SMAP
Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes

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

Comptes Anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

INDEX

IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA 3
MODEL D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES 4
MODEL D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL 5
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL 6
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL 10
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL 11
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 13
1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA 15
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS 16
3. APLICACIÓ DE RESULTATS 19
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ 19
5. IMMOBILITZAT MATERIAL 39
6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES 44
7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE 45
8. ARRENDAMENTS FINANCERS 47
9. INSTRUMENTS FINANCERS 47
10. EXISTÈNCIES 58
11. SITUACIÓ FISCAL 59
12. INGRESSOS I DESPESES 62
13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES 65
14. ALTRE INFORMACIÓ 68
15. POLITÍCA I GESTIÓ DE RISCOS 71
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES 72
17. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT 72
FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021 73
INFORME DE GESTIÓ 2021 74
ESTAT D'INFORMACIÓ NO FINANCERA 2021 133

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, Nº6

MUNICIPI	01023	PALMA	PROVÍNCIA	01025	ILLES BALEARS
CODI POSTAL	01024	07003	TELÉFON	01031	971214646

PERTENÉNCIA A UN GRUP DE SOCIETATS

SOCIETAT DOMINANT DIRECTA	01041		01040	

ACTIVITAT

ACTIVITAT PRINCIPAL	02009	GUARDA I CUSTÒDIA DE VEHICLES

CODI C.N.A.E.	02001	5221

PERSONAL ASSALARIAT

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

		ANY 2021	ANY 2020
FIXE	04001	235	200,814
NO FIXE	04002	39	51,013

DEL QUAL PERSONES AMB DISCAPACITAT MAJOR I IGUAL AL 33%

	ANY 2021	ANY 2020
04010	8,11	8,574

B) PERSONAL ASSALARIAT AL TERMINI DE L'EJERCICI, PER TIPUS DE CONTRACTE I SEXE

		2021		2020	
		HOMES	DONES	HOMES	DONES
FIXE	04120	122	113	123	103
NO FIXE	04122	26	13	37	15

PRESENTACIÓ DE COMPTES

		ANY 2021			ANY 2020		
		ANY	MES	DIA	ANY	MES	DIA
DATA D'INICI	01102	2021	01	01	2020	01	01
DATA DE TANCAMENT	01101	2021	12	31	2020	12	31

NÚMERO DE PÁGINES PRESENTADES AL DIPÒSIT	01901	175

UNITATS

EUROS	09001	X

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 31/12/2020	19.500.000 (10 accions)	100
SALDO 31/12/2021	19.500.000 (10 accions)	100

MODEL D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

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
Francesc Josep Dalmau Fortuny

El vicepresident
Ramon Vicenç Perpinyà Font

Els consellers

Rodrigo Andrés Romero

Lydia Pérez Martínez

Alejandro Escriche Cost

Sergio Rodríguez Farré

Llorenç Carrió Crespí

El secretari no conseller titular
Miquel Ballester Oliver

Vicesecretària no consellera primera
Francisca Frontera Carbonell

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL B1.1

euros

ACTIU		NOTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT	**11000**		**65.025.119,52**	**65.341.023,56**
I. Immobilitzat intangible	**11100**	**7**	**3.709.540,18**	**4.274.164,30**
2. Concessions	11120		3.673.460,79	4.233.247,89
202. Concessions administratives			4.397.867,19	4.922.743,13
2802. Amortització acumulada de concessions administratives			-724.406,40	-689.495,24
3. Patents, llicències i assimilats	11130		3.866,47	1.976,46
203. Propietat industrial			6.293,46	3.818,46
2803. Amortització acumulada de propietat industrial			-2.426,99	-1.842,00
5. Aplicacions informàtiques	11150		32.212,92	38.939,95
206. Aplicacions informàtiques			88.759,97	85.371,97
2806. Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques			-56.547,05	-46.432,02
II. Immobilitzat material	**11200**	**5**	**52.063.322,59**	**51.530.495,27**
1. Terrenys i construccions	11210		49.068.939,46	48.394.992,57
210. Terrenys i béns naturals			3.846.030,16	3.846.030,16
211. Construccions			54.439.826,43	53.212.653,16
2811. Amortització acumulada de construccions			-9.216.917,13	-8.663.690,75
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	11220		2.903.502,27	2.427.072,40
212. Instal·lacions tècniques			7.237.848,40	7.169.122,07
213. Maquinària			2.891.929,18	2.558.356,90
214. Utillatge			109.750,71	3.071,21
215. Altres instalacions			104.683,58	104.683,58
216. Mobiliari			150.140,16	148.158,67
217. Equips per a processos d'informació			793.849,95	788.261,72
218. Elements de transport			965.407,83	545.790,90
219. Altre immobilitzat material			137.347,48	125.079,48
2812. Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques			-6.116.321,26	-5.871.821,89
2813. Amortització acumulada de maquinària			-2.078.176,98	-2.004.499,47
2814. Amortització acumulada d'utillatge			-7.438,21	-3.071,21
2815. Amortització acumulada d'altres instal·lacions			-66.136,15	-60.887,83
2816. Amortització acumulada de mobiliari			-123.105,47	-119.624,74
2817. Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació			-563.284,87	-486.981,67
2818. Amortització acumulada d'elements de transport			-435.739,28	-376.611,48
2819. Amortització acumulada d'altre immobilitzat material			-97.252,80	-91.953,84
3. Immobilitzat en curs i bestretes	11230		90.880,86	708.430,30
230. Adaptació de terreny i béns naturals			936.841,08	1.554.390,52
2930. Deteriorament de valor inmobilitzat en curs			-845.960,22	-845.960,22
237. Equips per a procesos d'informació en muntatge			0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries	**11300**	**6**	**8.365.666,87**	**8.467.140,47**
2. Construccions	11320		8.365.666,87	8.467.140,47
221. Inversions en construccions			10.870.423,34	10.870.423,34
282. Amortització acumulada d'inversions immobiliàries			-2.504.756,47	-2.403.282,87
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	**11400**	**9.1**	**666.666,66**	**833.333,32**
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**	666.666,66	833.333,32
2423. Crèdits a llarg termini en empreses del grup		**9**	666.666,66	833.333,32
V. Inversions financeres a llarg termini	**11500**	**8**	**217.335,22**	**233.279,48**
2. Crèdit a tercers	11520		198.210,18	214.154,44
252. Crèdit a llarg termini			198.210,18	214.154,44
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**		**2.588,00**	**2.610,72**

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B1.2 i B1.3

euros

ACTIU		NOTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
B) ACTIU CORRENT	**12000**		**10.264.257,59**	**8.728.974,35**
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
6. Bestretes a proveïdors	12260		0,00	0,00
407. Bestretes a proveïdors			0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**12300**		**436.738,27**	**532.662,93**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	12310	8	247.968,65	315.006,20
430. Clients		9.3	247.968,55	315.006,10
436. Clients de dubtós cobrament			78.204,76	78.898,12
437. Bestretes clients			0,00	0,00
490. Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials			-78.204,66	-78.898,02
2. Clients empreses del grup i associades	12320		0,00	20.489,40
433. Clients, empreses del grup		16	0,00	20.489,40
3. Deutors varis	12330	8	170.240,99	179.743,25
440. Deutors			170.240,99	179.743,25
446. Deutors de dubtós cobrament			0,00	0,00
4990. Deteriorament de valor de crèdits de deutors			0,00	0,00
4. Personal	12340	8	2.767,28	2.448,90
460. Bestreta de remuneracions			2.767,28	2.448,90
5. Actius per impost corrent	12350	8	12.533,10	11.746,93
470. Hisenda Pública, deutora per varis conceptes			0,00	0,00
4709. Hisenda Pública, deutora per devolució d'impostos			12.533,10	11.746,93
473. Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte			0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions públiques	12360	8	3.228,25	3.228,25
4700. Hisenda Pública, deutora per IVA			0,00	0,00
4701. H.P. Deutor per IVA a compensar			0,00	0,00
4702. HP Deutor per retencions			0,00	0,00
4705. HP Deutora IS a tornar			0,00	0,00
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**		**71.807,06**	**83.448,54**
2. Crèdits a empreses	12520	8	68.525,12	80.166,61
542. Crédita a curt termini			68.525,12	80.166,61
547. Interessos a curt termini a crèdits			0,00	0,00
5. Altres actius financers	12550	8	3.281,94	3.281,93
548. Imposicions a curt termini			0,00	0,00
565. Fiances constituïdes a curt termini			956,86	956,86
566. Dipòsits constituïts a curt termini			2.325,08	2.325,07
VI. Periodificacions a curt termini	**12600**	**8**	**25.839,35**	**5.603,27**
480. Despesses anticipades			25.839,35	5.603,27
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**12700**	**11**	**9.729.872,91**	**8.107.259,61**
1. Tresoreria	12710		9.729.872,91	8.107.259,61
570. Caixa, euros			201.713,00	158.509,27
572. Bancs i institucions de crèdit c/c vista, euros			9.528.159,91	7.948.750,34
TOTAL ACTIU (A+B)	**10000**		**75.289.377,11**	**74.069.997,91**

