0,00	32.757,96
TOTAL (B)	548.048,64	35.840,08	0,00	0,00	583.888,72

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/16	SALDO 31/12/16
IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	6.783.313,91	6.747.473,83

7.1 Deteriorament de valors

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha reconegut una pèrdua per deteriorament atès que el valor raonable dels béns és superior al seu valor net comptable a 31 de desembre de 2017.

7.2 Subvencions oficials rebudes

Durant l'exercici 2017 no hi ha hagut cap subvenció relacionada amb l'immobilitzat intangible de la Societat.

7.3 Immobilitzat intangible afectes a garanties

L'immobilitzat intangible de la Societat no té cap afecta a garanties.

7.4 Assegurances

La Societat no té contractades pòlisses d'assegurança relacionades amb l'immobilitzat intangible.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

7.5 Béns totalment amortitzats

ELEMENTS D'IMMOBILITZAT INTAGIBLE TOTALMENT AMORTIZATS A 31/12/17	PREU D'ADQUISICIÓ	VALOR NET COMPTABLE 31/12/17	VALOR NET COMPTABLE 31/12/16
Propietat industrial	1.280,16	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques oficina	24.765,47	0,00	0,00
Microsoft Office	427,68	0,00	0,00
Aplicacions SP	1.473,15	0,00	0,00
Microsoft Office XP Pro Golp	719,20	0,00	0,00
GCR 6.0	928,00	0,00	0,00
Microsoft Windows XP OEM	1.122,88	0,00	0,00
Autocad 2005 LTE	1.068,00	0,00	0,00
Gestproject 2006	595,00	0,00	0,00
TOTAL	32.379,54	0,00	0.00

8. ACTIUS FINANCERS

El detall dels actius financers segons la classificació de la nova normativa és el següent:

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						TOTAL 2017	TOTAL 2016
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTES		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016		
PRESTECS I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	286.104,41	308.234,36	286.104,41	308.234,36
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	286.104,41	308.234,36	286.104,41	308.234,36

L'epígraf crèdits, derivats i altres a l'exercici 2017 té un saldo per un import de 286.104,41 euros (2016: 308.234,36 euros) comentar que a les comptes de l'exercici 2016 dins aquest import s'incloïa el saldo de crèdits amb empreses del grup que a aquest exercici s'ha decidit obviar donat que s'explica als punts 9.1 i 16.a.

Aquest import correspon principalment als saldos de les rendes pendents de cobrament pels cànons a cobrar de empreses concessionàries privades. El detall a 31 de desembre de 2017 és el següent:

CONCESSIONÀRIA	FI CONCESSIÓ	31/12/2017	31/12/2016
AP. MALLORQUINES S.A.	25/04/2018	0,00	2.258,27
AP. MALLORQUINES SEGUNDOS S.A.	30/09/2043	66.103,00	71.775,31
APARCAMIENTO PASEO MALLORCA	25/11/2043	50.078,54	54.375,80
DORNIER S.A.	29/11/2050	83.947,31	89.872,20
ACCIONA S.A.	26/09/2020	2.583,92	3.214,11
S'ESCORXADOR	18/12/2091	2.390,42	2.390,42
FADESA INMOBILIARIA S.A.	22/02/2051	0,00	0,00
APARCAMENT PALMA 2001 S.L.	25/05/2052	61.749,18	65.096,21
TOTAL		266.852,37	288.982,32

El restants 19.252,04 euros (2016: 19.252,04 euros) corresponen a fiances constituïdes amb venciment superior a dotze mesos efectuades per tercers per fer front a compromisos contractuals i a actius per impost diferit.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En relació a l'actiu a curt termini, es detalla a continuació la seva composició (sense incloure el saldo amb les empreses del grup que s'explica en el punt 9.3):

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	31/12/2017	31/12/2016
CLIENTS	135.093,33	130.785,71
DEUTORS VARIS	7.684,97	3.379,26
PERSONAL	2.250,00	4.035,00
ACTIUS PER IMPOST CORRENT	0,00	0,00
ALTRES CRÈDITS AMB ADM. PÚBLIQUES	3.228,25	5.988,11
CRÈDITS A EMPRESES	169.604,41	62.324,70
FIANCES I DIPÒSITS CONSTITUÏS A CURT TERMIN	2.421,93	2.271,96
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	183,26	5.902,56
TOTAL	320.466,15	214.687,30

9. INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES

9.1. Crèdits a empreses (llarg termini)

El saldo en balanç és de 1.333.333,32 euros (2016: 1.499.999,98 euros) corresponent a la part de la Subvenció del préstec de Son Fusteret, que es cobrarà a llarg termini. El calendari és el següent:

01/01/2018	166.666,67 (curt termini)	1.333.333,32
01/01/2019	166.666,67	1.166.666,65
01/01/2020	166.666,66	999.999,99
01/01/2021	166.666,67	833.333,32
01/01/2022	166.666,66	666.666,66
01/01/2023	166.666,67	499.999,99
01/01/2024	166.666,66	333.333,33
01/01/2025	166.666,67	166.666,66
01/01/2026	166.666,66	0,00

El deute reflectit en llibres constitueix l'import total a cobrar en els diferents terminis, per la qual cosa els esmentats fluxos d'efectiu no han estat descomptats a 31 de desembre de 2017.

9.2. Instruments del patrimoni (llarg termini)

Durant l'exercici 2017 no hi ha hagut moviments.

9.3 Clients

La composició dels clients, excepte les inversions en empreses del grup i associades (Nota 16), és la següent:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

CLIENTS	2017	2016	VARIACIÓ
Grupo de Exclusivas Publicitarias S.A.	98.342,76	49.171,38	49.171,38
Consell de Mallorca	8.186,69	14.612,10	-6.425,41
Unión Empresarios Atracciones Diversas B	5.384,80	5.384,80	0,00
Hogares Batle, S.A.	4.433,38	4.363,56	69,82
Hospital Sant Joan de Déu	2.749,25	1.182,82	1.566,43
Mirador S.A.	2.587,33	2.566,80	20,53
Meliá Hotels Internacional S.A.	2.067,84	1.364,00	703,84
Schotten&Hansen España S.L.	1.897,34	1.588,06	309,28
Ana María Arguimbau Guasp	1.440,00	0,00	1.440,00
PIMECO	1.210,00	1.210,00	0,00
AFEDECO	1.209,99	1.210,00	-0,01
Miguel Ángel Ferrer Amengual	1.090,01	829,25	260,76
Miguel Requena Sánchez	1.032,84	773,10	259,74
Tabasara S.A.	968,21	708,47	259,74
Comunidad de Propietarios CASAL JOAN ALC	904,41	890,16	14,25
María Rios Loureiro	608,10	0,00	608,10
José Javier Valderrain Pérez	600,00	0,00	600,00
Catalina Marimón Ballester	600,00	0,00	600,00
Comunidad de Propietarios CASAL CA N'ALO	562,74	830,82	-268,08
Comunidad de Propietarios CASAL EL TERRE	545,13	259,62	285,51
Juan Pedro Darfeuille Birkner	540,00	0,00	540,00
Mª Magdalena Borràs Torres	540,00	0,00	540,00
Arturo Iturregui Peña	540,00	0,00	540,00
Colaboradora Hostelera S.L.	526,60	529,66	-3,06
Hotel Costa azul S.A.	507,97	499,97	8,00
PricewaterhouseCoopers S.L.	0,00	33.888,00	-33.888,00
Rialto Living Palma, S.L.U	0,00	3.630,00	-3.630,00
Pep 2 y Angela 2 y Papa S.L.	0,00	2.370,97	-2.370,97
Francisco José Puertas Zurita	0,00	1.116,65	-1.116,65
David Romero Jiménez	0,00	1.020,00	-1.020,00
Cristina García Gumiel	0,00	1.020,00	-1.020,00
Esther Alcubilla Morell	0,00	1.020,00	-1.020,00
Astral Spain Incoming S.A.	0,00	720,00	-720,00
Carlos López Mayans	0,00	449,58	-449,58
Clients varis	-3.982,06	-2.424,06	-1.558,00
TOTAL	135.093,33	130.785,71	4.307,62

10. EXISTÈNCIES

El saldo dels projectes i obres en curs és de 0,00 euros (2016: 0,00 euros). Durant l'exercici 2017 no ha hagut moviments a l'epígraf d'existències i no s'ha rebut cap encomana d'obra tampoc es té previst tenir cap encomana d'aquest tipus l'any 2018.

11. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquest epígraf és la següent:

(EUROS)	SALDO 31/12/17	SALDO 31/12/16
CAIXA	122.359,07	112.209,37
COMPTES CORRENTS A LA VISTA	1.139.409,49	971.080,44
TOTAL	1.261.768,56	1.083.289,81

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

12. PATRIMONI NET - FONS PROPIS

Amb data 29 de juny de 2017 s'aprova per junta General de l'Ajuntament de Palma (únic accionista) augmentar el capital social de l'SMAP en una quantia de 9 milions d'euros per elevació del valor nominal de les accions ja existents, per tal de reforçar l'estructura financera de la Societat.

Amb data 24 de novembre de 2011 s'aprova per Junta General de l'Ajuntament de Palma (únic accionista) la fusió entre l'SMAP i l'EMOP.

Amb data 23 de gener de 2012 s'eleva a públic l'escriptura de fusió per absorció inscrivint-se en el Registre Mercantil de Palma de Mallorca el 16 de febrer de 2012.

La societat resultant es passa a denominar SOCIETAT MUNICIPAL D'APARCAMENTS I PROJECTES, SAU, conservant el seu CIF i la seva personalitat jurídica.

De conformitat amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, modificat per RD 1159/210, s'estableix que les operacions de la societat absorbida Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, SA, es consideraran realitzades per la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, SA, a efectes comptables des del dia 1 de gener de 2011, sense perjudici de la data en què sigui atorgada l'escriptura pública que protocol·litzi la fusió i s'extingeixi la personalitat jurídica de la societat absorbida.

12.1 Capital escripturat

	2017	2016
AJUNTAMENT DE PALMA	100,00%	100,00%
	100,00%	100,00%

Des de data 29 de juny de 2017 el capital social ha quedat fitxat en 14.500.000 euros representat per accions nominatives de 1.450.000 euros de valor nominal cada una, numerades correlativament del número 1 al 10, ambdues incloses.

Anteriorment a aquest augment de capital estava fixat en 5.500.000 euros representat per accions nominatives de 550.000 € de valor nominal cada una, numerades correlativament del número 1 al 10, ambdues incloses. L'esmentat capital està totalment subscrit i reembossat per part d'un únic soci, l'Ajuntament de Palma, qui, com a pagament d'aquesta subscripció, ha efectuat les següents aportacions:

DINERÀRIA: 9.126.232,60 €
NO DINERÀRIA: 5.373.767,40 € composta per:

a. Els rendiments de l'explotació de l'aparcament públic del Parc de la Mar, valorats en 1.745.557,65 euros segons memòria financera aprovada el 28 de setembre de 2000 en el Ple de l'Ajuntament.

...DICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

b. Els drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al Passeig Mallorca, Berenguer de Palou, Plaça Major, Dornier, s'Escorxador (rotació), s'Escorxador (residents) i Mercat de l'Olivar, valorats en 2.784.504,62 euros segons memòria financera aprovada el 28 de setembre de 2000 en el Ple de l'Ajuntament.

c. Les rendes procedents dels cànons de les concessions vigents valorades en 843.705,13 euros segons memòria financera aprovada el 28 de setembre de 2000 en el Ple de l'Ajuntament.

Donat el caràcter municipal de la Societat i d'acord amb el que disposa l'Art. 89.2 del Reglament de Serveis de les corporacions locals, l'Ajuntament de Palma és titular exclusiu del capital social i aquest no pot ser transferit ni destinat a altres finalitats.

D'acord amb la Disposició Addicional 2ª de la Llei 2/1995 de 23 de març, de Societats de Responsabilitat Limitada, que modifica el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes, la Societat es va inscriure en el Registre Mercantil com a societat unipersonal, Fulla PM-38629 Tom 1839 Llibre 0 Foli 41.

El desglossament dels "Fons Propis" durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

FONS PROPIS	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
CAPITAL SUBSCRIT	5.500.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	14.500.000,00
RESERVA LEGAL	347.832,10	0,00	155.902,40	0,00	503.734,50
ALTRES RESERVES	-883.795,60	0,00	280.702,55	0,00	-603.093,05
APORTACIONS SOCIS	3.014.628,14	2.300.000,00	0,00	0,00	5.314.628,14
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	-1.122.419,08	0,00	1.122.419,08	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	1.559.024,03	2.243.969,59	-1.559.024,03	0,00	2.243.969,59
TOTAL	8.415.269,59	13.543.969,59	0,00	0,00	21.959.239,18

FONS PROPIS	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
CAPITAL SUBSCRIT	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
RESERVA LEGAL	279.771,43	0,00	68.060,67	0,00	347.832,10
ALTRES RESERVES	-883.795,60	0,00	0,00	0,00	-883.795,60
APORTACIONS SOCIS	3.014.628,14	0,00	0,00	0,00	3.014.628,14
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	-1.734.965,13	0,00	612.546,05	0,00	-1.122.419,08
RESULTAT EXERCICI	680.606,72	1.559.024,03	-680.606,72	0,00	1.559.024,03
TOTAL	6.856.245,56	1.559.024,03	0,00	0,00	8.415.269,59

Cal comentar que amb data 28 de desembre de 2017 per part de l'Ajuntament de Palma s'ha duit a terme la condonació de la deute restant de 2.300.000 d'euros que ha estat registrada com a una aportació de socis, per tal de facilitar futures inversions a l'SMAP.