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

euros

PATRIMONI NET I PASSIU		**NOTES**	**EXERCICI 2021**	**EXERCICI 2020**
A) PATRIMONI NET	**20000**		**44.531.432,55**	**40.306.317,28**
A-1) Fons propis	**21000**	**12**	**38.547.107,18**	**34.700.807,55**
I. Capital	**21100**	**12.1**	**19.500.000,00**	**19.500.000,00**
1. Capital escripturat	21110		19.500.000,00	19.500.000,00
100. Capital social			19.500.000,00	19.500.000,00
III. Reserves	**21300**		**10.024.720,20**	**9.032.605,92**
1. Legal i estatutàries	21310	**12.2**	1.479.807,65	1.394.450,30
112. Reserva legal			1.479.807,65	1.394.450,30
2. Altres reserves	21320		8.544.912,55	7.638.155,62
113. Reserves voluntàries			8.544.912,55	7.638.155,62
V. Resultats d'exercicis anteriors	**21500**		**0,00**	**0,00**
1. Romanent	21510		0,00	0,00
120. Romanent			0,00	0,00
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	21520		0,00	0,00
121. Resultats negatius d'exercicis anteriors			0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis	**21600**	**12.1**	**5.314.628,14**	**5.314.628,14**
118. Aportacions de socis o propietaris			5.314.628,14	5.314.628,14
VII. Resultat de l'exercici	**21700**	**3**	**3.707.758,84**	**853.573,49**
129. Resultat de l'exercici			3.707.758,84	853.573,49
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**23000**	**12.3**	**5.984.325,37**	**5.605.509,73**
130. Subvencions oficials de capital			5.984.325,37	5.605.509,73
B) PASSIU NO CORRENT	**31000**		**24.840.686,29**	**27.754.573,59**
I. Provisions a llarg termini	**31100**		**0,00**	**0,00**
4. Altres provisions	31140		0,00	0,00
142. Provisió per altres responsabilitats			0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	**31200**	**13**	**24.840.986,38**	**27.755.067,98**
2. Deutes amb entitats de crèdit	31220	**13.1**	24.498.725,84	27.579.629,77
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit			24.498.725,84	27.579.629,77
5. Altres passius financers	31250	**13.2**	342.260,54	175.438,21
1635. Altres deutes a llarg termini, amb altres parts vinculades			0,00	0,00
171. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
173. Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini			0,00	0,00
180. Fiances rebudes a llarg termini			342.260,54	175.438,21
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**	**-300,09**	**-494,39**
479. Passius per diferències temporàries imponibles			-300,09	-494,39

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL **B2.2**

euros

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
C) PASSIU CORRENT	**32000**		**5.917.258,27**	**6.009.107,04**
II. Aprovisionaments a curt termini	**32200**		**0,00**	**0,00**
5292. Aprovisionament a curt termini per a altres responsabilitats			0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	**32300**	**13.3**	**3.287.493,10**	**3.673.736,84**
2. Deutes amb entitats de crèdit	32320		3.313.663,58	3.428.994,67
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit			3.258.184,96	3.355.731,97
527. Interessos a curt termini de deutes amb entitats de crèdit			55.478,62	73.262,70
5. Altres passius financers	32350		-26.170,48	244.742,17
194. Capital emès pendent d'emetre		13.4	0,00	0,00
521. Deutes a curt termini			0,00	0,00
523. Proveïdors d'immobilitzat a curt termini			0,00	0,00
555. Partides pendents d'aplicació			-28.002,23	292,97
560. Fiances rebudes a curt termini			1.831,75	1.831,75
561. Dipòsits rebuts a curt termini			0,00	0,00
5135. Altres deutes a curt termini, altres parts vinculades		13.4	0,00	242.617,45
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	**32400**	**16**	**0,00**	**0,00**
5133. Altres deutes a curt termini, empreses del grup			0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**32500**	**13.5**	**2.238.521,75**	**1.891.452,59**
1. Proveïdors	32510		580.594,68	251.743,74
400. Proveïdors			580.594,68	251.743,74
3. Creditors varis	32530		1.119.197,17	1.194.568,05
410. Creditors per prestacions de serveis			0,00	136.677,85
419. Creditors per operacions amb empreses vinculades			1.119.197,17	1.057.890,20
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540		80.479,96	66.930,82
465. Remuneracions pendents de pagament			80.479,96	66.930,82
5. Passius per impost corrent			0,00	0,00
4752. Hisenda Pública, creditora per impost de societats			0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	32560		458.249,94	378.209,98
4750. Hisenda Pública, creditora per IVA			106.035,39	131.214,55
4751. Hisenda Pública, creditora per retencions practicades			187.176,41	87.736,64
476. Organismes de la Seguritat Social, creditors			165.038,14	159.258,79
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**	**391.243,42**	**443.917,61**
485. Ingressos anticipats			391.243,42	443.917,61
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	**30000**		**75.289.377,11**	**74.069.997,91**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

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

euros

		NOTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. Import net de la xifra de negocis	**40100**	**15.1**	**8.225.233,73**	**5.951.579,76**
a) Vendes	40110		7.876.878,63	5.461.602,14
b) Prestacions de serveis	40120		348.355,10	489.977,62
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	**40200**	**15.1**	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionaments	**40400**	**15.2**	**0,00**	**-119.419,17**
a) Consum de mercaderies	40410		0,00	-119.419,17
c) Treballs realitzats per altres empreses	40430		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	**40500**	**15**	**6.419.915,72**	**5.628.340,70**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510		357.087,03	353.377,87
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520		6.062.828,69	5.274.962,83
6. Despeses de personal	**40600**	**15.2**	**-7.733.623,18**	**-7.655.571,60**
a) Sous, salaris i assimilats	40610		-6.088.744,24	-5.972.487,58
b) Càrregues socials	40620		-1.644.878,94	-1.683.084,02
7. Altres despeses d'explotació	**40700**	**15.2**	**-2.016.229,97**	**-1.860.370,76**
a) Serveis exteriors	40710		-1.732.638,44	-1.587.815,44
b) Tributs	40720		-283.644,59	-281.562,55
c) Pèrdues, deterioament i variació de provisions per operacions comercials	40730		53,06	9.007,23
d) Altres despeses de gestió corrent	40730		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	**40800**	**5,6 i 7**	**-1.172.314,05**	**-1.139.529,68**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**40900**	**12.3**	**98.879,00**	**68.558,79**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	**41100**	**5**	**0,00**	**0,00**
a) Deterioraments i pèrdues	41110	**5,1**	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	41120		0,00	0,00
13. Altres resultats	**41300**		**14.574,15**	**50.784,22**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	**49100**		**3.836.435,40**	**924.372,26**
14. Ingressos financers	**41400**		**81.705,11**	**202.102,91**
b) De valors negociables i altres instruments financers	41420		81.705,11	202.102,91
b2) A tercers	41422		81.705,11	202.102,91
15. Despeses financeres	**41500**		**-190.089,55**	**-262.075,52**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	41510		-190.089,55	-262.075,52
b) Per deutes amb tercers	41520		-190.089,55	-262.075,52
17. Diferencias de cambio			**0,00**	**0,00**
18. Deterioraments i resultats per alienacions d'instruments financers	**41800**		**-930,08**	**0,00**
a) Deterioraments i pèrdues	41810		-930,08	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**49200**		**-109.314,52**	**-59.972,61**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**49300**		**3.727.120,88**	**864.399,65**
19. Impost sobre beneficis	**41900**	**14.1**	**-19.362,04**	**-10.826,16**
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 1	**49400**		**3.707.758,84**	**853.573,49**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 20)	**49500**	**3**	**3.707.758,84**	**853.573,49**

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 2021

		NOTES A LA MEMÒRIA	2021	2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	**59100**		**3.707.758,84**	**853.573,49**
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET				
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	50030		477.694,64	0,00
B) Total despeses i ingressos imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**59200**		**477.694,64**	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS				
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	50100	12	-98.879,00	-67.680,73
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	**59300**		**-98.879,00**	**-68.558,79**
TOTAL D' INGRESSOS I GUANYS RECONEGUTS (A+B+C)	**59400**		**4.086.574,48**	**785.014,70**

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 2021

		Capital		Reserves	Resultat d'exercicis 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 2019	**511**	**14.500.000,00**	**0,00**	**5.037.423,93**	**0,00**	**5.314.628,14**	**3.931.782,23**	**5.674.068,52**	**34.457.902,82**
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019 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 2019 i anteriors	513	0,00	0,00	63.399,76	0,00	0,00	0,00	0,00	**63.399,76**
B. SALDO AJUSTAT, A L'INICI DE L'EXERCICI 2020	**514**	**14.500.000,00**	**0,00**	**5.100.823,69**	**0,00**	**5.314.628,14**	**3.931.782,23**	**5.674.068,52**	**34.521.302,58**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853.573,49	-68.558,79	**785.014,70**
II. Operacions amb socis i propietaris	516	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**5.000.000,00**
1. Augments de capital	517	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**5.000.000,00**
7. Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
III. Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	3.931.782,23	0,00	0,00	-3.931.782,23	0,00	**0,00**
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	**525**	**19.500.000,00**	**0,00**	**9.032.605,92**	**0,00**	**5.314.628,14**	**853.573,49**	**5.605.509,73**	**40.306.317,28**
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
II. Ajustos per errors de l'exercici 2020		0,00	0,00	138.540,79	0,00	0,00	0,00	0,00	**138.540,79**
D. SALDO AJUSTAT, A L'INICI DE L'EXERCICI 2021		**19.500.000,00**	**0,00**	**9.171.146,71**	**0,00**	**5.314.628,14**	**853.573,49**	**5.605.509,73**	**40.444.858,07**
I. Total ingressos i despeses reconeguts		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.707.758,84	378.815,64	**4.086.574,48**
II. Operacions amb socis i propietaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1. Augments de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
7. Altres operacions amb socis o propietaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
III. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	853.573,49	0,00	0,00	-853.573,49	0,00	**0,00**
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021		**19.500.000,00**	**0,00**	**10.024.720,20**	**0,00**	**5.314.628,14**	**3.707.758,84**	**5.984.325,37**	**44.531.432,55**

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

F1.1-F1.2-F1.3

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		NOTES A LA MEMÒRIA	2021	2020
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	**61100**		**3.727.120,88**	**864.399,65**
2. Ajustos del resultat	**61200**		**1.090.439,35**	**1.334.253,76**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201		1.172.314,05	1.139.529,68
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202		0,00	-128.373,28
c) Variació de provisions (+/-)	61203		0,00	366.269,47
d) Imputació de subvencions (-)	61204		-98.879,00	-68.558,79
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immovilitzat (+/-)	61205		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	61206		930,08	0,00
g) Ingressos financers (-)	61207		-81.705,11	-202.102,91
h) Despeses financeres (+)	61208		190.089,55	262.075,52
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211		-92.310,22	-34.585,93
3. Canvis en el capital corrent	**61300**		**1.395.241,07**	**550.316,27**
a) (Increment)/Decrement en Existències	**61301**		0,00	0,00
b) (Increment)/Decrement en Deutors i altres comptes a cobrar	61302		276.491,30	254.568,40
c) (Increment)/Decrement en Altres actius corrents	61303		0,00	0,00
d) Increment/(Decrement) en creditors i altres comptes a pagar	61304		373.642,07	-76,00
e) Increment/(Decrement) en Altres passius corrents	61305		295.415,29	286.214,91
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306		449.692,41	9.608,96
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	**61400**		**-219.321,01**	**-252.264,05**
a) Pagaments d'interessos (-)	61401		-199.172,80	-262.075,52
b) Cobraments de dividens (+)	61402		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)	61403		0,00	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	61404		-20.148,21	9.811,47
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	**61500**		**5.993.480,29**	**2.496.705,63**

B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		2.021	2020
6. Pagaments per inversions (-)	**62100**	**-1.039.043,65**	**-637.679,46**
a) Empreses del grup i associades	62101	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	62102	-5.863,00	-11.408,06
c) Immobilitzat material	62103	-1.033.180,65	-626.271,40
7. Cobraments per desinversions (+).	**62200**	**97.649,37**	**111.206,00**
a) Empreses del grup i associades	62201	0,00	0
b) Inmobilitzat intangible	62202	0,00	0
c) Immobilitzat material	62203	0,00	0
d) Inversions inmobiliàries	62204	0,00	0
e) Altres actius financers	62205	97.649,37	111.206,00
f) Actius no corrients mantinguts per a la venda		0,00	0
8. Fluxos d'efectiu d'activitats d'inversió (6+7)	**62300**	**-941.394,28**	**-526.473,46**

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		2.021	2020
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	**63100**	**0,00**	**5.000.000,00**
a) Emissió de instruments de patrimoni (+)	63101	0,00	5.000.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	63105	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	**63200**	**-3.429.472,71**	**-3.296.254,73**
a) Emissió	63201	0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	63202	0,00	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63210	0,00	0
4. Deutes amb característiques especials	63211	0,00	0
5. Altres deutes (+)	63206	0,00	0,00
b) Devolució i amortització de	63207	-3.429.472,71	-3.296.254,73
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	63208	0,00	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	63209	-3.186.855,26	-3.296.254,73
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	63210	-242.617,45	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	**63400**	**-3.429.472,71**	**1.703.745,27**

E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	**65000**	**1.622.613,30**	**3.673.977,44**
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	**65.100**	**8.107.259,61**	**4.433.282,17**
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	**65.200**	**9.729.872,91**	**8.107.259,61**

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A. (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 nº 6. El seu número d'identificació fiscal és A-57060105. La societat té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Palma. Més del 80% de les seves activitats han estat confiades per l'Ajuntament de Palma

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, els quals varen sofrir la darrera modificació per la Junta General celebrada el dia 15 de setembre de 2021, en la qual es va incorporar el punt h).

a) La promoció de la construcció de locals, edificis, estacionaments i condicionament d'espais, així com la seva explotació i administració directa o indirecta.

b) La contractació amb terceres persones, participació en altres activitats mercantils i actuació com a promotora en qualsevol d'elles i la realització d'operacions financeres de qualsevol classe relacionades amb l'apartat anterior. També podrà explotar la publicitat a la via pública i a qualsevol instal·lació que gestioni.

c) L'adquisició de finques, construcció d'edificis i la seva explotació directa o indirecta amb la mateixa finalitat. Per a aconseguir aquests fins 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 reals, podent fins i tot ostentar caràcter de beneficiària previst a la legislació sobre expropiació forçosa.

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

e) L'execució i gestió de les actuacions que, en matèria referents als seus fins socials, lo encomanin les Administracions Públiques de qualsevol tipus, inclòs les que convingués amb l'iniciativa privada.

f) Estudis urbanístics, incloent la redacció de plans d'ordenació i projectes d'urbanització, activitats urbanitzadores que pugui arribar tant a la promoció de la preparació del sòl i renovació o remodelació urbana com a la realització d'obres d'infraestructura urbana, edificació i rehabilitació urbana, i dotació de serveis, per a l'execució de pla d'ordenació.

g) Gestió i explotació dels aparcaments regulats en superfície en les zones que es delimitin.

h) Gestió i explotació de bicicleta pública, o similars.

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

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.

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.

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 23^{ena}.

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, S.A., 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 1159/2010, s'estableix que les operacions de la societat absorbida Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma S.A., es consideraran realitzades per la Societat Municipal d'Aparcaments de Palma S.A., 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, modificat per el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre de 2016 i la darrera modificació per el Reial Decret 1/2021 de 1 de gener de 2021, 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 2021 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 fidelment 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 2021 es presenten en xifres comparatives en relació a l'exercici 2020 per oferir una imatge fidel dels estats financers, a tenir en compte que els moviments comentats al punt 2.6 d'aquesta memòria i que també apareixen a l'estat de canvis en el patrimoni net, no s'han modificat a la columna del balanç de 2020 per lo que haurien de considerar-se els següent imports per que la informació sigui comparable (reserves 2020: 9.171.146,60 euros i crèditor i altres comptes a pagar 2020: 1.753.221,50 euros).

2.3. Principi d'empresa en funcionament

Els estats financers de la Societat presenten uns beneficis a l'exercici 2021 de 3.707.758,84 euros (2020: 853.573,49 euros).

A 31 de desembre de 2021 la Societat presenta un fons de maniobra positiu per import de 4.346.999,32 euros (2020: 2.719.867,31 euros) aquest fons de maniobra ha millorat degut a la generació de recursos resultants de l'explotació ordinària de l'activitat de la Societat durant aquest exercici 2021.

La formulació dels comptes anuals de la Societat d'acord amb el principi d'empresa amb funcionament 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

Aquests comptes anuals s'han elaborat sota el principi comptable de l'"empresa en funcionament", no existint riscos que puguin comportar canvis significatius en el valor dels actius i passius a l'exercici següent, el Consell d'Administració de la Societat té coneixement de la situació actual de l'Empresa, aquesta a més, compta amb el recolzament financer de l'Ajuntament de Palma, el seu únic accionista quedant garantida la continuïtat de l'empresa.

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.

2.5. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2021 i 2020 no hi ha hagut canvis dels criteris comptables aplicats, aquest exercici 2021.

2.6. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2021 s'han realitzat una sèrie de correccions per poder ajustar d'imatge fidel que es presenta de l'empresa. Els mes rellevants són:

La regularització d'un saldo per import de 138.231,09 euros correponent a varis saldos creditors en disconformitat per part de la Societat que resulten prescrits i sense dret a reclamació de cap tipus, aquest moviment ha suposat un augment de les reserves de la Societat.

2.7. Canvis d'estimacions comptables

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han realitzat canvis d'estimacions comptables.

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 2021.

2.9. Efectes de la primera aplicación de la modificació del PGC 2021

Degut a l'entrada en vigor del Reial Decret 1/2021 de 1 de gener de 2021 el qual modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre de 2007, la Societat ha tingut que realitzar les següents reclassificacions, que bàsicament han consisitit amb un canvi de nomenclatura dels actius i passius financers:

			RECLASSIFICAT A:			
		SALDO A 1 DE GENER DE 2021	ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVIS A PÈRDUES I GUANYS	ACTIUS A COST AMORTITZAT	ACTIUS FINANCERS A COST	ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVIS A PATRIMONI NET
RECLASIFICAT DE:	PRÈSTECS I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI	233.279,48	0,00	233.278,48	0,00	0,00
	PRÈSTECS I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI	580.646,89	0,00	580.646,89	0,00	0,00

			RECLASSIFICAT A:	
		SALDO A 1 DE GENER DE 2021	PASSIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT	PASSIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVIS AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
RECLASIFICAT DE:	DÈBITS I PARTIDES A PAGAR LLARG TERMINI	27.754.573,59	27.754.573,59	0,00
	DÈBITS I PARTIDES A PAGAR CURT TERMINI	3.749.793,95	3.749.793,95	0,00

En referència als canvis en el registre i valoració que comtempla la nova norma referents a les normes de valoració d "Ingressos per vendes i prestacions de serveis" no ha suposat canvis a la política de registre que fins ara aplicava la Societat degut a la tipologia d'ingressos que s'obtenen.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2021, 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 2021:

BASE DE REPARTIMENT	2021	2020
PÈRDUES I GUANYS	3.707.758,84	853.573,49
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	3.707.758,84	853.573,49
DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS	2021	2020
A RESERVA LEGAL	370.775,88	85.357,35
A RESERVA VOLUNTÀRIA	3.336.982,96	768.216,14
A COMPENSACIÓ DE PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	3.707.758,84	853.573,49

El resultat de l'exercici 2021 és 3.707.758,84 euros (2020: 853.573,49 euros) nets d'impostos i la despesa per l'impost meritat de l'exercici 2021 és de 19.362,04 euros (2020: 10.826,16 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

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades que hagi experimentat.

Els immobilitzats intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, hauran d'esser objecte d'amortització sistemàtica en el període durant el qual es preveu, raonablement, que els beneficis econòmics inherents a l'actiu produeixin rendiments per l'empresa.

Quan la vida útil d'aquests actius no es pugui estimar de manera fiable s'amortitzaran en un termini de deu anys, sense perjudici dels terminis establerts a les normes particulars respecte a l'immobilitzat intangible. En tot cas, al menys anualment, s'ha d'analitzar si existeixen indicis de deteriorament del seu valor per comprovar aquest eventual deteriorament.

L'amortització 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:

La suma total de l'epígraf que composen les concessions administratives és de 4.397.867,19 euros al tancament de l'exercici 2021 (2020: 4.922.743,13 euros), aquestes partides a la seva vegada es desglossen en:

Les aportacions no dineràries generades en el moment de la constitució de la Societat, any 2001, valorades en la suma de 4.530.062,27 euros, que són:

- Els rendiments de l'explotació de l'aparcament públic del Parc de la Mar (1.745.557,65 euros), els quals s'han procedit a amortitzar d'acord a un mètode lineal. La quantitat amortitzada a l'exercici 2021 és de 34.911,16 euros (2020: 34.911,16 euros).