12.2 Reserves

La reserva legal a 31 de desembre de 2017 està dotada per un import de 503,734,50 euros (2016: 347.832,10 euros), aquesta ha estat dotada de conformitat amb l'article 214 de la Llei de Societats Anònimes que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 per 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que assoleixi, almenys, el 20 per 100 del capital social.

No pot ser distribuïda i pot esser usada per compensar pèrdues, en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

12.3. Subvencions rebudes

A l'exercici de 2017 els moviments de subvencions no reintegrables foren en la seva totalitat de l'Ajuntament de Palma i Govern de les Illes Balears essent el seu saldo a 31 de desembre de 2017 de 5.782.983,31 euros (2016: 5.850.093,58 euros).

La composició de les subvencions rebudes per part de l'Ajuntament de Palma i Govern de les Illes Balears és la següent:

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2017
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ 12 PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS	32.574,35	29.316,91	0,00	-3.257,44	0,00	26.059,47
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ RECÀRREGA COTXES ELÈCTRICS	3.042,67	2.190,70	0,00	-121,71	0,00	2.068,99
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ MILLORA ENERGÈTICA PARC DE LA MAR	16.846,42	14.665,97	0,00	-358,43	0,00	14.307,54
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.641.081,67	0,00	-29.183,23	0,00	2.611.898,44
IMAS - AJUNTAMENT	SON FERRIOL (CASAL 2N PIS)	653.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	71.586,11	0,00	-795,40	0,00	70.790,71
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE SOLAR PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	97.179,96	97.179,96	0,00	0,00	0,00	97.179,96
AJUNTAMENT	CONSTRUCCIÓ E.D. SON ARMADAMS	707.826,92	651.967,00	0,00	-7.078,27	0,00	644.888,73
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.342.105,26	0,00	-26.315,79	0,00	2.315.789,47
TOTAL		6.947.580,72	5.850.093,58	0,00	-67.110,27	0,00	5.782.983,31

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2016
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ 12 PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS	32.574,35	0,00	32.574,35	-3.257,44	0,00	29.316,91
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ RECÀRREGA COTXES ELÈCTRICS	3.042,67	2.312,41	0,00	-121,71	0,00	2.190,70
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ MILLORA ENERGÈTICA PARC DE LA MAR	16.846,42	15.024,40	0,00	-358,43	0,00	14.665,97
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.670.265,50	0,00	-29.183,83	0,00	2.641.081,67
IMAS - AJUNTAMENT	SON FERRIOL (CASAL 2N PIS)	653.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	72.381,51	0,00	-795,40	0,00	71.586,11
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE SOLAR PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	97.179,96	97.179,96	0,00	0,00	0,00	97.179,96
AJUNTAMENT	CONSTRUCCIÓ E.D. SON ARMADAMS	707.826,92	659.045,00	0,00	-7.078,00	0,00	651.967,00
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.368.421,05	0,00	-26.315,79	0,00	2.342.105,26
TOTAL		6.947.580,72	5.884.629,83	32.574,35	-67.110,60	0,00	5.850.093,58

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Durant l'exercici 2017 no s'ha rebut cap subvenció.

A l'exercici 2016 es va rebre una subvenció per part del Govern de les Illes de Balears per import de 32.574,35 euros per a l'instal·lació de 12 punts de recàrrega per a vehicles elèctrics tipus wall-box als aparcaments d'Antoni Maura (5), Marqués de la Sènia (5) i Via Roma (2), aquesta subvenció s'aplica al resultats al mateix ritme que s'amortitzen dits elements un 10%.

Durant l'exercici 2015 es va aplicar a resultats la totalitat del import pendent de 141.189,20 euros de la subvenció concedida pel Consell Insular per import de 653 milers d'euros el 2007 en concepte de reforma del Casal de Barri de Son Ferriol, que fins l'exercici anterior es reconeixia el ingrés al mateix ritme que la seva amortització. Donat que dins l'exercici 2015 es va rescatar per part de l'Ajuntament aquest immobilitzat intangible que es trobava dins el grup de Casals del Pla 10.

A l'exercici 2014 es va produir un ajustament en el període d'imputació de la subvenció concedida per a la construcció de l'aparcament d'Antoni Maura a resultats, donat que l'element d'immobilitzat va passar a amortitzar-se a 100 anys després que l'Ajuntament concedís la reversió de la concessió ja existent, per tant, l'SMAP ha passat a ajustar la distribució d'aquesta subvenció també a 100 anys, fins l'any 2013 s'imputava a raó de 50 anys.

La quinta subvenció correspon a la donació per part de l'Ajuntament i la permuta (amb la Societat Son Cladera Nou) que s'amortitza en 100 anys.

Durant l'exercici 2012 es va reconèixer com a subvenció de capital el compromís per part de l'Ajuntament per fer front a les amortitzacions del préstec hipotecari pel finançament de la construcció del recinte de Son Fusteret, segons l'acord de ple de l'Ajuntament de Palma de data 22 de desembre de 2010.

13. PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers és la següent:

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						TOTAL 2017	TOTAL 2016
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016		
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	38.301.484,01	42.280.803,34	0,00	0,00	448.639,76	880.331,95	38.750.123,77	43.161.135,29
TOTAL	38.301.484,01	42.280.803,34	0,00	0,00	448.639,76	880.331,95	38.750.123,77	43.161.135,29

13.1 Deutes amb entitats de crèdit

L'import global dels deutes a llarg termini amb entitats de crèdits ascendeix a 38.301.484,01 euros (2016: 42.280.803,34 euros). Les despeses meritades per interessos d'aquests préstecs ascendeixen a 578.229,33 euros en 2017 (2016: 807.133,25 euros).

En el següent quadre es detallen els deutes a llarg termini amb entitats de crèdit que figuren en el passiu del balanç.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

PRÉSTECS A LLARG TERMINI	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/17
VIA ROMA	2.178.337,97	151,96	-167.666,36	0,00	2.010.823,57
SANTA PAGESA	6.006.646,92	419,02	-462.330,45	0,00	5.544.735,49
MANACOR	4.338.487,44	472,38	-248.399,10	0,00	4.090.560,72
VIA ROMA II	4.239.399,53	479,43	-242.163,44	0,00	3.997.715,52
M. DE LA SÈNIA	4.825.200,70	323,29	-279.636,27	0,00	4.545.887,72
A. MAURA	11.611.640,84	538,25	-696.366,49	0,00	10.915.812,60
G. RIERA	153.875,60	608,57	-154.484,17	0,00	0,00
BANESTO - P. MAR	3.182.769,24	6.000,00	-461.538,46	0,00	2.727.230,78
LA CAIXA - SON FUSTERET	1.499.999,98	0,00	-166.666,66	0,00	1.333.333,32
BMN-SA NOSTRA AP. CAN ALONSO I FONERS	781.940,48	1.071,43	-218.423,43	0,00	564.588,48
PÒLISSA CRÈDIT CAN ALONSO	651.188,58	0,00	-325.801,02	0,00	325.387,56
PÒLISSA CRÈDIT FONERS	811.316,06	0,00	-238.301,24	0,00	573.014,82
COLONYA CAIXA POLLENÇA	2.000.000,00	0,00	-327.606,57	0,00	1.672.393,43
TOTAL	42.280.803,34	10.064,33	-3.989.383,66	0,00	38.301.484,01

PRÉSTECS A LLARG TERMINI	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/16
VIA ROMA	2.343.101,24	151,96	-164.915,23	0,00	2.178.337,97
SANTA PAGESA	6.464.972,58	419,02	-458.744,68	0,00	6.006.646,92
MANACOR	4.584.062,01	472,38	-246.046,95	0,00	4.338.487,44
VIA ROMA II	4.479.366,49	479,43	-240.446,39	0,00	4.239.399,53
M. DE LA SÈNIA	5.101.273,31	323,29	-276.395,90	0,00	4.825.200,70
A. MAURA	12.345.509,31	538,25	-734.406,72	0,00	11.611.640,84
G. RIERA	771.325,94	486,86	-617.937,20	0,00	153.875,60
BANESTO - P. MAR	3.638.307,70	6.000,00	-461.538,46	0,00	3.182.769,24
LA CAIXA - SON FUSTERET	1.666.666,65	0,00	-166.666,67	0,00	1.499.999,98
BMN-SA NOSTRA AP. CAN ALONSO I FONERS	992.936,57	1.071,43	-212.067,52	0,00	781.940,48
PÒLISSA CRÈDIT CAN ALONSO	1.644.226,37	0,00	-993.037,79	0,00	651.188,58
PÒLISSA CRÈDIT FONERS	1.163.853,00	0,00	-352.536,94	0,00	811.316,06
COLONYA CAIXA POLLENÇA	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
TOTAL	47.195.601,17	9.942,62	-4.924.740,45	0,00	42.280.803,34

Durant l'exercici 2016 la societat va acabar d'amortitzar el préstec per finançar la construcció d'Equipaments Esportius que tenia amb l'Entitat Banco Santander.

Amb data 21 de desembre de 2015 va signar escriptura de préstec personal amb l'entitat Colonya Caixa Pollença. L'import inicial d'aquest préstec es de 2.000.000,00 d'euros amb venciment el 21 de desembre de 2023 (8 anys), carència d'amortització de capital per dos anys, tipus d'interès inicial del 1,03% amb revisions anuals a partir del 21 de desembre de 2016, aplicant Euribor anual + diferencial màxim del criteri de prudència financera a setembre 2015 (0,48%) + 0,40%.

Amb data 13 de març de 2014 es varen renovar les dues pòlisses de crèdit de Can Alonso i Foners que té la SMAP amb l'entitat de crèdit Banca March, per un import inicial de 2.577.000 € cada una. Les noves condicions són venciment fins 13 de març de 2019, tipus d'interès fix del 4% i queda pendent el següent calendari d'amortitzacions parcials per a cada una d'elles:

Data	Import amortització	Import pendent
01/01/2018	625.000,00	827.000,00
01/01/2019	827.000,00	0,00

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En relació als deutes amb entitats de crèdit, el Pla General Comptable exigeix la següent informació, que ve donada sense considerar el cost amortitzat dels deutes, en termes bruts:

PRÉSTECS A LLARG TERMINI	2018	2019	2020	2021	2022	RESTA	TOTAL
VIA ROMA	153.050,73	168.369,97	169.849,12	171.341,28	172.846,53	1.330.240,14	2.165.697,77
SANTA PAGESA	460.227,54	464.270,74	468.349,41	472.463,96	476.614,64	3.668.064,89	6.009.991,18
MANACOR	247.803,72	248.314,24	248.804,16	325.648,00	244.165,11	3.032.131,60	4.346.866,83
VIA ROMA II	242.163,44	242.662,31	243.141,09	249.338,36	249.852,04	3.102.754,31	4.329.911,55
M. DE LA SÈNIA	279.636,27	280.201,00	280.743,33	281.333,81	281.901,97	3.427.526,67	4.831.343,05
A. MAURA	670.732,78	672.142,66	673.555,53	674.971,38	676.390,21	8.228.441,23	11.596.233,79
G. RIERA	154.484,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.484,17
BANESTO - P. MAR	461.538,46	461.538,46	461.538,46	461.538,46	461.538,46	923.076,94	3.230.769,24
LA CAIXA - SON FUSTERET	166.666,66	166.666,67	166.666,66	166.666,67	166.666,66	666.666,66	1.499.999,98
BMN-SA NOSTRA AP. CAN ALONSO I FONERS	217.725,56	223.040,15	228.462,46	116.320,19	0,00	0,00	785.548,36
PÒLISSA CRÈDIT CAN ALONSO	0,00	325.387,56	0,00	0,00	0,00	0,00	325.387,56
PÒLISSA CRÈDIT FONERS	0,00	573.014,82	0,00	0,00	0,00	0,00	573.014,82
COLONYA CAIXA POLLENÇA	327.607,27	329.876,21	332.161,56	334.462,74	336.769,89	339.122,33	2.000.000,00
TOTAL DEUTES ENTITATS CREDIT	3.381.636.60	4.155.484,79	3.273.271,78	3.254.084,85	3.066.745,51	24.718.024,77	41.849.248,30
Límit disposat pòlisses de crèdit:	*1.654.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

DEUTES ENTITATS CREDIT A LLARG TERMINI	TERMINI
G. RIERA	31-03-18
PÒLISSA CRÈDIT CAN ALONSO	13-03-19
PÒLISSA CRÈDIT FONERS	13-03-19
BMN-SA NOSTRA AP. CAN ALONSO I FONERS	30-06-21
COLONYA CAIXA POLLENÇA	21-12-23
BANESTO - P. MAR	01-09-24
LA CAIXA - SON FUSTERET	01-01-26
VIA ROMA	04-06-30
SANTA PAGESA	04-06-30
M. DE LA SÈNIA	01-01-35
A. MAURA	01-01-35
MANACOR	01-04-35
VIA ROMA II	01-04-35