- El drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al Passeig Mallorca, Berenguer de Palou, Avingudes, Placa Major, Comtat de Rosselló, Plaça Serralta, Plaça Madrid, Plaça Fleming, Plaça Pere Garau, s'Escorxador (rotació), s'Escorxador (residents) i Mercat de l'Olivar valorades inicialment en 2.784.504,62 euros, les quals 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. Durant l'exercici 2021 s'ha revertit a l'immobilitzat material un valor de 524.875,94 euros (aparcament Les Avingudes), a l'exercici 2019 es va revertir un valor de 844.219,05 euros (aparcament de Plaça Major) i a l'exercici 2018 es va revertir un valor de 860.634,14 euros (aparcament de Comtat de Rosselló) quedant un import a 31 de desembre de 2021 de 554.774,49 euros (31 de desembre de 2020 de 1.079.650,43 euros).

També hi ha altres aportacions no dineràries percebudes en concepte d'aportació de socis que es van realitzar durant l'exercici 2008 valorades en 2.764.276,24 euros, consistents en el drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al carrer Juan Gris i a l'avinguda Comte Sallent, aquests drets varen esser aportats en concepte de subvenció de capital per part de l'Ajuntament de Palma, en data 17 de desembre de 2008 i estan valorats en 666.738,19 euros i 2.097.538,05 euros respectivament i no s'amortitzen en considerar que aquests actius intangibles 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 dineària segons s'estableix a l'actual normativa comptable.

Durant l'exercici 2020 s'ha revertit l'import de 666.738,19 a l'immobilitzat material en curs degut a que no es pot iniciar la seva explotació sense dur a terme unes obres d'adequació prèvies, import corresponent a la valoració del dret de reversió de l'aparcament de Juan Gris, vist que l'acord de la Junta de Govern de data 11 de març de 2020 pel qual s'acordà la liquidació de mutu acord i de manera anticipada entre l'Ajuntament de Palma i l'entitat Martinsa-Fadesa del contracte de concessió per a la construcció i explotació de l'aparcament soterrani de Son Cotoner (Juan Gris) i durant l'any 2021 s'ha iniciat la seva explotació i per aquets motiu s'ha pogut enregistrar a l'immobilitzat material de la Societat.

D'aquesta forma queda un import a 31 de desembre de 2021 de 2.097.538,05 euros (31 de desembre de 2020 de 2.097.538,05 euros).

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	2021	
	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.

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 2021 ascendeix a 45.611,18 euros (2020: 43.380,93 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	2021	
	ANYS	%
CONSTRUCCIONS APARCAMENTS	95	1,06
CONSTRUCCIÓ APARCAMENT COMTAT ROSSELLÓ	50	2,00
CONSTRUCCIÓ APARCAMENT PLACA MAJOR	50	2,00
ALTRES CONSTRUCCIONS	100	1,00
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES DE L'APARCAMENT DEL PARC DE LA MAR	12,5	8,00
CIRCUIT TANCAT TV, ESTACIÓ BOMBEIG, INTERCOMUNICACIÓ, TELEFONIA I	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 ELÈCTRICS)	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 (TRASPÁS GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA)	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
UTILLATGE (TRASPÀS GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA)	10	10,00
UTILLATGE (TRASPÀS GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA)	20	5,00
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10	10,00

L'amortització aplicada durant l'exercici 2021 per a la totalitat dels elements d'actiu immobilitzat material ha estat de 1.025.229,27 euros (2020: 994.441,11 euros) i el seu deteriorament de 0,00 euros (2020: 0,00 euros).

Existeix un deteriorament d'immobilitzat material en curs corresponent a l'exercici 2019 que es detalla a la nota 5.1.

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.

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.

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.

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	2021	
	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 2021 per a la totalitat dels elements d'inversions immobiliàries ha estat de 101.473,60 euros (2020: 101.707,64 euros) i el seu deteriorament de 0,00 euros (2020: 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.

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, 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.

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.

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.

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 i l'ús ja efectuat de 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.

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.

4.6. Instruments financers

La Societat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Per tant, la present norma resulta aplicable als instruments financers següents:

a) Actius financers:

-Efectiu i altres actius líquids equivalents.
-Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos.
-Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents.
-Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: com ara les obligacions, bons i pagarés.
-Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni
-Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre els quals, futurs o operacions a termini, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
-Altres actius financers: com ara dipòsits en entitats de crèdit, crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

b) Passius financers:

-Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;
-Deutes amb entitats de crèdit;
-Obligacions i altres valors negociables emesos: com ara bons i pagarés;
-Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre els quals, futurs o operacions a termini, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
-Deutes amb característiques especials, i

-Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit, inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, com ara les accions ordinàries emeses o participacions en el capital social.

4.6.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

a) Actius financers a cost amortitzat.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si l'empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat.Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercial (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials (aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa) Es a dir, dins aquesta categoria s'integrarien els prèstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de vencimemt fixada, cobraments de qüantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que la Societat té intenció i capacitat de mantenir fins el seu termini.

- Valoració inicial: inicialment pel seu valor raonable més els costos de transacció que els siguin direc tament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els 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 poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

- Valoració posterior: s'han de valorar pel seu cost amortitzat i els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

  No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

  Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa ha d'analitzar si escau comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

- Deteriorament del valor: La Societat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel que estan registrades. Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden estar motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si s'escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua esmentada disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

b) Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers, llevat que sigui procedent classificar-lo en alguna de les categories restants. S'han d'incloure obligatòriament en aquesta categoria els actius financers mantinguts per negociar.

Per als instruments de patrimoni que no es mantinguin per negociar, ni s'hagin de valorar al cost, l'empresa pot efectuar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

En tot cas, una empresa pot, en el moment del reconeixement inicial, designar un actiu financer de manera irrevocable com a mesurat al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, si fent-ho elimina o redueix significativament una incoherència de valoració o asimetria comptable.

- Valoració inicial: s'han de valorar pel seu valor raonable. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

- Valoració posterior: valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

- Deteriorament: no es deterioren perquè estan en tot moment valorats pel seu valor raonable, imputantles variacions de valor al resultat de l'exercici.

c) Actius financers a cost.

S'inclouen en aquesta categoria, entre altres, les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com, les inversions restants en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat.

S'inclouran dins aquesta els préstecs participatius, els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, i qualsevol altre actiu financer que inicialment sigui procedent classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

- Valoració inicial: s'han de valorar al cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

- Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

- Deteriorament del valor. Com a mínim en el tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. La Societat registra els corresponents deterioraments per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni s'han de calcular mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends efectuat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en aquesta, o bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que generi l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

  Llevat que hi hagi una millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius s'ha de calcular en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit al seu torn en una altra, s'ha de tenir en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de comerç i les seves normes de desplegament.

  El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si s'escau, la seva reversió s'han de registrar com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

d) Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donin lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es mantingui per negociar ni escaigui classificar-lo en la categoria d'actius financers a cost amortitzat. També s'han d'incloure en aquesta categoria les inversions en instruments de patrimoni per a les quals, haguent-se d'haver inclòs en la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, s'hagi exercit l'opció irrevocable de clasifissificar-los en aquesta categoria.

- Valoració inicial: s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

- Valoració posterior: Valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'han de registrar directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Deteriorament del valor: Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat com a resultat d'un esdeveniment o més que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin: - reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs; o - falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada, per exemple, per un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si s'escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectuï la valoració. Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en cas que s'incrementi el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no ha de revertir amb abonament al compte de pèrdues i guanys i s'ha de registrar l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

e) Reclassificació d'actius financers.

Quan l'empresa canviï la manera com gestiona els seus actius financers per generar fluxos d'efectiu, ha de reclassificar tots els actius afectats d'acord amb els criteris que estableixen els apartats anteriors d'aquesta norma. La reclassificació de categoria no és un supòsit de baixa de balanç sinó un canvi en el criteri de valoració.

Es poden donar les següents reclassificacions:

- Reclassificació dels actius financers a cost amortitzat a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys i al contrari.

- Reclassificació dels actius financers a cost amortitzat a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net i al contrari.

- Reclassificació dels actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net i al contrari.

- Reclassificació de les inversions en instruments de patrimoni valorades a cost a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys i al contrari.

f) Interessos i dividends rebuts d'actius financers.

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han de reconèixer com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la Societat a rebre'ls.

En la valoració inicial dels actius financers s'han de registrar de forma independent, atenent el seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Així mateix, si els dividends distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats abans de la data d'adquisició perquè s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han de reconèixer com a ingressos, i minoren el valor comptable de la inversió.

El judici sobre si s'han generat beneficis per la participada s'ha de fer atenent exclusivament els beneficis comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys individual des de la data d'adquisició, llevat que de forma indubtable el repartiment amb càrrec a aquests beneficis s'hagi de qualificar com una recuperació de la inversió des de la perspectiva de l'entitat que rep el dividend.

g) Baixa d'actius financers.

L'empresa ha de donar de baixa un actiu financer, o una part, quan expirin o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i és necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En els cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i morositat.

Quan l'actiu financer es doni de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, atès qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, ha de determinar el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa l'esmentat actiu, i ha de formar part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per el contrari, la Societat no ha de donar de baixa els actius financers i ha de reconèixer un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en què hagi retingut substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

h) Efectiu i altres líquids equivalents

Baix aquest epígraf del balanç de situació adjunt se registra l'efectiu en caixa i bancs, depòsits a la vista i altres inversions a curt termini amb vencimient inferior a tres mesos d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvi en el seu valor.

4.6.2. Passius financers.

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

a) Passius financers a cost amortitzat.

S'han de classificar tots els passius financers en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials.

Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'han d'incloure en aquesta categoria sense perjudici que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat.

- Valoració inicial: Inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. 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 de les quals s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

- Valoració posterior: S'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

b) Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'han d'incloure els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:

- Són passius que es mantenen per negociar;
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, l'entitat l'ha designat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Aquesta designació, que és irrevocable, només si es compleix amb l'objectiu fixat a la normativa comptable.
- Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjecta als requisists establert en el PCG.
- Valoració inicial: S'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Valoració posterior: valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

c) Baixa de passius financers.

L'empresa ha de donar de baixa un passiu financer, o una part d'aquest, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

d) Fiances lliurades i rebudes.

Els depòsits o fiances constituides en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat (deguda, per exemple, al fet que la fiança és a llarg termini i no està remunerada) es considera un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o la prestació del servei, que s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament, o durant el període en què es presti el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

Quan s'estimi el valor raonable de les fiances, s'ha de prendre com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui tornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no cal fer el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

d) Valor Raonable

El valor raonable és l'import pel que pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interesades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financiers valorats a valor raonable, la Sociedad calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de mòdels i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

e) Instruments financers derivats i compabilització de cobertures

Als efectes del seu registre i valoració, les operacions de cobertura s'han de classificar en les categories següents:

a) Cobertura del valor raonable: cobreix l'exposició als canvis en el valor raonable d'actius o passius reconeguts o de compromisos en ferm encara no reconeguts, o d'una part concreta d'aquests, atribuïble a un risc concret que pugui afectar el compte de pèrdues i guanys (per exemple, la contractació d'una permuta financera per cobrir el risc d'un finançament a tipus d'interès fix).
Els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys.
Quan la partida coberta sigui un compromís en ferm no reconegut o un component d'aquest, el canvi acumulat en el valor raonable de la partida coberta després de la seva designació s'ha de reconèixer com un actiu o un passiu, i el guany o la pèrdua corresponent s'ha de reflectir en el compte de pèrdues i guanys.
Les modificacions en l'import en llibres de les partides cobertes que es valorin a cost amortitzat impliquen la correcció, des del moment de la modificació, o bé (com a molt tard) des que cessi la comptabilitat de cobertures, del tipus d'interès efectiu de l'instrument.

b) Cobertura de fluxos d'efectiu: cobreix l'exposició a la variació dels fluxos d'efectiu que s'atribueixi a un risc concret associat a la totalitat o a un component d'un actiu o passiu reconegut (tal com la contractació d'una permuta financera per cobrir el risc d'un finançament a tipus d'interès variable), o a una transacció prevista altament probable (per exemple, la cobertura del risc de tipus de canvi relacionat amb compres i vendes previstes d'immobilitzats materials, béns i serveis en moneda estrangera), i que pugui afectar el compte de pèrdues i guanys. La cobertura del risc de tipus de canvi d'un compromís en ferm es pot comptabilitzar com una cobertura de fluxos d'efectiu o com una cobertura de valor raonable.

La Societat està exposada a les fluctuacions que es produexin en els tipus de canvi dels diferents països a on opera. Amb l'objectiu de mitigar aquest risc, es segueix la pràctica de formalitzar, sobre la base de les previsions i pressuposts, contractes de cobertura de risc en la variació del tipus de canvi quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

D'igual manera, manté una exposició al tipus de canvi per variacions potencials que es poden produir en les diferents divises en que manté el deute amb entitats financeres, pel que realitza cobertures d'aquest tipus d'operacions.
Per altra banda, es troba exposada a les variacions en les corbes de tipus d'interés al mantenir tot el deute amb entitats financeres a interés variable. En aquest sentit la Societat formalitza contractes de cobertura de riscs de tipus d'interés, bàsicament a través de contractes amb estructures que garanteixin els tipus d'interés màxims.

Al tancament de l'exercici s'han de valorar els contractes en vigor comparant, per cada contracte, individualment considerat, el preu pactat amb la cotització de cada divisa i, en el seu cas, amb el tipus d'interés de referència la data de tancament, reconeixent els canvis de valor dels mateixos al compte de resultats.

f) Instruments financers compostos

L'emissió de bons bescanviables realitzada per la Societat compleix amb els requisits necessaris establerts al PCG per a ser considerats com a passius financers. Per aquest motiu, de l'import net rebut des de l'emissió dels bons s'ha diferenciat l'import corresponent a l'element de passiu del component de patrimoni net, que representa el valor raonable de l'opció incorporada d'aquest instrument.

g) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció.

Com a mínim al tancament de l'exercici, la Societat procedeix a evaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas la reversió, se registren com despesa o ingrès, respectivament, al compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objetiva de que el valor en llibres d'una inversió no sigui recuperable. S'entén per valor recuperable, el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats mitjançant l'estimació dels que se espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realizats per l'empresa participada i de l'al·lienació o baixa en comptes de la mateixa inversió, o mitjançant l' estimació de la seva participació en els fluxes d'efectiu que se espera que siguin generats per la empresa participada. A menys que hi hagi una evidència de l'import recuperable, es tendrà en consideració el patrimoni net de la entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.
Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen de conformitat al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el seu fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup una vegada deduïts tots els seus passius.

4.7.Existències

Els béns, serveis i altres actius compresos en les existències s'han de valorar pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el 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 mitjans 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.

Com a excepció a la regla general de valoració, els intermediaris que comercialitzin primeres matèries cotitzades poden valorar les seves existències al valor raonable menys els costos de venda sempre que amb això s'elimini o es redueixi de manera significativa una «asimetria comptable» que sorgiria, en un altre cas, per no reconèixer aquests actius a valor raonable. En aquest cas, la variació de valor s'ha de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys.

4.8. 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.

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.

4.9. 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 aquets cas, 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 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.

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 2021 un import 19.362,04 euros com a despesa per l'impost sobre societats (2020: 10.826,16 euros). Actualment no existeixen bases impositives negatives, durant 2014 es varen compensar totes les bases impositives negatives pendents a 31 de desembre de 2013 per import de 835.977,52 euros.

4.10. 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 efectes, són actius o passius corrents aquells que compleixen els següents criteris:

- 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, s'han de 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 s'han de 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.

4.11. Ingressos i despeses

S'indicarà els criteris generals aplicats. En particular, en relació amb els ingressos per entrega de béns i prestació de serveis el criteri seguit per concluir que les obligacions assumides per l'empresa es compleixen al llarg del temps o en un moment determinat; en concret, en relació amb les que es compleixen al llarg del temps, es senyalaran els mètodes empleats per determinar el grau de desenvolupament i s'informarà en el seu cas de que el seu càlcul fos impracticable

Aspectes comuns.

Una empresa ha de reconèixer els ingressos per l'exercici ordinari de la seva activitat quan es produeixi la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'empresa ha

de valorar l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a la qual esperi tenir dret a canvi dels béns o serveis esmentats.

No s'han de reconèixer ingressos en les permutes d'elements homogenis com les permutes de productes acabats, o mercaderies intercanviables entre dues empreses amb l'objectiu de ser més eficaços en la seva labor comercial de lliurar el producte als seus clients respectius.

Reconeixement.

L'empresa ha de reconèixer els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeixi la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, l'obligació o les obligacions que s'han de complir).
El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i obtinguin els seus beneficis.
Per a cada obligació que s'ha de complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'hagi identificat, l'empresa ha de determinar al començament del contracte si el compromís assumit s'ha de complir al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis) que es compleixen al llarg del temps s'han de reconèixer en funció del grau d'avançament o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'empresa disposi d'informació fiable per efectuar el mesurament del grau d'avançament.
L'empresa ha de revisar i, si és necessari, modificar les estimacions de l'ingrés que s'ha de reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.
Quan, en una data determinada, l'empresa no sigui capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), encara que esperi recuperar els costos incorreguts per satisfer el compromís esmentat, només s'han de reconèixer ingressos i la contraprestació corresponent en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquella data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució s'han de reconèixer en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) s'han de comptabilitzar com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament s'ha de registrar com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

Compliment de l'obligació al llarg del temps.

S'entén que l'empresa transfereix el control d'un actiu (amb caràcter general, d'un servei) al llarg del temps quan es compleix un dels criteris següents:

a) El client rep i consumeix de manera simultània els beneficis proporcionats per l'activitat de l'empresa (generalment, la prestació d'un servei) a mesura que l'entitat la desenvolupa, com succeeix en alguns serveis recurrents. En aquest cas, si una altra empresa assumís el contracte no necessitaria dur a terme novament de forma substancial el treball completat fins a la data.

b) L'empresa produeix o millora un actiu (tangible o intangible) que el client controla a mesura que es desenvolupa l'activitat.

c) L'empresa elabora un actiu específic per al client (amb caràcter general, un servei o una instal·lació tècnica complexa o un bé particular amb especificacions singulars) sense un ús alternatiu i l'empresa té un dret exigible al cobrament per l'activitat que s'hagi completat fins a la data.
Si la transferència del control sobre l'actiu no es produeix al llarg del temps, l'empresa ha de reconèixer l'ingrés seguint els criteris establerts per a les obligacions que es compleixen en un determinat moment.

Indicadors de compliment de l'obligació en un moment del temps.

Per identificar el moment concret en què el client obté el control de l'actiu (amb caràcter general, un bé), l'empresa ha de considerar, entre d'altres, els indicadors següents:

a) El client assumeix els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu. Quan avaluï aquest punt, l'empresa ha d'excloure qualsevol risc que doni lloc a una obligació separada, diferent del compromís de transferir l'actiu. Per exemple, l'empresa pot haver trasnferit el control de l'actiu, però no haver satisfet l'obligació de proporcionar serveis de manteniment durant la vida útil de l'actiu.

b) L'empresa ha transferit la possessió física de l'actiu. Tanmateix, la possessió física pot no coincidir amb el control d'un actiu. Així, per exemple, en alguns acords de recompra i en alguns acords de dèposit, un client o consignatari pot tenir la possessió física d'un actiu i, per tant, aquest no pot considerar-se transferit. Per contra, en acords de lliurament posterior a la facturació, l'empresa pot tenir la possessió física d'un actiu que controla el client.

c) El client ha rebut (acceptat) l'actiu a conformitat d'acord amb les especificacions contractuals. Si una empresa pot determinar de manera objectiva que s'ha transferit el control del bé o servei al client d'acord amb les especificacions acordades, l'acceptació d'aquest últim és una formalitat que no afectaria la determinació sobre la transferència del control. Per exemple, si la clàusula d'aceptació es basi en el complimet de característiques de mida o pes especificades, l'empresa podria determinar si aquests criteris s'han cumplit abans de rebre confrimació de l'aceptació del client.

Tanmateix, si l'empresa no pot determinar de manera objectiva que el bé o servei proporcionat al client reuneix les especificacions acordades en el contracte, no pot concloure que el client ha obtingut el control fins que rebi l'acceptació del client.