Aparcaments afectes a garanties

IMMOBILITZAT MATERIAL	VALOR NET 31/12/2017	DEUTE A 31/12/2017	VALOR NET 31/12/2016	DEUTE A 31/12/2016
APARCAMENT VIA ROMA	4.287.191,41	2.191.570,11	4.372.991,43	2.369.575,31
APARCAMENT SANTA PAGESA	5.326.068,25	6.043.133,93	5.420.242,44	6.483.121,97
APARCAMENT COMTE EMPURIES	1.115.810,33	0,00	1.116.816,21	0,00
APARCAMENT MANACOR	2.121.214,74	4.358.977,28	2.161.139,70	4.603.687,90
APARCAMENT VIA ROMA II	4.197.515,01	4.259.440,75	4.275.032,39	4.498.563,50
APARCAMENT M. SENIA	4.371.009,10	4.848.565,46	4.442.916,88	5.124.257,79
APARCAMENT A. MAURA	15.406.953,99	11.641.845,58	15.650.802,64	12.325.823,36
APARCAMENT CAN ALONSO	1.956.248,02	521.543,14	1.976.577,34	662.359,00
APARCAMENT JOAN ALCOVER	978.121,50	173.847,42	988.286,18	331.178,67
TOTAL	39.760.132,35	34.038.923,67	40.404.805,21	36.398.567,50

13.2. Derivats i altres

En el següent quadre es detallen els derivats i altres passius financers a llarg termini amb que figuren en el passiu del balanç:

DERIVATS I ALTRES A LLARG TERMINI	31/12/2017	31/12/2016
PROVISIONS PER ALTRES RESPONSABILITATS	0,00	231.977,05
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI AMB ALTRES PARTS VINCULADES	360.388,61	
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	0,00	360.388,61
PROVEÏDORS D'IMMOBILITZAT A LLARG TERMINI	0,00	205.398,90
FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI	89.736,31	84.851,32
PASSIUS PER IMPORTS DIFERIT	-1.485,17	-2.283,93
TOTAL	448.639,75	880.331,95

Durant l'exercici 2017 cal ressaltar als següents moviments:

La provisió enregistrada a l'exercici 2016 per import de 231.977,05 € provocada per una demanda efectuada per l'empresa UTE Casals de Barri a l'exercici 2017 ha estat pagada.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

S'ha registrat correctament com a altres deutes a llarg termini amb altres empreses vinculades una deute amb EMAYA (vinculació a través d'accionista únic) per import de 360.388,61 € la qual existeix des de l'exercici 2002 però es trobava anteriorment enregistrada al epígraf d"altres deutes a llarg termini".

Els proveïdors d'immobilitzat tenen un saldo a llarg termini 0,00 euros (2016: 205.398,90 euros) i a curt termini és 205.398,90 euros (2016: 218.279,94 euros).

Respecte a la variació experimentada en el curt termini, destacar l'aplicació del següent calendari de pagaments establert per fer efectiu el deute a favor de UTE Centres Cívics (per Sa Garriga, Son Ferriol, Son Parera, Establiments i Ca n'Alonso) i UTE Casals de Barri (El Terreno, s'Hostalot, Son Cotoner, Son Gotleu i Es Rafal), que varen dur a terme la construcció dels casals i centres cívics del Pla 10. Es passa la quantia a pagar durant l'exercici 2018 a curt termini, la qual es la darrera a pagar, comentar que l'import a pagar durant l'exercici 2016 i 2017 s'ha abonat durant l'exercici 2017.

CALENDARI		2016	2017	2018	TOTAL
UTE CENTROS CIVICOS	ESTABLIMENTS		66.834,52 (pagat)		66.834,52
UTE CENTROS CIVICOS	CAN ALONSO			205.398,90 (curt termini)	205.398,90
UTE CENTROS CIVICOS	SON FERRIOL I	37.024,83 (pagat)			37.024,83
UTE CENTROS CIVICOS	SON FERRIOL II	52.358,96 (pagat)			52.358,96
UTE CENTROS CIVICOS	SA GARRIGA	62.061,63 (pagat)			62.061,63
TOTAL		151.445,42	66.834,52	205.398,90	423.678,84

13.3 Deutes a curt termini

El saldo corresponent a l'epígraf "Deutes a curt termini" a 31 de desembre de 2017 és de 3.833.526,99 euros (2016: 4.009.372,57 euros), La seva composició és la següent:

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI	31/12/2017	31/12/2016
DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT	3.566.019,03	3.663.056,05
INTERESSOS A CURT TERMINI	119.891,83	143.032,99
TOTAL	3.685.910,86	3.806.089,04

ALTRES PASSIUS FINANCERS	31/12/2017	31/12/2016
CREDITORS D'IMMOBILITZAT A CURT TERMINI	205.398,90	218.279,94
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-58.320,51	-15.534,15
FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	537,74	537,74
TOTAL	147.616,13	203.283,53

13.4 Deutes a curt termini amb empreses del grup

El saldo corresponent a l'epígraf "Deutes a curt termini amb empreses del grup" a 31 de desembre de 2017 és de 0,00 euros (2016: 7.643.577,34 euros).

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Cal comentar que durant aquest exercici 2017 l'SMAP ha pagat amb data 7 de juliol de 2017 el import de 5.343.577,34 euros corresponents a la amortització de part d'aquesta deute, quedant pendent el import de 2.300.000 €, els quals amb data 28 de desembre de 2017, l'Ajuntament de Palma acordà per Junta Govern condonar aquest deute restant quedant amortitzada el total de la deute.

13.5 Creditors comercials i altres comptes a pagar

El saldo corresponent a Creditors comercials i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2017 és de 1.397.175,46 euros (2016: 3.094.920,63 euros).

La composició d'aquest epígraf és la següent:

CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	31/12/17	31/12/16
PROVEÏDORS COMERCIALS	322.359,71	255.726,42
CREDITORS COMERCIALS	812.908,63	2.656.617,69
REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	96.549,81	33.728,92
PASSIUS PER IMPOST CORRENT	4.087,68	3.258,90
ALTRES DEUTES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	161.269,63	145.588,70
BESTRETA DE CLIENTS	0,00	0,00
TOTAL	1.397.175,46	3.094.920,63

13.6 Periodificacions a curt termini

El saldo corresponent a aquest epígraf son ingressos rebuts per avançat a 31 de desembre de 2017 és de 572.596,37 euros (2016: 353.928,72 euros). Es desglossa de la següent forma:

INGRESSOS AVANÇATS	31/12/2017	31/12/2016
INGRESSOS AVANÇATS PER ABONAMENTS ANUALS	422.725,23	222.839,77
INGRESSOS AVANÇATS ÚS SOLAR SON CLADERA	104.871,14	131.088,95
INGRESSOS AVANÇATS SUBVENCIÓ INTERESSOS PRÈSTEC SON FUSTERET AJUNTAMENT 2016	45.000,00	0,00
TOTAL	572.596,37	353.928,72

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Càlcul de l'Impost sobre Societats

L'impost sobre societats es calcula a partir del resultat comptable, que en el present exercici ha estat un resultat positiu després d'impostos de 2.243.969,59 euros, ajustat per l'efecte de les diferències temporals i permanents generades durant l'exercici.

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici 2017 i la base imposable (resultat fiscal) de l'Impost sobre Societats és la següent:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
RESULTAT DE L'EXERCICI DESPRÈS D'IMPOSTOS			**2.243.969,59**			**0,00**
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	14.442,91	0,00	14.442,91	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	**0,00**	**0,00**	**2.258.412,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DIFERÈNCIES PERMANENTS	**30.028,61**	**0,00**	**30.028,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DIFERÈNCIES TEMPORALS:	**55.000,00**	**272.341,50**	**-217.341,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AMB ORIGEN A L'EXERCICI	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
AMB ORIGEN EN EXRCICIS ANTERIORS	0,00	272.341,50	-272.341,50	0,00	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE (RESULTAT FISCAL)	85.028,61	272.341,50	2.071.099,61	0,00	0,00	0,00

La conciliació dels augments i disminucions per les diferències temporals registrades per la societat, es el següent:

	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	**14.442,91**	**0,00**	**14.442,91**	0,00	0,00	0,00
CORRENT	**13.644,15**	**0,00**	**13.644,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DIFERENT	**798,76**	**0,00**	**798,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
* D'actiu	798,76	**0,00**	**798,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
* De Passiu	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00

Els augments i les disminucions per les diferències temporals de la Societat es corresponen amb els següents conceptes:

CONCEPTE	IMPORT
Reversió de despeses financeres no deduïbles de l'exercici anterior (art. 16 Llei 27/2014)	**194.623,82**
Reversió de la limitació per amortització comptable	**77.717,68**
TOTAL	272.341,50

Els crèdits i dèbits fiscals a l'Impost sobre Societats emanats de les diferències temporals, de les bases imposables negatives i de les deduccions han estat calculats tenint en compte la bonificació del 99% de la quota íntegra de l'esmentat impost regulada a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, del Impost sobre Societats, donat que les activitats realitzades per la Societat es troben compreses a l'article 25.2 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

La reversió de l'impost diferit relatiu a la limitació per la amortització comptable, a més de calcular-se tenint en compte la bonificació del 99% esmentada, ha estat calculada tenint en compte els tipus impositius als que s'esperava que revertís en el moment de les activacions, es a dir, al tipus impositius del 28% per l'import que s'esperava revertís a l'any 2015 i del 25% pels imports que s'esperava revertissin a partir de l'exercici 2016.

La reversió del crèdit fiscal originat per a les despeses financeres no deduïbles de exercicis anteriors, a més de calcular-la tenint en compte la bonificació del 99%, ha estat calculada al tipus impositiu vigent en el moment de la seva activació, es a dir, al tipus impositiu del 30%, que era el tipus vigent en el exercici 2012, any d'activació del crèdit fiscal que, en el present exercici, es reverteix.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

El càlcul de l'Impost sobre Societats per a l'exercici 2017 a ingressar és el següent:

EUROS	2017	2016
Base Imposable prèvia	**2.071.099,61**	**1.252.455,28**
Compensació bases imposables de períodes anteriors	0,00	-193.958,75
Base Imposable	**2.071.099,61**	**1.058.496,53**
Quota íntegra	**517.774,90**	**264.624,13**
Bonificacions	-504.091,90	-252.216,28
Deduccions exercicis anteriors	0,00	-101,71
Deduccions de l'exercici actual	-38,86	-38,86
Retencions	-9.556,47	-9.008,38
Pagaments a compte	0,00	0,00
Impost sobre Societats a pagar	4.087,67	3.258,90

Bases Imposables Negatives:

La Societat no disposa de bases imposables negatives pendents de compensar.

Exercicis oberts a inspecció:

La Societat té oberts a inspecció els quatre últims exercicis per a tots els impostos que li són aplicables. Com a conseqüència, entre altres, de les possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a resultat d'una inspecció dels impostos i exercicis oberts a inspecció.

En tot cas, els administradors de la Societat consideren que els esmentats passius, en cas de produir-se, no afectarien significativament als comptes anuals.