Quan es lliuren productes (béns o serveis) a un client en règim de prova o avaluació i aquest no s'ha compromès a pagar la contraprestació fins que venci el període de prova, el control del producte no s'ha transferit al client fins que aquest ho accepti o venci el termini esmentat sense que hagi comunicat la seva disconformitat.

d) L'empresa té un dret de cobrament per transferir l'actiu.

e) El client té la propietat de l'actiu. Tanmateix, quan l'empresa conserva el dret de propietat només com a protecció contra l'incompliment del client, aquesta circumstància no impediria al client obtenir el control de l'actiu.

Valoració.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis s'han de valorar per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'esperi rebre, derivada d'aquesta, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, ha de ser el preu acordat per als actius que s'han de transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis que l'empresa ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes a compte de tercers.

L'empresa ha de tenir en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

Per excepció a la regla general, la contraprestació variable relacionada amb els acords de cessió de llicències, en forma de participació en les vendes o en l'ús d'aquests actius, només s'ha de reconèixer quan (o a mesura que) passi el que sigui posterior dels successos següents:

a) Tingui lloc la venda o l'ús posterior; o
b) L'obligació que assumeix l'empresa en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable ha estat satisfeta (o parcialment satisfeta).

4.12. 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.

4.13. 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.

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.

4.14. 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.

4.15. 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.

4.16. 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.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i els moviments de les diferents partides que componen l'immobilitzat material pels anys 2021 i 2020, són els següents:

IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	SALDO 31/12/21
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	57.058.683,32	0,00	1.227.173,27	0,00	0,00	58.285.856,59
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	7.169.122,07	66.019,07	2.707,26	0,00	0,00	7.237.848,40
MAQUINÀRIA	2.558.356,90	333.572,28	0,00	0,00	0,00	2.891.929,18
UTILLATGE	3.071,21	106.679,50	0,00	0,00	0,00	109.750,71
ALTRES INSTAL·LACIONS	104.683,58	0,00	0,00	0,00	0,00	104.683,58
MOBILIARI	148.158,67	1.981,49	0,00	0,00	0,00	150.140,16
EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	788.261,72	5.588,23	0,00	0,00	0,00	793.849,95
ELEMENTS DE TRANSPORT	545.790,90	371.015,14	48.601,79	0,00	0,00	965.407,83
ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	125.079,48	12.268,00	0,00	0,00	0,00	137.347,48
IMMOBILITZAT EN CURS	708.430,30	136.056,94	-753.606,38	0,00	0,00	90.880,86
TOTAL (A)	**69.209.638,15**	**1.033.180,65**	**524.875,94**	**0,00**	**0,00**	**70.767.694,74**

A.A. D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	SALDO 31/12/21
A. CONSTRUCCIONS	8.663.690,75	553.226,38	0,00	0,00	0,00	9.216.917,13
A. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	5.871.821,89	244.499,37	0,00	0,00	0,00	6.116.321,26
A. MAQUINÀRIA	2.004.499,47	73.677,51	0,00	0,00	0,00	2.078.176,98
A. UTILLATGE	3.071,21	4.367,00	0,00	0,00	0,00	7.438,21
A. ALTRES INSTAL·LACIONS	60.887,83	5.248,32	0,00	0,00	0,00	66.136,15
A. MOBILIARI	119.624,74	3.480,73	0,00	0,00	0,00	123.105,47
A. EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	486.981,67	76.303,20	0,00	0,00	0,00	563.284,87
A. ELEMENTS DE TRANSPORT	376.611,48	59.127,80	0,00	0,00	0,00	435.739,28
A. ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	91.953,84	5.298,96	0,00	0,00	0,00	97.252,80
TOTAL (B)	**17.679.142,88**	**1.025.229,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.704.372,15**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/21	SALDO 31/12/21
IMMOBILITZACIONS MATERIAL	51.530.495,27	52.063.322,59

IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	SALDO 31/12/20
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	57.037.597,03	21.086,29	0,00	0,00	0,00	57.058.683,32
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	7.045.988,14	123.133,93	0,00	0,00	0,00	7.169.122,07
MAQUINÀRIA	2.322.117,72	236.239,18	0,00	0,00	0,00	2.558.356,90
UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3.071,21
ALTRES INSTAL·LACIONS	78.283,58	26.400,00	0,00	0,00	0,00	104.683,58
MOBILIARI	147.246,67	912,00	0,00	0,00	0,00	148.158,67
EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	603.087,41	185.174,31	0,00	0,00	0,00	788.261,72
ELEMENTS DE TRANSPORT	545.790,90	0,00	0,00	0,00	0,00	545.790,90
ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	121.845,90	3.233,58	0,00	0,00	0,00	125.079,48
IMMOBILITZAT EN CURS	11.600,00	30.092,11	666.738,19	0,00	0,00	708.430,30
TOTAL (A)	**67.916.628,56**	**626.271,40**	**666.738,19**	**0,00**	**0,00**	**69.209.638,15**

A.A. D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	SALDO 31/12/20
A. CONSTRUCCIONS	8.116.436,30	547.254,45	0,00	0,00	0,00	8.663.690,75
A. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	5.623.164,45	248.657,44	0,00	0,00	0,00	5.871.821,89
A. MAQUINÀRIA	1.941.070,63	63.428,84	0,00	0,00	0,00	2.004.499,47
A. UTILLATGE	3.071,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3.071,21
A. ALTRES INSTAL·LACIONS	57.075,76	3.812,07	0,00	0,00	0,00	60.887,83
A. MOBILIARI	116.309,37	3.315,37	0,00	0,00	0,00	119.624,74
A. EQUIPS DE PROCESSOS D' INFORMACIÓ	393.934,37	93.047,30	0,00	0,00	0,00	486.981,67
A. ELEMENTS DE TRANSPORT	346.145,44	30.466,04	0,00	0,00	0,00	376.611,48
A. ALTRES IMMOBILITZACIONS MATERIALS	87.494,24	4.459,60	0,00	0,00	0,00	91.953,84
TOTAL (B)	**16.684.701,77**	**994.441,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.679.142,88**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/20	SALDO 31/12/20
IMMOBILITZACIONS MATERIAL	51.231.926,79	51.530.495,27

Durant l'exercici 2021 es poden resaltar el següents moviments:

Amb data 3 de maig de 2021, es posa en funcionament l'aparcament de Juan Gris el que suposa un traspas de l'inmobilitat en curs a l'inmobilitzat material per un import de 753.606,38 euros, vist que durant l'exercici 2020 es va revertir l'import de 666.738,19 euros a l'immobilitzat material en curs degut a que no es pot iniciar la seva explotació sense dur a terme unes obres d'adequació prèvies, aquest import es corresponia amb la valoració del dret de reversió de l'aparcament de Juan Gris, després de l'acord de la Junta de Govern de data 11 de març de 2020 pel qual s'acordà la liquidació de mutu acord i de forma anticipada entre l'Ajuntament de Palma i l'entitat Martinsa-Fadesa del contracte de concessió per a la construcció i explotació de l'aparcament soterrani de Son Cotoner (Juan Gris). Els restants 86.868,19 euros corresponen a les obre d'adeqüació realitzades per poder posar en funcionament el mencionat aparcament.

Amb data 28 de setembre de 2021, es produeix la reversió de l'aparcament de Les Avingudes fins a l'hora gestionat per una empresa privada, tal i com s'estableix a l'escriptura de constitució de l'SMAP realitzada a l'any 2001, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, aquests aparcament estava valorat en 524.875,94 euros el qual passa a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys, aquest fet també es comenta a la nota 7.

En data 22 de juny de 2021 es va acordà al Ple de l'Ajuntament la municipalització del servei de bicicleta pública de la Ciutat de Palma per la qual l'SMAP passa a tenir la gestió directa de tot el servei. Aquest acord que va entrar en vigor l'1 d'octubre de 2021, suposa el traspàs de l'immobilitzat relacionat amb aquesta activitat que consta a l'actiu de l'Ajuntament de Palma cap a l'SMAP. Per tal de valorar aquest immovilitzat s'ha tingut en compte el valor net comptable facilitat pel mateix Ajuntament de Palma. Aquesta alta a l'actiu de l'SMAP s'articula com a una subvenció de capital que s'anirà imputant a ingressos en funció de l'amortització que s'apliqui a aquests elements. Aquesta alta d'immobilitzat s'ha registrat per un import de 477.694,64 euros, dels quals 371.015,14 euros corresponen a elements de transport i 106.679,50 euros corresponen a utillatge.

Altres altes d'inmobilitzat a l'exercici 2021 i 2020 es deuen a que s'ha dut a terme una renovació integral conjunta de maquinària, instal·lacions tècniques i equips informàtics per tal d'adequar els aparcaments al sistema de telegestió i unificar el sistema de gestió de cobraments a tots el aparcaments.

Amb data 12 de setembre de 2019, es produeix la segona reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP realitzada a l'any 2001, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, la reversió que es dur a terme es la de l'Aparcament de la Plaça Major que estava valorat en 844.219,05 euros el qual passa a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys, aquest fet també es comenta a la nota 7.

Amb data 19 d'abril de 2018, es va produir la primera reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP realitzada a l'any 2001, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, la reversió que es va dur a terme va esser la de l'Aparcament de Comtat Rosselló que estava valorat en 860.638,14 euros el qual va passar a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys.

L'altre moviment rellevant a l'immobilitzat material de l'SMAP a l'exercici 2018 va esser amb data 27 de juny de 2018 la reversió del dret de superfície de Son Fusteret a l'Ajuntament de Palma, que va suposar la baixa de la construcció d'aquest immobilitzat per import de 699.794,39 euros i valor net comptable en aquesta data de 542.486,54 euros, comportant una pèrdua per baixa d'immobilitzat pel mateix import, 542.486,54 euros.

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 Ca'n 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:

IMMOVILITZAT MATERIAL	PREU D'ADQUISICIÓ
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 l'SMAP 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 2021 de 4.851.116,40 euros (2020: 4.907.511,58 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 2021 la Societat no ha reconegut cap pèrdua per deteriorament, donat que el valor raonable dels béns es superior al seu valor net contable a data de finalització d'aquest exercici.

Durant l'exercici 2019 es va realitzar un deteriorament de valor respecte a l'immobilitzat en curs de l'aparcament de Plaça Porta Santa Catalina que l'empresa té enregistrat per un import de 845.960,22 euros. Respecte al deteriorament produït a l'exercici 2019 comentar que la Societat Municipal d'aparcaments i projectes va iniciar a l'any 2001 les obres per construir un aparcament a la Plaça Porta Santa Catalina, la inversió realitzada fins la data en que es varen paralitzar dites obres va esser d'1.523.422,46 euros.