El detall de els saldos amb l'Administració Pública es el següent:

SALDOS AMB HISENDA PÚBLICA	SALDO 31/12/17	SALDO 31/12/16
H.P. DEUTORA PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	0,00	0,00
H.P. RETENCIONS I PAGAMENTS A COMPTE	3.228,25	3.228,25
H.P. ACTIUS PER IMPOSTOS DIFERITS	127,00	127,00
H.P, DEUTORA PER PAGAMENT EN EXCÈS IBI 2016	0,00	2.759,86
H.P. CREDITORA PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	-4.087,68	-3.258,90
H.P. CREDITORA PER IVA	-108.817,17	-97.982,70
H.P. CREDITORA PER RETENCIONS PRACTICADES	-18.587,35	-20.041,64
H.P. IVA REPERCUTIT NO MERITAT	0,00	0,00
H.P. PASSIUS PER IMPOSTOS DIFERITS	1.485,17	2.283,93
ORGANISME DE LA SEGURETAT SOCIAL	-33.865,11	-27.564,36
TOTALS	-160.516,89	-140.448,56

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

15. INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

euros

		NOTES	EXERCICI 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negocis	**40100**	**15.1**	**7.922.947,63**	**6.624.110,18**	**1.298.837,45**
a) Vendes	40110		6.285.917,12	6.171.000,00	114.917,12
b) Prestacions de serveis	40120		1.637.030,51	453.110,18	1.183.920,33
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	**40200**	**15.1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionaments	**40400**	**15.2**	**-1.217.418,60**	**0,00**	**-1.217.418,60**
a) Consum de mercaderies	40410		-1.217.418,60	0,00	-1.217.418,60
5. Altres ingressos d'explotació	**40500**	**15**	**522.690,45**	**425.488,00**	**97.202,45**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510		420.975,14	373.488,00	47.487,14
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520		101.715,31	52.000,00	49.715,31
6. Despeses de personal	**40600**	**15.3**	**-1.495.266,89**	**-1.492.456,78**	**-2.810,11**
a) Sous, salaris i assimilats	40610		-1.181.332,37	-1.137.874,74	-43.457,63
b) Càrregues socials	40620		-313.934,52	-354.582,04	40.647,52
7. Altres despeses d'explotació	**40700**	**15.4**	**-1.735.511,07**	**-2.112.291,60**	**376.780,53**
a) Serveis exteriors	40710		-1.519.843,68	-1.802.291,60	282.447,92
b) Tributs	40720		-205.314,05	-310.000,00	104.685,95
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730		-10.353,34	0,00	-10.353,34
d) Altres despeses de gestió corrent			0,00	0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	**40800**	**5,6 i 7**	**-1.324.303,17**	**-1.300.000,00**	**-24.303,17**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**40900**		**67.110,27**	**63.852,83**	**3.257,44**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	**41100**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
b) Resultats per alienacions i altres	41120		0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	**41300**		**-36.972,17**	**0,00**	**-36.972,17**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	**49100**		**2.703.276,45**	**2.208.702,63**	**494.573,82**
14. Ingressos financers	**41400**		**133.365,38**	**115.000,00**	**18.365,38**
b) De valors negociables i altres instruments financers	41420		133.365,38	115.000,00	18.365,38
b2) A tercers	41422		133.365,38	115.000,00	18.365,38
15. Despeses financeres	**41500**		**-578.229,33**	**-700.000,00**	**121.770,67**
b) Per deutes amb tercers	41520		-578.229,33	-700.000,00	121.770,67
18. Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers	**41800**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Deteriorament i pèrdues	41810		0,00	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**49200**		**-444.863,95**	**-585.000,00**	**140.136,05**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**49300**		**2.258.412,50**	**1.623.702,63**	**634.709,87**
19. Impost sobre beneficis	**41900**	**14.1**	**-14.442,91**	**0,00**	**-14.442,91**
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 19)	**49400**		**2.243.969,59**	**1.623.702,63**	**620.266,96**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 20)	**49500**		**2.243.969,59**	**1.623.702,63**	**620.266,96**

15.1. Ingressos d'explotació

L'activitat principal de l'empresa es pot englobar dins la categoria 7512 de la Classificació nacional d'Activitats Econòmiques (CNAE) i s'ha dut a terme en la seva totalitat en el municipi de Palma de Mallorca.

Els ingressos d'explotació durant l'exercici majoritàriament provenen de la rotació, abonats i venda del dret d'ús de concessions dels diversos aparcaments que explota la Societat.

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
ROTACIÓ	5.330.925,94	5.114.211,14	216.714,80	4,24%
ABONAMENTS	951.925,46	1.066.492,29	-114.566,83	-10,74%
DESPESES GENERALS ANTENES	3.065,72	3.017,61	48,11	1,59%
TOTAL VENDES	**6.285.917,12**	**6.183.721,04**	**102.196,08**	**1,65%**

Prestacions de serveis

PRESTACIONS DE SERVEIS	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
FACHADA MARÍTIMA	1.217.271,12	1.684.093,70	-466.822,58	-27,72%
BICIPALMA	396.000,00	349.895,00	46.105,00	13,18%
CONVENI GESTIÓ HSJD	23.759,39	31.516,58	-7.757,19	-24,61%
CASALS PLA 10	0,00	346,95	-346,95	-100,00%
ALTRES	0,00	90,10	-90,10	-100,00%
TOTAL	**1.637.030,51**	**2.065.942,33**	**-428.911,82**	**-20,76%**

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Altres ingressos d'explotació

INGRESSOS PER ARRENDAMENT	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
ING SON CLADERA	26.217,81	26.217,81	0,00	0,00%
ING. FIRA DEL RAM	18.288,00	18.000,00	288,00	1,60%
ALTRES	14.126,08	13.903,72	222,36	1,60%
LOCAL PARC DE SA RIERA	7.260,00	4.410,00	2.850,00	64,63%
INGRESSOS MÀQUINES VENDINGS	6.338,49	6.310,73	27,76	0,44%
LOCAL GENERAL RIERA	5.191,94	5.110,18	81,76	1,60%
EQ. ESPORTIUS SON ARMADAMS	0,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00%
TOTAL	77.422,32	83.952,44	-6.530,12	-7,78%

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
FACTURACIÓ DE MANTENIMENT	175.098,09	172.230,89	2.867,20	1,66%
PUBLICITAT	162.550,00	137.692,74	24.857,26	18,05%
ALTRES	5.904,73	3.937,10	1.967,63	49,98%
TOTAL	343.552,82	313.860,73	29.692,09	9,46%

TOTAL	420.975,14	397.813,17	23.161,97	5,82%

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
PER INTERESSOS PH SON FUSTERET	50.966,67	61.086,67	-10.120,00	-16,57%
CIVITAS	50.748,64	54.712,44	-3.963,80	-7,24%
PER INTERESSOS PH EQUIP. ESPORTIUS	0,00	1.511,48	-1.511,48	-100,00%
PER INTERESSOS POLISSES CASALS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	101.715,31	117.310,59	-15.595,28	-13,29%

15.2. Despeses d'explotació

Les despeses d'explotació es desglossen variació d'existències, aprovisionaments, despeses de personal i altres despeses d'explotació, com a serveis exteriors de reparació i conservació, subministres, i d'altres.

Aprovisionaments

APROVISIONAMENTS	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Certificacions Façana Marítima 1	9.795,37	-1.005.000,00	1.014.795,37	-100,97%
Certificacions Façana Marítima 2	-630.005,09	0,00	-630.005,09	100,00%
Certificacions Façana Marítima 3	0,00	-679.000,00	679.000,00	-100,00%
Certificacions Façana Marítima 4	-523.000,00	0,00	-523.000,00	100,00%
Certificacions Façana Marítima - Extraòrdinaries	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Certificacions Façana Marítima	**-1.143.209,72**	**-1.684.000,00**	**540.790,28**	**-32,11%**
Actuacions	-74.208,88	-21.314,96	-52.893,92	248,15%
Projectes	0,00	0,00	0,00	100,00%
Total Altres Consum Mercaderies	**-74.208,88**	**-21.314,96**	**-52.893,92**	**248,15%**
TOTAL CONSUM MERCADERIES	-1.217.418,60	-1.705.314,96	487.896,36	-28.61%

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Despeses de personal

El detall de les despeses de personal és el següent:

DESPESES PERSONAL	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
SOUS, SALARIS I ASSIMILATS	1.181.332,37	1.049.091,01	132.241,36	12,61%
CÀRREGUES SEGURETAT SOCIAL	312.013,14	298.141,61	13.871,53	4,65%
ALTRES CÀRREGUES SOCIALS	1.921,38	1.343,43	577,95	43,02%
TOTAL	1.495.266,89	1.348.576,05	146.690,84	10,88%

L'increment sofert a la dada de sous, salaris i assimilats d'aquest exercici 2017 amb referència a la dada de l'exercici anterior es déu, principalment, a l'increment aplicat de l'1% a principi d'any i a la indemnització per acomiadament d'un treballador. No hi ha hagut altes a la plantilla fixa de la Societat.

Altres despeses d'explotació

Serveis exteriors

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Vigilància	-582.490,75	-589.774,92	7.284,17	-1,24%
Reparacions, conservació i manteniment	-325.819,37	-315.001,90	-10.817,47	3,43%
Subministres i comunicacions	-319.801,01	-265.081,29	-54.719,72	20,64%
Serveis professionals independents	-62.487,83	-67.631,63	5.143,80	-7,61%
Assegurances	-61.880,71	-59.326,60	-2.554,11	4,31%
Neteja	-44.182,51	-57.320,82	13.138,31	-22,92%
Comunitats Propietaris aparcaments	-52.045,98	-50.873,52	-1.172,46	2,30%
Renting	-15.983,48	-19.182,81	3.199,33	-16,68%
Serveis bancaris i assimilats	-19.316,82	-14.981,26	-4.335,56	28,94%
Altres	-35.835,22	-103.901,39	68.066,17	-65,51%
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	-1.519.843,68	-1.543.076,14	23.232,46	-1,51%

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials

Durant l'exercici 2016 dins aquest epígraf es va enregistrar una provisió per import de 236.937,73 € provocada per l'incertesa que té l'SMAP a l'hora de poder cobrar els cànons corresponents a l'any 2016 i futurs exercicis de la concessió de l'aparcament Joan Gris gestionada per l'empresa MARTINSA-FADESA actualment en procés de liquidació.

Altres resultats

Durant l'exercici 2016 dins aquest epígraf es va enregistrat una provisió per import de 231.977,05 € provocada per la demanda efectuada per l'empresa UTE Casals de Barri.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Crèdits, empreses del grup a llarg termini

El saldo en balanç és de 1.333.333,32 euros (2016: 1.499.999,98 euros) corresponent a la part de la Subvenció del préstec de Son Fusteret, que es cobrarà a llarg termini. El calendari és el següent:

01/01/2018	166.666,67 (curt termini)	1.333.333,32
01/01/2019	166.666,67	1.166.666,65
01/01/2020	166.666,66	999.999,99
01/01/2021	166.666,67	833.333,32
01/01/2022	166.666,66	666.666,66
01/01/2023	166.666,67	499.999,99
01/01/2024	166.666,66	333.333,33
01/01/2025	166.666,67	166.666,66
01/01/2026	166.666,66	0,00

El deute reflectit en llibres constitueix l'import total a cobrar en els diferents terminis, per la qual cosa els esmentats fluxos d'efectiu no han estat descomptats a 31 de desembre de 2017.

b) Clients, empreses del grup

El saldo a cobrar amb empreses del grup a curt termini ascendeix a 1.434.877,70 euros (2016: 466.119,46 euros). El detall del saldo és el següent:

CLIENTS EMPRESES DEL GRUP	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Façana Marítima	1.236.877,70	0,00	1.236.877,70	100,00%
Encomana Bicipalma	198.000,00	174.947,50	23.052,50	13,18%
Altres Ajuntament	0,00	124.501,29	-124.501,29	-100,00%
TOTAL CLIENTS EMPRESES DEL GRUP	1.434.877,70	299.448.79	164.316,19	54,87%

DEUTORS EMPRESES DEL GRUP	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Son Fusteret	0,00	166.666,67	-166.666,67	100,00%
Equipaments esportius	0,00	4,00	-4,00	-100,00%
TOTAL DEUTORS EMPRESES DEL GRUP	0,00	166.670,67	-166.670,67	-100,00%

TOTAL DEUTES EMPRESES DEL GRUP	1.434.877,70	466.119,46	968.758,24	207,83%

Comentar respecte al saldo pendent amb l'Ajuntament de Palma a 31 de desembre de 2017, l'Ajuntament de Palma el va fer efectiu la totalitat del import de 1.434.877,70 euros durant el mes de gener de 2018, per tant a data de la formulació d'aquests comptes anuals no hi ha pendent cap saldo a cobrar de l'Ajuntament de Palma.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

c) Subvencions, donacions i llegats rebuts de capital

Durant l'any 2017 l'SMAP no ha rebut cap subvenció de capital per part de l'Ajuntament de Palma.

La composició de les subvencions rebudes anteriorment per part de l'Ajuntament de Palma és la següent:

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	31/12/2017
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.641.081,67	0,00	-29.183,23	0,00	2.611.898,44
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	71.586,11	0,00	-795,40	0,00	70.790,71
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE SOLAR PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	97.179,96	97.179,96	0,00	0,00	0,00	97.179,96
AJUNTAMENT	CONSTRUCCIÓ E.D. SON ARMADAMS	707.826,92	651.967,00	0,00	-7.078,27	0,00	644.888,73
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.342.105,26	0,00	-26.315,79	0,00	2.315.789,47
TOTAL		6.895.117,28	5.803.920,00	0,00	-63.372,69	0,00	5.740.547,31

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/16	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	31/12/2016
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.670.265,50	0,00	-29.183,83	0,00	2.641.081,67
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	72.381,51	0,00	-795,40	0,00	71.586,11
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE SOLAR PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	97.179,96	97.179,96	0,00	0,00	0,00	97.179,96
AJUNTAMENT	CONSTRUCCIÓ E.D. SON ARMADAMS	707.826,92	659.045,00	0,00	-7.078,00	0,00	651.967,00
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.368.421,05	0,00	-26.315,79	0,00	2.342.105,26
TOTAL		6.895.117,28	5.867.293,02	0,00	-63.373,02	0,00	5.803.920,00

MGI AUDICON & PARTNERS, S
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

d) Deutes amb empreses del grup i associats a llarg termini

Respecte a deutes a llarg termini amb l'Ajuntament de Palma (únic accionista) a data 31 de desembre de 2017 no existeixen deutes pendents de pagar.

L'11 d'octubre de 2011 la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, S.A. adquireix la totalitat de les participacions socials de l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma, S.A. per un import total de 12.000.000 euros. A 31 de desembre de 2014 no s'havia reintegrat cap import. Durant l'exercici 2014 aquest import es va passar a curt termini perquè el seu venciment era 31 de gener de 2015.

Amb data 29 de desembre de 2015 per Decret núm. 22759 del Il·lm. Regidor d'Hisenda de l'Ajuntament de Palma adopta aprovar l'expedient de compensació de deutes entre l'Ajuntament de Palma i l'SMAP que procedeix a compensar la factura que té l'SMAP pendent de cobrament en concepte d'Aparcament Ca n'Alonso per import de 4.356.422,66 € front a l'obligació de pagament de 12.000.000 €, quedant una diferència a favor de l'Ajuntament de Palma de 7.643.577,24 € que al durant a l'exercici 2017 ha estat cancel·lada, veure nota 13.4 "Deutes a curt termini amb empreses del grup".

e) Saldos creditors empreses del grup

CREDITORS EMPRESES DEL GRUP	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Indemnitzacions Façana Marítima	0,00	96.145,29	-96.145,29	-100,00%
Compra aparcaments Ca n'Alonso i Foners	0,00	630.000,00	-630.000,00	-100,00%
TOTAL DEUTORS EMPRESES DEL GRUP	0,00	726.145,29	-726.145,29	-100,00%

Atès que l'Ajuntament de Palma gestiona directament les indemnitzacions de Façana Marítima i que l'SMAP actuava merament com a intermediari, es va procedir durant l'exercici 2013 a retirar del balanç de la Societat aquests imports, quedant un saldo a favor de l'Ajuntament de Palma de 96.145,29 €. Durant aquest exercici 2017 ha estat abonat dit import, per tant, a data 31 de desembre de 2017 no hi ha cap saldo a favor de l'Ajuntament de Palma.

f) Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres

La composició de les subvencions rebudes anteriorment per part de l'Ajuntament de Palma és la següent:

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/17	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	31/12/2017
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.641.061,67	0,00	-29.183,23	0,00	2.611.898,44
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	71.586,11	0,00	-795,40	0,00	70.790,71
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE SOLAR PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	97.179,96	97.179,96	0,00	0,00	0,00	97.179,96
AJUNTAMENT	CONSTRUCCIÓ E.D. SON ARMADAMS	707.826,92	651.967,00	0,00	-7.078,27	0,00	644.888,73
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.342.105,26	0,00	-26.315,79	0,00	2.315.789,47
TOTAL		6.242.117,28	5.803.920,00	0,00	-63.372,69	0,00	5.740.547,31

La quantia imputada al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici 2017es de 63.372,09 euros (2016: 63.373,02 euros).

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

g) Ingressos

INGRESSOS EMPRESES DEL GRUP	2017	2016	VARIACIÓ	% VAR
Ingressos obra Façana Marítima	1.217.271,12	1.684.096,70	-466.825,58	100,00%
Ingressos encomana BICIPALMA	396.000,00	349.895,00	46.105,00	13,18%
Aportacions Ajuntament Int. Son Fusteret	50.966,67	61.086,67	-10.120,00	-16,57%
Ingressos Son Cladera	26.217,81	26.217,81	0,00	0,00%
Ingressos d'ús Son Armandans	0,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00%
Aportacions Ajuntament Int. Eq. Esportius	0,00	1.511,48	-1.511,48	-100,00%
Ingressos Casals de Barri Pla 10	0,00	346,95	-346,95	-100,00%
Altres	0,00	115,00	-115,00	100,00%
TOTAL	1.690.455,60	2.133.269,61	-442.814,01	-20,76%

h) Parts vinculades

Amb data 31 de desembre de 2017 hi ha una deute amb EMAYA (empresa vinculada a través d'accionista únic) per import de 360.388,61 € la qual existeix des de l'exercici 2002 però es trobava anteriorment enregistrada al epígraf d"altres deutes a llarg termini" i ara es troba enregistrada a "altres deutes a llarg termini, amb altres parts vinculades".

17. UNA ALTRA INFORMACIÓ

17.1. Estructura del personal i Consell d'Administració

La plantilla mitja de la societat ha estat:

NUMERO MIG DE PERSONES EMPLEADES EN EL CURS DE L'EXERCICI, PER CATEGORIES	2017			2016		
	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL
GERENT	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
DIRECTORS D'AREA	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
CAPS DE SECCIO	2,50	3,00	5,50	2,62	2,44	5,06
TEC. GRAU SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	0,17
TEC. GRAU MITJA	1,00	1,62	2,62	1,00	2,00	3,00
ENCARREGATS APARCAMENTS	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AGENT APARCAMENT	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADMINISTRATIUS	1,00	8,55	9,55	0,00	8,00	8,00
AUXILIARS ADMINISTRATIUS	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	2,00
OFICIAL MANTENIMENT	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
AUXILIARS MANTENIMENT	2,97	0,00	2,97	2,51	0,00	2,51
ORDENANÇA	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ENCARREGAT BICIPALMA	0,50	0,00	0,50	0,81	0,00	0,81
MECANIC BICIPALMA	1,98	0,00	1,98	1,50	0,00	1,50
XOFER BICIPALMA	6,10	0,00	6,10	5,00	0,00	5,00
TOTAL EMPLEO MIG	23,05	14,17	37,22	21,61	13.43	35,04

No s'han concedit pagaments a compte, crèdits ni garanties a cap membre de l'Òrgan d'Administració, ni de la direcció de la Societat. Tampoc no existeixen obligacions concretes en matèria de pensions i assegurances de vida.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Cap membre del Consell d'Administració d'aquesta Societat, a 31 de desembre de 2017 ni en la data de formulació dels presents comptes anuals, té participacions o accions ni exerceix cap càrrec o funció en altres societats d'activitat anàloga o complementària.

Respecte a la composició del Consell d'Administració:

NUMERO MIG DE COMPONENTS DEL CONSELL D'ADMINISTRACIO	2017			2016		
	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL
ADMINISTRADORS	2,00	3,00	5,00	3,00	2,00	5,00

17.2 Retribució dels administradors i alta direcció

L'import total de les dietes pagades al Consell d'Administració en concepte d'assistència ascendeixen durant l'exercici 2017 a 0,00 euros bruts resultat de que ja no es paguen dietes per l'assistència al Consell d'Administració (2016: 0,00 euros bruts)

A l'exercici 2017 el càrrec de gerent ha tingut una remuneració bruta de 49.569,72 euros (2016: 49.078,92 euros).

17.3 Transaccions de la Societat amb el Soci únic

Veure nota 16.

17.4 Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

La Societat no té despeses derivades de l'efecte hivernacle.

17.5 Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors durant l'exercici 2017

Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

	2017	2016
	DIES	DIES
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	47,74	139,82
RATIO D'OPERACIONS PAGADES	52,53	57,22
RATIO D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENTS	28,97	255,14
	IMPORT	IMPORT
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS	3.120.753,71	4.066.168,20
TOTAL PAGAMENTS PENDENTS	796.368,74	2.912.344,11

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

17.6 Informació sobre el consell d'administració

Informem que, en compliment del que estableix l'article 129 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, tots els administradors han comunicat a la Societat les participacions que tenen en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat, així com els càrrecs o les funcions que en elles realitzin, i persones vinculades a ells, així com la realització per compte pròpia o aliena, del mateix anàleg o complementari gènere d'activitat del que constitueix l'objecte social de la Societat. Addicionalment, els informem que els hem facilitat les comunicacions remeses a la Societat pels administradors i que la informació inclosa en les mateixes ha estat detallada en la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016 i 2015.

ADMINISTRADORS	CÀRREC EN ALTRES SOCIETATS
JOAN FERRER RIPOLL	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE
NEUS TRUYOL CAIMARI	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE
RODRIGO ANDRES ROMERO	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE
LOURDES BOSCH ACARRETA	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE
PATRICIA CONRADO QUIROGA	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE

17.7. Honoraris d'auditoria

Els honoraris corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017 han ascendit a 9.500,00 euros més IVA (2016: 9.500,00 euros més IVA).

17.8 Informació mediambiental

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objectiu del quals són l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que poguessin ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat de la Societat sobre el medi ambient es considerarien inversions en l'immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient diferents de les realitzades per l'adquisició d'elements d'immobilitzat es consideren despeses de l'exercici.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental poguessin produir-se, els administradors consideren que aquestes es troben prou cobertes amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que tenen subscrites.

18. POLITÍCA I GESTIÓ DE RISCOS

18.1 Factors de riscos financers

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de mercat, risc de crèdit, risc de liquiditat i risc del tipus d'interès en els fluxos d'efectiu. El programa de gestió dels riscos es centra en la incertesa dels mercats financers i tracta de minimitzar els afectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

La gestió del risc està controlada pel Departament Financer de la Societat segons les polítiques aprovades pels administradors. Aquest Departament identifica, avalua i cobreix els riscos financers en col·laboració amb les unitats operatives de la Societat. Els administradors proporcionen polítiques per a la gestió del risc global, així com per a matèries concretes tals com el risc del tipus d'interès i el risc de liquiditat.

18.2 Risc de mercat

El risc de mercat deriva fonamentalment de l'evolució de l'economia balear tant des del punt de vista del consum com des del punt de vista de la inversió en actius immobiliaris (pàrquings propis).

18.3 Risc de crèdit

La Societat no té concentracions significatives de risc de crèdit. La Societat disposa de polítiques per limitar l'import del risc amb qualsevol client.

La correcció valorativa per insolvència de clients implica un elevat judici per la Direcció i la revisió de saldos individuals segons la qualitat creditícia dels clients.

18.4 Risc de liquiditat

La Societat actualment no té un risc significatiu de liquiditat ja que ha novat diversos préstecs i ha aconseguit adequar els seus terminis de devolució a les condicions actuals de mercat.

19. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha fets posteriors des de data de tancament de l'exercici, 31 de desembre 2017, fins a data de formulació d'aquestes comptes.

20. CARTERA D'ENCOMANES D'OBRA

A 31 de desembre de 2015 l'SMAP es va entregar la única encomana d'obra que tenia la "Reurbanització de Façana Marítima", l'Ajuntament de Palma va recepcionar l'obra amb data 20 de maig de 2015. A dia d'avui no hi ha cap encomana d'obra.

Per les encomanes d'obra de l'Ajuntament de Palma, l'SMAP no obté marge de benefici.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

La formulació dels presents Comptes Anuals (Balanç, Compte de pèrdues i guanys, Estat del canvi del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i la Memòria) de l'any 2017 ha estat aprovada pel Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A. a la reunió extraordinària de 27 de març de 2018, per a l'aprovació de la Junta General. Aquests Comptes Anual es troben formulats en 66 fulls, numerats de l'1 al 66 ambdós inclosos, tots signats pel secretari del Consell d'Administració, signant en aquest darrer full tots els consellers.

El president
Joan Ferrer Ripoll

Els consellers

Neus Truyol Caimari

Rodrigo Andrés Romero

Lourdes Bosch Acarreta

Patricia Conrado Quiroga

El secretari no conseller
Miquel Ballester Oliver

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

INFORME DE GESTIÓ 2017

1.- ACTUACIONS

1. GESTIÓ URBANÍSTICA I OBRA

Façana marítima

El 7 de febrer de 2007, el Consell d'Administració va aprovar l'adjudicació de les obres de reurbanització. Les adjudicatàries foren:

- Zona 1: UTE formada per Acciona Infraestructuras S.A. i Roig Obres i Serveis S.A.
- Zona 2: UTE formada per Dragados S.A. i COEXA S.A.
- Zona 3: Melchor Mascaro S.A.
- Zona 4: UTE formada per Ferrovial Agroman S.A. i Centro de Montajes S.A.

En data 02 de desembre de 2015, es varen emetre, per la Direcció Facultativa de les obres i l' Àrea Tècnica de l' SMAP, els Informes referents a les Reclamacions fetes pels Contractistes de les quatre Fases, deguts a la demora de les obres, i per causes no imputables als Contractistes.

En data 19 de maig de 2016, l' SMAP dugué a Consell d' Administració els Convenis de Transacció amb les Empreses Contractistes de les Fases I, III i IV i en data 16 de març de 2017, es dugué al Consell d' Administració la modificació del Conveni de Transacció de la Fase IV.

La tramitació de l' expedient del Projecte *Aliviadero de Pluviales en el Portitxol- Fachada Marítima de Palma,* a través de l' Àrea d' Urbanisme de l' Ajuntament, feu que en data 19 de novembre de 2016, es publiqués al BOE, la *Resolución de la Autoridad Portuaria de Baleares por la que se aprueba el otorgamiento al Ayuntamiento de Palma de concesión administrativa para la ocupación de una parcela en la zona de dominio público portuario del puerto de Palma para la utilización de galería existente y ejecución de canalización subterránera para el vertido al mar de aguas pluviales en la zona del Portitxol (REF:207-COP).*

El 14 d' octubre de 2016, es proposava al Consell d' Administració de l' SMAP, l' adjudicació de les obres del sobreeixidor de pluvials del Portitxol, a l' empresa Vías y Obras Públicas (VOPSA), i en data 04 de novembre de 2016, es signava el contracte entre l' SMAP i VOPSA.

En data 02 de desembre de 2016, es signà l' Acta de Replanteig entre l' SMAP i VOPSA, on figurava la condició de que les obres no podrien començar, sense l' autorització de l' Autoritat Portuària de Balears, que s' obtingué en data 26 de gener de 2017, en que es signà una nova Acta de Replanteig.