Amb data 13 de març de 2007, la Sala del Contenciós-Administratiu del Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears va dictar sentència ferma anul·lant l'acte administratiu emès per la Conselleria de Medi Ambient del Govern de les Illes Balears que va paralitzar la construcció de l'esmentat aparcament.

Amb data 21 de desembre de 2007 va ser notificada resolució del Conseller de Medi Ambient del govern de les Illes Balears, estimant parcialment la reclamació d'indemnització per responsabilitat patrimonial realitzada per la Societat per import de 72.323 euros. La Societat donat que no estava d'acord amb la quantitat indemnitzatòria establerta, amb data 2 de febrer de 2008 va interposar un recurs contenciós-administratiu davant el Tribunal Superior de Justícia del les Illes Balears.

Durant l'exercici 2010 la Societat va rebre resolució ferma per la qual s'indemnitzava per part de la comunitat Autònoma de les Illes Balears, en un import total de 677.462,24 euros. La Societat va registrar l'ingrés d'aquesta indemnització, corresponent a la sol·licitud de l'import dels béns invertits no recuperables en aquesta construcció, a la vegada que va donar de baixa del seu immobilitzat en curs, els esmentats elements no recuperables, per aquest mateix import, restant un valor net comptable per valor de 845.960,22 euros, corresponents als elements recuperables d'aquesta inversió.

A la vista d'aquests antecedents la Regidoria de Mobilitat ha informat a l'SMAP segons escrit de data 18 de febrer de 2020 que no hi ha indicis ni propostes ni acords referents a reprendre la continuïtat de dites obres en un futur immediat ni a mitjà termini, per aquest motiu amb data 31 de desembre de 2019 es pren aquesta mesura de deteriorament.

5.2. Subvencions oficials de capital rebudes

En data 22 de juny de 2021, es va acordà al Ple de l'Ajuntament de Palma, la municipalització del servei de bicicleta pública de la Ciutat de Palma per la qual l'SMAP passa a tenir la gestió directa de tot el servei, aquest acord va entrar en vigor l'1 d'octubre de 2021 i suposa el traspàs de l'immobilitzat relacionat amb aquesta activitat que consta a l'actiu de l'Ajuntament de Palma cap a l'SMAP. Aquesta alta d'immobilitzat s'articula com a una subvenció de capital valorada per un total de 477.694,64 euros, la qual s'imputarà a resultats en funció de l'amortització de l'esmentat immobilitzat.

5.3. Immobilitzat material afecte a garanties

IMMOBILITZAT MATERIAL	VALOR NET 31/12/2021	VALOR NET 31/12/2020
APARCAMENT VIA ROMA	4.264.208,06 €	4.360.890,39
APARCAMENT SANTA PAGESA	4.938.263,17 €	5.090.310,76
APARCAMENT MANACOR	1.968.872,98 €	2.044.273,10
APARCAMENT VIA ROMA II	3.903.134,50 €	3.974.613,66
APARCAMENT M. SENIA	4.130.343,55 €	4.207.029,78
APARCAMENT A. MAURA	14.753.107,67 €	15.323.643,16
APARCAMENT CAN ALONSO	1.874.930,21 €	1.895.260,06
APARCAMENT JOAN ALCOVER	937.462,74 €	947.627,46
TOTAL	**36.770.322,88 €**	**37.843.648,37 €**

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

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

Són tots excepte el solar de Comte d'Empúries, Can Alonso i Joan Alcover.

5.7. Béns totalment amortitzats

ELEMENTS D'IMMOBILITZAT MATERIAL TOTALMENT AMORTIZATS A 31/12/21	PREU D'ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE	AMORTITZACIÓ ACUMULADA
Construccions	0,00	0,00	0,00
Resta d'elements	5.576.817,92	0,00	5.576.817,92
TOTAL	**5.576.817,92**	**0,00**	**5.576.817,92**

ELEMENTS D'IMMOBILITZAT MATERIAL TOTALMENT AMORTIZATS A 31/12/20	PREU D'ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE	AMORTITZACIÓ ACUMULADA
Construccions	0,00	0,00	0,00
Resta d'elements	5.204.449,91	0,00	5.204.449,91
TOTAL	**5.204.449,91**	**0,00**	**5.204.449,91**

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

A continuació es detallen el moviments de les inversions immobiliàries pels anys 2021 i 2020:

INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	31/12/2021
CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	4.908.802,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908.802,40
CONSTRUCCIONS MANACOR	4.146.294,66	0,00	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	0,00	1.815.326,28
TOTAL (A)	**10.870.423,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.870.423,34**

AMORTITZACIÓ INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	31/12/2021
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	1.151.689,56	45.299,20	0,00	0,00	0,00	1.196.988,76
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS MANACOR	867.239,16	39.112,91	0,00	0,00	0,00	906.352,07
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	384.354,15	17.061,49	0,00	0,00	0,00	401.415,64
TOTAL (B)	**2.403.282,87**	**101.473,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.504.756,47**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/21	SALDO 31/12/21
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	8.467.140,47	8.365.666,87

INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	31/12/2020
CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	4.908.802,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908.802,40
CONSTRUCCIONS MANACOR	4.146.294,66	0,00	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	0,00	1.815.326,28
TOTAL (A)	**10.870.423,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.870.423,34**

AMORTITZACIÓ INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	DETERIORAMENTS	BAIXES	31/12/2020
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS SANTA PAGESA	1.106.264,80	45.424,76	0,00	0,00	0,00	1.151.689,56
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS MANACOR	828.017,80	39.221,36	0,00	0,00	0,00	867.239,16
AMORTITZACIÓ CONSTRUCCIONS VIA ROMA FASE B	367.292,63	17.061,52	0,00	0,00	0,00	384.354,15
TOTAL (B)	**2.301.575,23**	**101.707,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.403.282,87**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/20	SALDO 31/12/20
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	8.568.848,11	8.467.140,47

6.1. Deteriorament de valors

Durant l'exercici 2021 i 2020, la Societat no s'ha reconegut cap pèrdua per deteriorament, atès que el valor raonable dels béns és superior al seu valor net comptable a data de finalització d'aquests exercicis.

6.2. Subvencions oficials rebudes

Durant l'exercici 2021 i 2020 no hi ha hagut subvencions relacionades amb les inversions immobiliàries de la Societat.

6.3. Inversions immobiliàries afectes a garanties.

INVERSIONS IMMOBILIARIES	VALOR NET 31/12/2021	VALOR NET 31/12/2020
APARCAMENT SANTA PAGESA	3.711.813,64 €	3.757.112,84
APARCAMENT MANACOR	3.239.942,59 €	3.279.055,50
APARCAMENT VIA ROMA II	1.413.910,64 €	1.430.972,13
TOTAL	**8.365.666,87**	**8.467.140,47**

(*) 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

Són tots excepte el solar de Comte d'Empúries, Ca'n Alonso i Joan Alcover.

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 pels anys 2021 i 2020, són els següents:

IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/21
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	4.922.743,13	0,00	-524.875,94	0,00	4.397.867,19
PROPIETAT INDUSTRIAL	3.818,46	2.475,00		0,00	6.293,46
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	85.371,97	3.388,00	0,00	0,00	88.759,97
TOTAL (A)	**5.011.933,56**	**5.863,00**	**-524.875,94**	**0,00**	**4.492.920,62**

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZACIONS	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/21
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	689.495,24	34.911,16	0,00	0,00	724.406,40
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.842,00	584,99	0,00	0,00	2.426,99
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	46.432,02	10.115,03	0,00	0,00	56.547,05
TOTAL (B)	**737.769,26**	**45.611,18**	**0,00**	**0,00**	**783.380,44**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/21	SALDO 31/12/21
IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	4.274.164,30	3.709.540,18

IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/20
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	5.589.481,32	0,00	-666.738,19	0,00	4.922.743,13
PROPIETAT INDUSTRIAL	3.116,66	701,80	0,00	0,00	3.818,46
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	74.665,71	10.706,26	0,00	0,00	85.371,97
TOTAL (A)	**5.667.263,69**	**11.408,06**	**-666.738,19**	**0,00**	**5.011.933,56**

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZACIONS	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/20
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	654.584,08	34.911,16	0,00	0,00	689.495,24
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.469,34	372,66	0,00	0,00	1.842,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	38.334,91	8.097,11	0,00	0,00	46.432,02
TOTAL (B)	**694.388,33**	**43.380,93**	**0,00**	**0,00**	**737.769,26**

VALOR NET (A-B)	SALDO 01/01/20	SALDO 31/12/20
IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	4.972.875,36	4.274.164,30

Durant l'exercici 2021 s'ha revertit l'import de 524.875,94 euros a l'immobilitzat material, aquest import es correspon amb la valoració del dret de reversió de l'aparcament de Les Avingudes, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP realitzada a l'any 2001, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, aquest fet també es comenta a la nota 5.

Durant l'exercici 2020 es va revertir l'import de 666.738,19 euros a l'immobilitzat material en curs degut a que no es pot iniciar la seva explotació sense dur a terme unes obres d'adequació prèvies, aquest import es correspon amb la valoració del dret de reversió de l'aparcament de Juan Gris que fins la data es trobava a l'epígraf d'immobilitzat intangible, vist l'acord de la Junta de Govern de data 11 de març de 2020 pel qual s'acordà la liquidació de mutu acord entre l'Ajuntament de Palma i l'entitat Martinsa-Fadesa del contracte de concessió per a la construcció i explotació de l'aparcament soterrani de Son Cotoner (Juan Gris), aquest exercici aquest valor més el valor de les adeqüacions duites a terme s'han reclassificat al immobilitzat material en el moment de la posada en funcionament de l'esmentat aparcament, fet que també es comenta a la nota 5 d'aquesta memòria .

Amb data 12 de setembre de 2019, es va produïr la segona reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP realitzada a l'any 2001, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, la reversió que es du a terme es la del Aparcament de la Plaça Major que estava valorat en 844.219,05 euros, el qual passa a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys, aquest fet també es comenta a la nota 5.