No obstant, el permisos d' ocupació i tall de la zona d' obra, no s' obtingueren fins el 20 de febrer de 2017, de part de l' Autoritat Portuària i a data de tancament del present informe, segueixen el seu curs.

Les obres de demolició dels CT antics de la Façana Marítima Fase III, que figuraven com a pendents a la Recepció del maig 2015, s' iniciaren el 27 de febrer de 2017.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En data 20 de març de 2017, es signà l' Acta de Recepció de la Mitja i Baixa Tensió de la Reurbanització, entre l' SMAP, la Direcció Facultativa i els Contractistes.

També en data 20 de març 2017, es signà l' Acta de Recepció de els obres de Reurbanització, al voltant del Palau de Congressos i Hotel, aprovades en el Projecte Addenda.

La Recepció Municipal de l' àmbit de la Reurbanització de la Fase I, al voltant del Palau de Congressos, es dugué a terme el 21 de març de 2017.

Durant el 2017, s'han dut a terme les obres del Sobreeixidor de Pluvials del Portitxol, durant les quals s'han hagut de fer ajustaments deguts a fets sobrevinguts, d' interferències amb serveis, contemplats o no en els plànols de les companyies, que foren bàsicament: troballa de tub de fibrociment de diàmetre 500 mm corresponent a l'emissari submarí d'aigües fecals, el traçat del qual diferia en la realitat amb el dels plànols proporcionats per Emaya, per la qual cosa es va haver d'adoptar una solució que fou l'execució d'una càmera de formigó armat, construïda in situ, que passés per sota l'emissari; també es trobà un tub de pluvials d'Emaya, que si bé es preveia interceptar-lo, no es preveia que fos de fibrociment i s'hagués de retirar aplicant el protocol d'amiant i una tercera intercepció de tub de pluvials, però de PVC. Tots aquests ajustos durant l'obra es consensuaren amb l'empresa Emaya i el Departament de Control d' Urbanitzacions. Cal dir que el tram de tub de PVC de diàmetre 1.000 mm es troba completament acabat i en funcionament.

També hi hagué afectacions a elements de l'Autoritat Portuària de Balears, donat que el sobreeixidor és dins l'àmbit d'aquesta Administració i es van haver de donar compliment a les seves instruccions de manteniment i reposició.

No obstant, hi hagué un punt que no es va poder finalitzar segons el Projecte aprovat, per a la qual cosa es va haver de fer un Acta de Suspensió Temporal i Parcial de les obres, signada en data 9 d'octubre de 2017, per un termini tres mesos, derivada de l'aprovació en Consell d'Administració de data 2 d'octubre de 2017, de l'informe de la Direcció Facultativa de l'SMAP, motivat per la necessitat d'investigar amb els mitjans adients la galeria existent de pluvials, a fi de poder projectar i executar l'arqueta arener i de desbastament de la zona de la Ma-19 , amb el vist i plau del Departament de Control d'Urbanitzacions de l'Ajuntament de Palma, com a titular de la xarxa de pluvials de la ciutat i l'empresa EMAYA, com a mantenidora de la xarxa de pluvials.

En data 27 d'octubre de 2017 es dugué a terme la inspecció de l'antiga galeria de pluvials amb una empresa especialitzada de busseig i amb la col·laboració d'Emaya amb un equip de georadar i un topògraf, també d'aquesta companyia municipal. Des de l'obtenció dels informes d'aquesta inspecció, s'han fet reunions amb empreses de serveis afectats en aquesta zona de la Ma-19 (Emaya, Redexis Gas i empresa mantenidora dels semàfors de Mobilitat), a fi de consensuar la ubicació de l'arqueta de desbastament i arener, per minimitzar les afectacions als serveis que l'envolten, prèviament a la redacció del Projecte definitiu, la darrera reunió de les quals, ha tingut lloc en data 15 de febrer de 2018, per a la qual cosa s'haurà de fer una renovació de la suspensió temporal i parcial de les obres, donat que els motius persisteixen.

En data 9 de maig de 2017, l'SMAP signà amb el Contractista de la Fase IV de la Reurbanització, el Conveni de Transacció, que s'havia aprovat prèviament en Consell d'Administració.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

En data 25 de juliol de 2017, l'SMAP procedí a la Recepció de les obres pendents de la Fase III, corresponents a les feines de demolició d'antigues Estacions Transformadores i finalització del tram del C/ Brotad afectat per una d'elles.

En Consell d'Administració de data 2 d'octubre de 2017, s'aprovà la restitució dels avals als Contractistes de les quatre Fases de la Reurbanització, amb la devolució i nova conformació d'imports, segons el cas.

En data 16 d'octubre de 2017 , l'SMAP signà amb el Contractista de la Fase II de la Reurbanització, el Conveni de Transacció, que s'havia aprovat prèviament en Consell d'Administració.

En data 17 d'octubre de 2017, es mantingué una primera reunió amb els Departament de Planejament i de Topografia de l'Ajuntament, per a treballar amb els ajustos sobre les superfícies reals dels solars que consten a la Cartografia Municipal, un cop finalitzades les obres de Reurbanització, per poder ajustar l'SMAP els coeficients de participació dels Propietaris que figuren en la Reparcel·lació i que s'hauran d' utilitzar en el compte de liquidació de les obres.

S'han elaborat dos informes de restitució d'avals a la Direcció Facultativa de les obres, un de data 19 d'octubre de 2017, a l'empresa Rafer Ingeniería S.L.P. i un altre de data 1 de febrer de 2018, a l'empresa Jamar Ingeniería S.L., per a la direcció d'obra de les instal·lacions elèctriques.

A data de tancament del present Informe, s'està finalitzant la redacció de l'Informe Tècnic amb la repercussió econòmica que ha suposat la Modificació del PGOU de data 26 de juny de 2009, sobre les obres de la Reurbanització i sobre els Conveni de Transacció subscrit amb els Contractista de la Fase I.

UE 77/04. Cova d' Es Mariner

En data 6 de juliol de 2017 es rebé del Departament de Planejament i Gestió Urbanística, el requeriment de documentació de l'obra UE 77/04. Cova d' Es Mariner, que fou respost pel Departament Tècnic de l'SMAP en data 10 de novembre de 2017, una vegada analitzades les còpies que figuren l'expedient de l'SMAP, després de que fou traslladat l'expedient original en data 18 d' ctubre del 2011 a Gestió Urbanística, segons acord de Ple.

2. GESTIÓ I OBRA

GESTIÓ

Parc de sa Riera

El 7 d'octubre de 2016 es signa contracte amb Maria Rios per l'arrendament del Local 1 amb les mateixes condicions que el concurs que havia quedat desert.

Al llarg de l'any 2017 es manté el contacte amb la llogatera per incidències relacionades amb la neteja i manteniment dels banys públics annexos al local, i el 5 de setembre de 2017 es manté una reunió amb ella per establir un protocol davant possibles actes vandàlics.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

El 6 de setembre de 2017 es procedeix a mostrar el Local 2 a unes persones interessades amb la seva explotació.

A part, l'SMAP va fent visites periòdiques per tal de realitzar el manteniment del tancament de les pistes esportives.

El 23 de gener de 2018 es finalitzen les tasques de substitució dels darrers panells i mòduls deteriorats del camp de futbol.

Local Pza. Ramón Rotger

En data 13 de desembre de 2006, es va aprovar per Junta de Govern, l'encàrrec a la SOCIETAT MUNICIPAL d'APARCAMENTS DE PALMA, SA la gestió directa de la concessió per a la gestió i explotació del servei de bar situat a la urbanització de superfície de l'aparcament subterrani del solar situat al carrer General Riera de Palma, per un termini de 50 anys comptats des de la data de recepció de les obres.

En data 18 de desembre de 2012 es va aprovar per Consell d'Administració els plecs d'arrendament de local per a ús de restauració, situat al parc de la Plaça Ramon Rotger.

En data 26 de febrer de 2013 es signe el contracte d'arrendament respecte del local comercial per un import de 425 € + IVA., el Sr. Miroslav Slavov Slavov com arrendatari.

Aquest contracte té una durada de deu anys des de l'1 de març de 2013, prorrogables anualment fins un màxim de vint (20) anys.

El 17 de maig de 2017 es va procedir a reparar una fuga d'aigua dels banys del local que produïa humitats a l'aparcament.

Espai lliure públic de Son Fuster

En data 21 de desembre de 2017, es comunicà a TRUI la presència de cotxes de lloguer al Recinte, de la qual cosa s'havia estat advertint en anys anteriors que no es trobava dins els usos permesos al recinte i es sol·licitava l' acreditació de la Llicència d' Activitats. En data 2 de gener de 2018, es rebé a l'SMAP la resposta de TRUI, indicant que el Departament de Llicències d'Activitats havia denegat el permís en data 15 de desembre de 2017 i procedirien al desallotjament del recinte, al més aviat possible.

En dates 30 i 31 de gener de 2018, es procedí al reconeixement conjunt dels terrenys amb TRUI i la UEADB, per a la signatura de l'Acta d'Inici de la Fira del Ram 2018, iniciant-se l'obertura al públic de la Fira el 23 de febrer de 2018.

A data del tancament del present Informe, s'està realitzant un Informe Tècnic sobre el compliment de les obligacions d'informació de TRUI vers l'SMAP, sobre la previsió de realització d'esdeveniments per al 2018 i manteniment realitzat durant el 2017 al Recinte, que són contractuals.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Aparcament Son Fuster Vell

Al desembre de 2017 l'SMAP procedí a realitzar una neteja a l'aparcament de Son Fuster Vell.

2. APARCAMENTS

Explotació i manteniment:

S'han continuat adoptant una sèrie de mesures per tal de millorar l'eficiència dels seus serveis com ara:

Durant finals de 2016 i principis de 2017 s'han actualitzats tots els aparcaments amb PCGT, excepte Sa Riera, allargant la vida útil dels caixers automàtics.

Es va fer una posada a zero de les bombes del Parc de la Mar.

Es varen redactar els plecs tècnics de contra incendis, neteja i ascensors.

El darrer trimestre de 2016 es varen iniciar les obres de reparació de filtracions a sa Riera i les obres per evitar l'entrada massiva d'aigua a Santa Pagesa en episodis intensos de pluja. Les de Sa Riera estan a punt de finalitzar, les de Santa Pagesa es varen finalitzar.

Entre finals de 2016 i principis de 2017 s'han comprat dues màquines de neteja d'aparcaments ja que les actuals tenien més de 10 anys.

A l'aparcament de Manacor s'ha millorat notablement el control d'accessos del CCTV, a més es va procedir a ubicar personal propi a l'aparcament per tal de millorar l'atenció a l'usuari. També al 2017 es va procedir a pintar una sèrie d'edicles.

Al 2017 es va iniciar el manteniment de bombes de l'aparcament de Parc de la Mar.

Es va reforçar a tots els aparcaments la facilitat per tal de que els usuaris puguin pagar amb targeta de crèdit als caixers automàtics, a més es va reforçar l'aparcament del Parc de la Mar amb dos caixers automàtics reciclats, un de monètica i targeta de crèdit i un de targeta de crèdit. També s'ha reforçat Via Roma amb un caixer automàtic de targeta de crèdit.

A Via Roma s'ha renovat el mobiliari de la garita de control.

A Parc de la Mar al 2017 s'han realitzat tasques absolutament necessàries de manteniment per evitar l'entrada d'aigua i per canalitzar-la en el cas que no ha estat possible. Les actuacions han estat d'injecció de resines en tres punts (junta cabina de control, zona duanes i zona residents Hort del Rei). S'ha renovat uns 215 m de tabics de places molt deteriorats per culpa de les filtracions, el que suposa la renovació del 16% dels tabics d'Antoni Maura a cops amb mitjans propis i a cops amb mitjans externs, s'ha aprofitat per injectar resines a les zones on es filtrava aigua per així anar minimitzant les afeccions. S'han repintat accessos per a vianants i s'han renovat els topes de les places deteriorats.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

També, després d'una OCA de l'ascensor es va decidir impermeabilitzar el pou d'ascensors amb resines i el resultat fins a dia d'avui sembla satisfactori.

S'ha procedit a reforçar l'aparcament de Santa Pagesa amb dos caixers automàtics reciclats. Durant el 2017 s'ha tancat tot l'anell de la fibra òptica de l'SMAP a falta de fer la migració de les IP'S dels aparcaments de Manacor, Antoni Maura, Via Roma i Marquès.

S'ha fet una prova pilot d'obertura dinàmica de barrera a Manacor, actualitzant el Software de la càmera d'entrada i instal·lant una nova càmera a la sortida.

S'han realitzat simulacres d'incendis a tots els aparcaments de l'SMAP excepte a Sa Riera.

A dia de tancament del present informe s'estan redactant els plecs tècnics que han de regir la contractació del subministrament i instal·lació de maquinària per Comte d'Empúries, Sa Riera, Comtat del Rosselló, el plaça, plaça de Via Roma i càmeres a la sortida.

S'ha fet una prova pilot amb les banderoles obsoletes dels aparcaments que ha resultat satisfactòria i es procedirà reutilitzar les peces per altres banderoles.

S'ha realitzat la migració de les bases de dades dels aparcaments al servidor central. S'ha treballat en un plec de gestió de base de dades d'abonaments. S'ha instal·lat un PC de generació de targetes a atenció a l'usuari donant formació.

A Comte d'Empúries s'ha procedit a realitzar un condicionament de les instal·lacions així com s'ha comanat un projecte per tal d'obrir una segona entrada i poder-lo gestionar a distància.

Al juny de 2017 es va realitzar comprovació de totes les ventilacions dels aparcaments de l'SMAP.

Servei Actes:

L'SMAP ha seguit durant el 2017 la política de suport a actes organitzats per l'Ajuntament de Palma o be actes oficials o be processons cedint places d'aparcament a l'aparcament del Parc de la Mar seguint un protocol de comunicació establert amb Policia Local, IME i Participació Ciutadana.

Reversió:

L'SMAP a l'any 2015 va contractar un aixecament topogràfic per conèixer l'estat actual de l'Aparcament del Comtat del Rosselló.

La Junta de Govern de l'Ajuntament de Palma de dia 28 de desembre de 2017, inicià el procediment de reversió de l'aparcament del Comtat de Rosselló, anomenant al Cap d'àrea Tècnica de l'SMAP com interventor tècnic. S'han fet una sèrie de visites i a data de tancament del present informe es té un llistat de les tasques a realitzar amb la reversió de l'aparcament del Comtat de Rosselló i s'està redactant l'informe tècnic de l'aparcament.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

L'SMAP a l'any 2016 ha assistit a una sèrie de reunions amb comerç per parlar del futur de les galeries de la plaça major. A dia d'avui s'ha contractat un aixecament topogràfic tant de l'aparcament com de les galeries.

Política d'abonaments

En el Consell d'Administració de 12 de novembre de 2015, es varen aprovar les noves tarifes per a l'any 2016. Al llarg de 2017 s'han mantingut les tarifes i s'han obtingut els següents resultats per aparcament:

Antoni Maura / Parc de la Mar
Aparcament amb 715 places subterrànies, com a rotació i abonaments.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	123		
2012	172	+49	+40 %
2013	194	+22	+13 %
2014	199	+5	+3 %
2015	191	-8	-4 %
2016	107	-84	-44 %
2017	83	-24	-22 %

Via Roma
Aparcament amb 597 places subterrànies, com a rotació i abonaments.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	142		
2012	184	+42	+30 %
2013	155	-29	-16 %
2014	215	+60	+39 %
2015	250	+35	+16 %
2016	143	-107	-43 %
2017	114	-29	-20 %

Santa Pagesa
Aparcament amb 725 places subterrànies, com a rotació i abonaments.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	505		
2012	512	+7	+1 %
2013	575	+63	+12 %
2014	613	+38	+7 %
2015	744	+131	+21 %
2016	685	-59	-8 %
2017	565	-120	-18 %

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

P. Marítim / Marqués de la Sènia

Aparcament amb 534 places subterrànies, com a rotació, abonaments i concessions.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	29		
2012	59	+30	+103 %
2013	81	+22	+37 %
2014	103	+22	+27 %
2015	165	+62	+60 %
2016	136	-29	-18 %
2017	112	-24	-18 %

c/ Manacor

Aparcament amb 533 places subterrànies, com a rotació, abonaments i concessions.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	206		
2012	244	+38	+18 %
2013	242	-2	-1 %
2014	281	+39	+16 %
2015	337	+56	+20 %
2016	357	-20	+6 %
2017	360	+3	+1 %

Sa Riera

Aparcament amb 347 places subterrànies, rotació i abonaments, exclusivament de 24 hores.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	86		
2012	98	+12	+14 %
2013	205	+124	+127 %
2014	258	+53	+26 %
2015	288	+30	+12 %
2016	285	-3	-1 %
2017	243	-42	-15 %

Comte d'Empúries

Aparcament amb 82 places en superfície, com a rotació i abonaments, coincidents amb l'horari de l'aparcament des de les 7'00 hores fins a les 22'00 hores.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	27		
2012	25	-2	-7 %
2013	18	-7	-28 %
2014	26	+8	+44 %
2015	29	+3	+12 %
2016	36	+7	+24 %
2017	26	-10	-28 %

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

El Terreno

Aparcament amb 35 places en superfície, com a abonaments, exclusivament de 24 hores.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	2		
2012	27	+25	+1.250 %
2013	31	+4	+15 %
2014	31	0	0
2015	31	0	0
2016	31	0	0
2017	31	0	0

Ca'n Alonso

Aparcament amb 200 places subterrànies, com a abonaments, exclusivament de 24 hores.

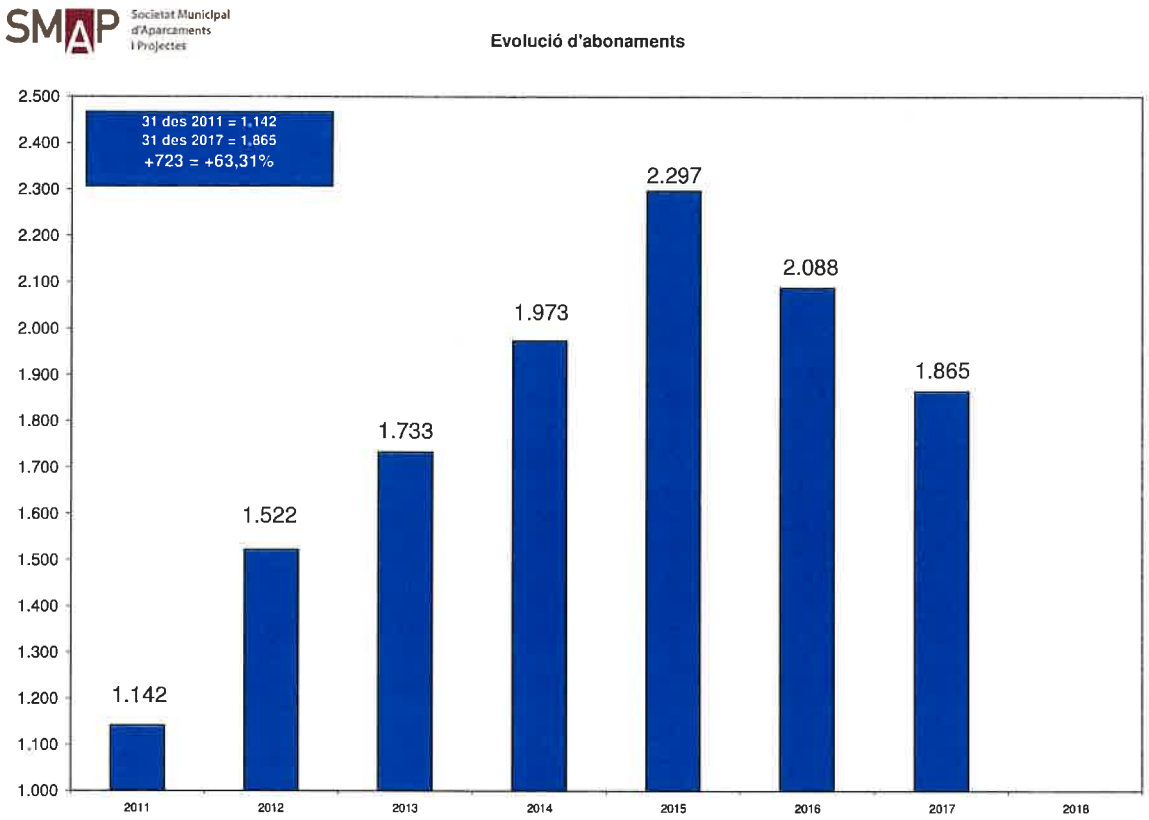
Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	16		
2012	61	+45	+281 %
2013	78	+17	+28 %
2014	93	+15	+19 %
2015	115	+22	+24 %
2016	163	+48	+42 %
2017	161	-2	-1 %

Joan Alcover

Aparcament amb 160 places subterrànies, com a abonaments, exclusivament de 24 hores.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2011	6		
2012	140	+134	+2.233 %
2013	154	+14	+10 %
2014	154	0	0
2015	154	0	0
2016	145	-9	-6 %
2017	139	-6	-4 %

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME



ABONAMENTS BICICLETES (INICI ABRIL DE 2016)

Antoni Maura / Parc de la Mar

Aparcament amb 24 places subterrànies.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	5		
2017	10	+5	+100 %

Via Roma

Aparcament amb 24 places subterrànies.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	24		
2017	24	0	0

Santa Pagesa

Aparcament amb 42 places subterrànies.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	42		
2017	54	+12	+29 %

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

P. Marítim / Marqués de la Sènia
Aparcament amb 24 places subterrànies.

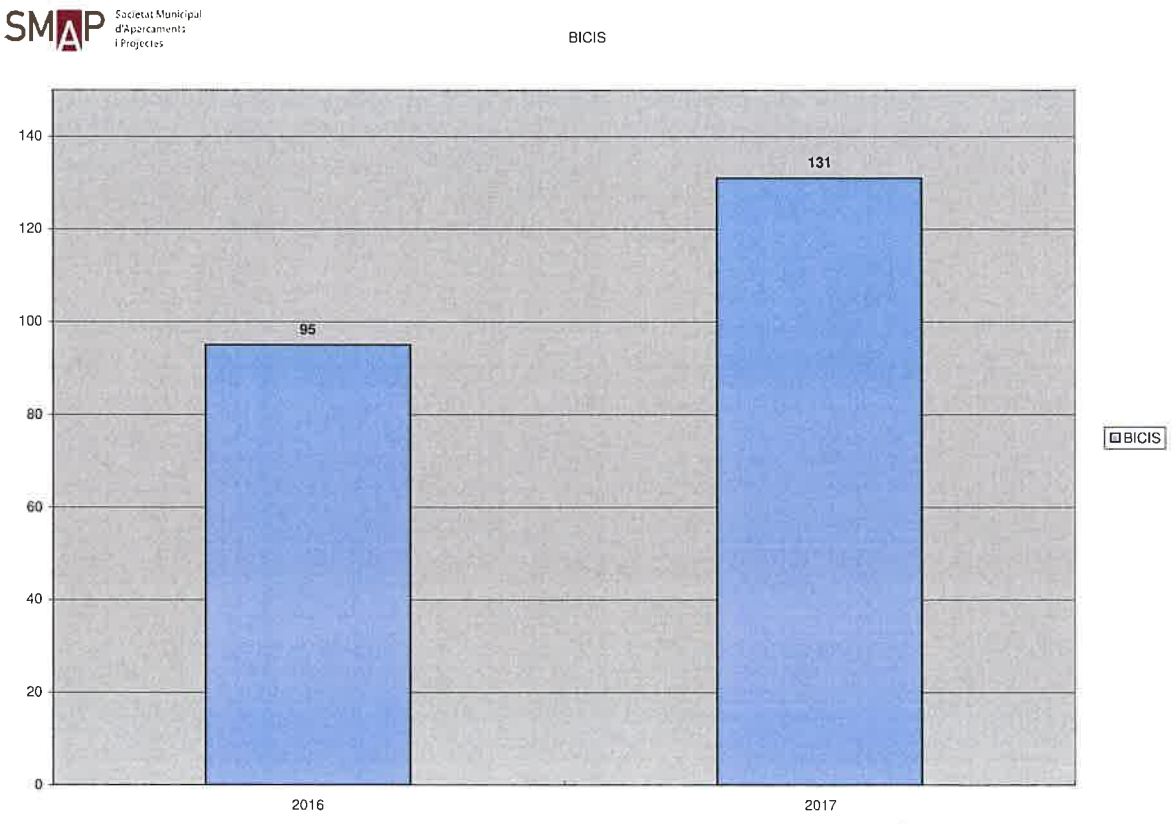
Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	2		
2017	7	+5	+250 %

c/ Manacor
Aparcament amb 24 places subterrànies.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	8		
2017	24	+16	+200 %

Sa Riera
Aparcament amb 24 places subterrànies.

Any	Abonaments	Increment	Percentatge
2016	14		
2017	12	-2	-14 %



MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

3. BICIPALMA

La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Palma va aprovar encomanar la gestió a l'SMAP:

1. Manteniment preventiu i correctiu de les bicicletes.
2. Manteniment preventiu i correctiu dels ancoratges.
3. Manteniment preventiu i correctiu dels punts d'informació al usuari (PIU).
4. Control del servei de manteniment amb el report de les tasques de manteniment efectuades.
5. Repartiment i retirada de bicicletes de les diferents estacions.
6. Gestió de la publicitat a les bicicletes i PIUS.
7. Coordinació amb l'àrea de Mobilitat de Palma que és la que s'encarrega de la gestió, explotació, coordinació i control del servei.
8. Coordinació amb la sala de control i gestió de la mobilitat de l'Ajuntament del Palma.
9. Seguiment jurídic i processal de les denúncies per infraccions de l'ordenança reguladora del servei públic i del règim jurídic del patrimoni de les Administracions públiques.