Amb data 19 d'abril de 2018, es va produir la primera reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, la reversió que es va dur a terme es la de l'Aparcament de Comtat Rosselló que estava valorat en 860.6385,14 euros, el qual va passar a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys.

7.1. Deteriorament de valors

Durant l'exercici 2021 i 2020, la Societat no ha reconegut una pèrdua per deteriorament atès que el valor raonable dels béns és superior al seu valor net comptable a data de finalització d'aquests exercicis.

7.2. Subvencions oficials rebudes

Durant l'exercici 2021 i 2020 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 afecte a garanties.

7.4. Assegurances

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

7.5. Béns totalment amortitzats

ELEMENTS D'IMMOBILITZAT INTANGIBLE TOTALMENT AMORTITZATS A 31/12/21	PREU D'ADQUISICIÓ	VALOR NET COMPTABLE 31/12/21	VALOR NET COMPTABLE 31/12/20
AAII - Software TCQ2000 Pressupost Professional	1.944,50	0,00	0,00
AAII-Propietat industrial	1.280,16	0,00	0,00
AAII-Aplicacions informàtiques	24.765,48	0,00	0,00
AAII-SOFT INTEGRACIÓ LINCE I ETRA - CIVITAS	2.700,00	0,00	0,00
AAII- Intangible EMOP	6.333,91	0,00	0,00
TOTAL	37.024,05	0,00	0,00

8. ARRENDAMENTS FINANCERS

La Societat no té registrat cap arrendament financer al seu balanç.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Actius financers, llevat d'inversions en el Patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall dels actius financers segons la classificació de la nova normativa és el següent durant els exercicis 2021 i 2020:

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						TOTAL 2021	TOTAL 2020
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTES		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ACTIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00	217.335,22	233.279,48	217.335,22	233.279,48
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	217.335,22	233.279,48	217.335,22	233.279,48

Aquest import correspon principalment als saldos de les rendes pendents de cobrament pels cànons a cobrar d'empreses concessionàries privades. El detall a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

CONCESSIONÀRIA	FI CONCESSIÓ	31/12/2021	31/12/2020
ACCIONA S.A.	26/09/2021	0,00	930,08
AP. MALLORQUINES SEGUNDOS S.A.	30/09/2043	46.889,67	51.217,05
APARCAMIENTO PASEO MALLORCA	25/11/2043	35.522,80	38.801,16
DORNIER S.A.	29/11/2050	63.878,46	68.398,53
APARCAMENT PALMA 2001 S.L.	25/05/2052	49.528,83	52.417,20
S'ESCORXADOR	18/12/2091	2.390,42	2.390,42
TOTAL		198.210,18	214.154,44

El restants 19.125,04 euros (2020: 19.1257,04 euros) corresponen a fiances constituïdes amb venciment superior a dotze mesos efectuades per tercers per fer front a compromisos contractuals.

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 i sense considerar l'efectiu i altres actius equivalests):

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL 2021	TOTAL 2020
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTES		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ACTIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00	492.783,98	580.646,89	492.783,98	580.646,89
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	492.783,98	580.646,89	492.783,98	580.646,89

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS	247.968,65	315.006,20
DEUTORS VARIS	170.240,99	179.743,25
PERSONAL	2.767,28	2.448,90
CRÈDITS A EMPRESES	68.525,12	80.166,61
FIANCES I DIPÒSITS CONSTITUïS A CURT TERMINI	3.281,94	3.281,93
TOTAL	492.783,98	580.646,89

Clients

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

CLIENTS	2021	2020	VARIACIÓ
Grupo de Exclusivas Publicitarias S.A.	120.664,89 €	118.831,71 €	1.833,18 €
Transacobo S.L.	35.391,05 €	65.774,60 €	- 30.383,55 €
PricewaterhouseCoopers S.L.	20.928,00 €	21.034,66 €	- 106,66 €
Consell Mallorca - Turisme i Esports	11.310,00 €	1.950,00 €	9.360,00 €
Clientes Tarjetas (On Line)	9.171,29 €	4.209,85 €	4.961,44 €
Consell de Mallorca- Dep. de Modernitzac	8.440,25 €	12.278,07 €	- 3.837,82 €
Consell Mallorca - D.Cultura i Patrimoni	7.627,74 €	15.194,94 €	- 7.567,20 €
Unión Empresarios Atracciones Diversas B	5.384,80 €	5.384,80 €	- €
Hogares Batle, S.A.	4.452,99 €	17.811,96 €	- 13.358,97 €
Mirador, S.A.	3.929,10 €	5.212,50 €	- 1.283,40 €
Schotten&Hansen España S.L.	3.164,78 €	2.765,98 €	398,80 €
Meliá Hotels Internacional, S.A.	2.881,36 €	3.533,88 €	- 652,52 €
Consell Mallorca - Promoció Econ	2.315,88 €	- €	2.315,88 €
Miguel Ángel Ferrer Amengual	2.137,45 €	1.810,00 €	327,45 €
Tabasara S.L.	2.080,84 €	1.753,39 €	327,45 €
Clients varis	885,76 €	5.239,95 €	- 4.354,19 €
Hotel Costa Azul, S.A.	1.047,76 €	1.047,76 €	- €
Consell Mallorca - D.Economia i Hisenda	1.029,36 €	6.151,29 €	- 5.121,93 €
LUIS ALFREDO MULATO NARVAEZ	780,00 €	780,00 €	- €
MARTA MAS RAMIS	780,00 €	- €	780,00 €
Tomás Vilaire Batle	720,00 €	720,00 €	- €
JAUME MANRESA VALLÉS	600,00 €	- €	600,00 €
Pep 2 y Angela 2 y Papa S.L.	523,92 €	261,96 €	261,96 €
Pep 2 y Angela 2 y Papa S.L.	523,92 €	261,96 €	261,96 €
MARTA ORTEGA GONZALEZ	520,00 €	- €	520,00 €
María Rios Loureiro	447,41 €	447,41 €	- €
Juan Bautista Cordero Galvá	200,00 €	550,00 €	- 350,00 €
Arturo Barranco Salamanca	30,00 €	380,00 €	- 350,00 €
Clientes, facturas pdtes. de rea	- €	10.255,41 €	- 10.255,41 €
Gabriel Ballester Forteza	- €	2.616,00 €	- 2.616,00 €
CONSELLERÍA DE MODEL ECONÒMIC, TURISME I	- €	1.950,00 €	- 1.950,00 €
Sociedad Estatal de Correos y Telégrafos	- €	1.440,00 €	- 1.440,00 €
Y.V. de Transporte y Turismo S.L	- €	780,00 €	- 780,00 €
Antonia Bestard Pareja	- €	720,00 €	- 720,00 €
ANGEL PUJOL ROSSELLO	- €	720,00 €	- 720,00 €
A.E.A.T	- €	654,02 €	- 654,02 €
Alejandro José Michelutti Scalab	- €	600,00 €	- 600,00 €
Javier García Morales	- €	540,00 €	- 540,00 €
Pedro Colas Juan	- €	480,00 €	- 480,00 €
Francisca Mª Orell Alemany	- €	480,00 €	- 480,00 €
LIBERIA INVESTMENTS SL	- €	480,00 €	- 480,00 €
Mónica Pocciello Almiñana	- €	384,00 €	- 384,00 €
María Bustamante Liñán	- €	- 480,00 €	480,00 €
TOTAL	**247.968,55 €**	**315.006,10 €**	**- 67.037,55 €**

L'informació de l'efectiu i altres actius líquids, és la següent:

(EUROS)	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20
CAIXA	201.713,00	158.509,27
COMPTES CORRENTS A LA VISTA	9.528.159,91	7.948.750,34
ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	0,00	0,00
TOTAL	**9.729.872,91**	**8.107.259,61**

9.2. Passius financers

9.2.1 Passius financers a llarg termini

Els instruments financers dels passiu del balanç de la Societat a llarg termini, classificat per categories,és la següent:

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						TOTAL 2021	TOTAL 2020
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020		
PASSIUS FINANCIEROS A COST AMORTITZAT O COST	24.498.725,84	27.579.629,77	0,00	0,00	342.260,54	175.438,21	24.840.986,38	27.755.067,98
TOTAL	24.498.725,84	27.579.629,77	0,00	0,00	342.260,54	175.438,21	24.840.986,38	27.755.067,98

9.2.1.1 Deutes amb entitats de crèdit

L'import global dels deutes a llarg termini amb entitats de crèdits ascendeix a 24.498.725,84 euros (2020: 27.579.629,77 euros). Les despeses meritades per interessos d'aquests préstecs ascendeixen a 190.089,55 euros en 2021 (2020: 262.075,52 euros).

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

PRÈSTECS A LLARG TERMINI	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2021
VIA ROMA	1.500.809,81	151,96	-176.606,56	0,00	1.324.355,21
SANTA PAGESA	4.138.401,14	419,02	-486.982,88	0,00	3.651.837,28
MANACOR	3.338.751,06	472,38	-252.515,88	0,00	3.086.707,56
VIA ROMA II	3.262.491,84	479,42	-246.768,24	0,00	3.016.203,02
M. DE LA SÈNIA	3.640.009,22	323,29	-280.373,64	0,00	3.359.958,87
A. MAURA	8.829.115,65	538,25	-679.783,80	0,00	8.149.870,10
BANESTO - P. MAR	1.360.615,40	6.000,00	-461.538,46	0,00	905.076,94
LA CAIXA - SON FUSTERET	833.333,32	0,00	-166.666,66	0,00	666.666,66
BANKIA - AP. CAN ALONSO I FONERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COLONYA CAIXA POLLENÇA	676.102,33	0,00	-338.052,13	0,00	338.050,20
TOTAL	27.579.629,77	8.384,32	-3.089.288,25	0,00	24.498.725,84

PRÈSTECS A LLARG TERMINI	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/20
VIA ROMA	1.671.895,43	151,96	-171.237,58	0,00	1.500.809,81
SANTA PAGESA	4.610.160,19	419,02	-472.178,07	0,00	4.138.401,14
MANACOR	3.591.019,16	472,38	-252.740,48	0,00	3.338.751,06
VIA ROMA II	