Durant l'any 2017 varen arribar les noves bicicletes encomanades al 2016, les quals es varen posar en circulació, substituint les bicicletes que es trobaven amb major desgast. Referent als equips de treball, el mes d'abril es va adquirir un equip d'eines per treballador del servei per tal d'agilitzar les reparacions i manteniments de les estacions i bicicletes; el mes d'agost es va adquirir un tercer remolc per realitzar el repartiment de bicicletes entre estacions; i el mes de novembre es va redactar un plec per la contractació del servei de rènting de tres furgonetes per la prestació del servei de Bicipalma. Referent al personal, es va contractar un nou treballador per cobrir la jubilació del mecànic, i un nou tècnic per adequar la plantilla a les necessitats del servei.

Durant els primers mesos del 2018, s'ha adquirit un nou vehicle per la realització de tasques de reparació, supervisió i control del manteniment, a més d'adequar una zona del taller de Bicipalma com a laboratori d'electrònica per la reparació d'equips del servei. Finalment, s'ha aprovat l'ampliació del taller i magatzem de recanvis.

MOBILITAT ELÈCTRICA

Dins l'any 2017, el Departament de Mobilitat de l'Ajuntament de Palma realitzà l'encàrrec de gestió a l'SMAP per assistir en el manteniment preventiu i correctiu del seus punts de recàrrega per a vehicles elèctrics. A més, entre finals de 2017 i els primers mesos de 2018, s'han configurat els equips del Ajuntament de Palma, per tal d'afegir-los en una aplicació de gestió i control de punts de recàrrega, desenvolupada pel CAIB i el CTM. Finalment, la Direcció General d'Energia i Canvi Climàtic, ha aprovat la sol·licitud de subvenció realitzada (nº exp. FOTADM17-23/2017), per la instal·lació de marquesina fotovoltaica a l'aparcament de Compte d'Empúries, el qual instal·larà també un punt de recàrrega de vehicle elèctric i que serà executada dins l'any 2018.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

MOBILITAT EN BICICLETA

A petició de l'àrea de mobilitat, al llarg de l'any 2015, l'SMAP organitza tallers pràctics de manteniment per a bicicletes. Son tallers gratuïts per a totes les edats, on es tracten assumptes relacionats amb l'ergonomia, la seguretat, la neteja, l'engranatge, l' ancoratge segur, reparació de punxades, etc.

El dia 31 de març de 2016 s'inauguren els aparcaments per a bicicletes que s'han habilitat als Aparcaments de A. Maura, Via Roma i Santa Pagesa (24 places d'aparcament de bicicletes per aparcament), mitjançant un pagament anual de 2€/mes. Durant el 2016 es va estendre la mesura a la resta d'aparcaments soterranis de l'SMAP Parc de la mar, Via Roma, Marquès de la Sènia, Sa Riera i es va ampliar a 48 place l'aparcament per bicicletes a Santa Pagesa, ocupant únicament dues places de cotxe. Resta únicament Comte d'Empúries que s'està a l'espera de la marquesina fotovoltaica per tal de veure exactament la configuració de la mesura.

El 2017 s'ha augmentat en 12 places més la benvinguda a ca teva a Via Roma quedant aquest aparcament amb 36 places i a Santa Pagesa es va ampliar fins a 54 places estant totes plenes en aquest aparcament, i s'ha dotat de càmeres de control de les bicicletes amb gravació a tots els aparcaments que disposen del servei benvinguda a ca teva.

COMISIÓ EXPEDIENT DE MUNICIPALITZACIÓ ORA

La cap de la secció jurídica de l'SMAP i el Cap de l'Àrea Tècnica formen part de l'equip redactor de la comissió de l'expedient de municipalització de l'ORA i també són de la Comissió.

4. ALTRES

i. Òrgans societaris

La Junta General de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, SA ha celebrat durant l'exercici 2017, les següents sessions:

Sessió: 1/2017
Data: 29/06/2017
Caràcter: Ordinària
Acta: Aprovada pels interventors designats.
Acords:

1. Examen i aprovació dels comptes anuals corresponents a l'exercici de 2016.
2. Examen i aprovació de l'informe de gestió adjunt als comptes anuals corresponents a l'exercici de 2016.
3. Aprovació de la proposta d'aplicació del resultat corresponent a l'any 2016.
4. Donar compte de l'informe sobre compliment de la normativa laboral, de contractació i fiscal corresponent a l'exercici 2016 redactat per MGI Auditors & Partners, SLP.
5. Proposta d'acord d'augment de capital de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A.
6. Redacció per a l'aprovació, si escau, de l'Acta de la Junta General, o en el seu cas designació d'interventors per a l'aprovació de l'acta d'aquesta sessió.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

Sessió: 2/2017
Data: 27/07/2017
Caràcter: Ordinària
Acta: Aprovada pels interventors designats.

Acords:

1. Ratificació de l'acord de la Junta de Govern Local de data 12 de juliol de 2017 de modificació del Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, SA (SMAP).

2. Modificar la redacció de l'article 13 del Estatuts de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A. (SMAP)

3. Redacció per a l'aprovació, si escau, de l'Acta de la Junta General, o en el seu cas designació d'interventors per a l'aprovació de l'acta d'aquesta sessió.

1. La composició del Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, SA ha patit una alteració durant l'exercici 2017. A la sessió del 2 d'octubre de 2017, el Consell d'Administració acorda revocar la designació del Sr. Antoni Noguera Ortega com a membre de Consell i nomenar a la Sra. Neus Truyol Caimari en substitució, fet pel que el Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, SA queda integrat per:

President
Joan Ferrer Ripoll

Vocals
Neus Truyol Caimari
Rodrigo Andrés Romero
Lourdes Bosch Acarreta
Patricia Conrado Quiroga

Secretari/ària
Miquel Ballester Oliver, secretari no conseller titular
Antoni Pol Coll, primer secretari no conseller suplent
Francisca Frontera Carbonell, segona secretària no consellera suplent
Luisa María Capó Ramón, tercera secretària no consellera suplent

2. En el decurs de l'exercici 2017, el consell d'administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, SA ha celebrat les sessions següents, on s'ha tractat el punts de l'ordre del dia que s'indiquen en el quadre adjunt.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

ASSUMPTES CONSELL D'ADMINISTRACIÓ SMAP 2017					
SESSIÓ	**P.**	ANY	**DATA CDA**	**ASSUMPTE**	**PROPOSTA D'ACORD**
113	1	2017	16/03/2017	Actes anteriors	6/16 (111) de 16.11.2016 - 7/2016 (112) de 15.12.2016
113	2	2017	16/03/2017	Res. presidència	
113	3	2017	16/03/2017	Reg.Mercantil	Esmenar acord de revocació Enric/nomenament Xisca
113	4	2017	16/03/2017	LOPD	Modificació en la tramitació dels fitxers
113	5	2017	16/03/2017	Façana Marítima	Rectificació pacte tercer del conveni fase IV (Ferrovial)
113	6	2017	16/03/2017	Personal	Canvi categoria Sebastián Colom
113	7	2017	16/03/2017	Neteja	Classificació d'ofertes
113	8	2017	16/03/2017	Ascensors	Classificació d'ofertes
113	9	2017	16/03/2017	Contra incendis	Classificació d'ofertes
113	10	2017	16/03/2017	Aval	CHUBB Assegurança danys materials 2010
114	1	2017	28/03/2017	Comptes anuals	Formular i elevar a la Junta General
114	2	2017	28/03/2017	Informe de gestió	Formular i elevar a la Junta General
114	3	2017	28/03/2017	Aplicació resultat	Formular i elevar a la Junta General
114	4	2017	28/03/2017	Augment capital	Proposta inicial
114	5	2017	28/03/2017	Assessorament fiscal	Classificació d'ofertes
115	1	2017	21/06/2017	Actes anteriors	113 de 16/06/2016 i 114 de 28/03/2017
115	2	2017	21/06/2017	Casals de Barri	Donar compte sentència 65/2017 demanda casals
115	3	2017	21/06/2017	Transport de fons	Aprovar l'expedient de modificació de contracte
115	4	2017	21/06/2017	Bombes evacuació	Inici expedient i aprovació Plecs
115	5	2017	21/06/2017	Devolució aval	INELSA - Ascensors
115	6	2017	21/06/2017	Augment capital	Modificació de la proposta del 28/03/2017
116	1	2017	02/10/2017	Acta anterior	Acta sessió 05/17 - 115 del 21 de juny de 2017
116	2	2017	02/10/2017	Nomenaments	Nomenament Neus Truyol - Cessament Antoni Noguera
116	3	2017	02/10/2017	Façana Marítima	Interessos demora cert. Obra Acciona-Roig
116	4	2017	02/10/2017	Casals de Barri	Reconeixement deute anualitat UTE CENTRS CIVICS
116	5	2017	02/10/2017	Sobreeixidor Portixol	Suspensió execució de les obres
116	6	2017	02/10/2017	Bombes evacuació	Classificació d'ofertes
116	7	2017	02/10/2017	Renting furgonetes	Inici expedient i aprovació Plecs
116	8	2017	02/10/2017	Façana Marítima	Restitució avals constructores
116	9	2017	02/10/2017	Façana Marítima	Conveni transacció amb UTE DRAGADOS-COEXA
117	1	2017	22/11/2017	Acta anterior	Acta sessió 06/17 - 116 del 2 d'octubre de 2017
117	2	2017	22/11/2017	Pressuposts	Pressuposts per l'any 2018

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

ii. Gestió del servei públic d'aparcament

1. La gestió del servei públic d'aparcament no ha experimentat canvis respecte de l'exercici 2016.

iii. Contractació de béns i serveis

1. Les contractacions que s'han adjudicat dins l'exercici 2017 són:

DATA	OBJECTE	ADJUDICATARI	IMPORT
03/04/2017	PROTECCIÓ CONTRA INCENDIS, DETECCIÓ MONÒXID CARBONI, METÀ I MEGAFONIA	SEGURIDAD Y LIMPIEZAS, S.A.	30.800,00 €
03/04/2017	SERVEI DE MANTENIMENT D'APARELLS ELEVADORS	ZARDOYA OTIS, S.A.	66.427,00 €
25/04/2017	SERVEI DE NETEJA	ISLA CENTINELA, S.A.	106.031,06 €
20/04/2017	CONTRACTE MENOR DE SERVEIS D'ASSESSORAMENT FISCAL I TRIBUTARI	LANDWELL,S.A.	56.000,00 €
02/11/2017	SERVEI DE MANTENIMENT DE LES BOMBES D'EVACUACIÓ D'AIGÜES DEL PARC DE LA MAR	BALINSEG, S.L.	46.208,52

iv. Gestió patrimonial

1. Durant l'exercici 2017 no s'adjudicat cap contracte de gestió patrimonial.

v. Avals tornats

1. Els avals que s'han restituït durant l'any 2017 han estat:

Expedient de referència	Empresa	Avalista	Import	Devolució
Manteniment ascensors	INDUSTRIAL DE ELEVACIÓN,S.A.	BANESTO	2.932,00 €	06/07/2017
Fachada Marítima Fase I	Dragados - COEXA	Crédito Balear	35.834,17 €	16/10/2017
Fachada Marítima Fase II	Dragados - COEXA	BBVA	272.024,85 €	16/10/2017
Fachada Marítima Fase II	Dragados - COEXA	BANCA MARCH	116.582,07 €	16/10/2017
Modificado Fase II	Dragados - COEXA	Banesto	83.613,06 €	16/10/2017
Fachada Marítima Fase III	Melchor Mascaró, S.A.	BBVA	426.380,00 €	11/10/2017
Modificado Fase III	Melchor Mascaró, S.A.	BBVA	93.513,81 €	11/10/2017
Fachada Marítima Fase IV	Centro Montajes, S.A.-Ferrovial Agroman, S.A.	Targo Bank	18.336,47 €	11/10/2017
Fachada Marítima Fase IV	Centro Montajes, S.A. - Ferrovial Agroman, S.A.	Targo Bank	1.781,11 €	11/10/2017
Fachada Marítima Fase IV	Centro Montajes, S.A. - Ferrovial Agroman, S.A.	Banco Popular	73.345,89 €	11/10/2017
Fachada Marítima Fase IV	Centro Montajes, S.A. - Ferrovial Agroman, S.A.	Banco Popular	7.124,44 €	11/10/2017
Fachada Marítima Fase I	Acciona-Roig	Banco Santander	66.595,71 €	15/12/2017
Fachada Marítima Fase I	Acciona-Roig	Banco Santander	35.998,08 €	15/12/2017
Fachada Marítima Fase I	Acciona-Roig	Banco Santander	155.257,75 €	15/12/2017

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

INFORME DE GESTIÓ

El present Informe de gestió corresponent a l'any 2017 ha estat aprovat pel Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, S.A. a la seva reunió extraordinària del 27 de març de 2018, per a l'aprovació de la Junta General. Aquest informe es troba estès en 17 fulls, numerats del 67 al 83, ambdós inclosos, tots signats pel secretari del Consell, i firmen en aquest darrer full tots els consellers.

El president
Joan Ferrer Ripoll

Els consellers

Neus Truyol Caimari

Rodrigo Andrés Romero

Lourdes Bosch Acarreta

Patricia Conrado Quiroga

El secretari no conseller
Miquel Ballester Oliver

Fais constar que la consellera Sra. Conrado manifesta que no vol signar aquest document.
Palma, 11 de març de 2018
El secretari no conseller

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME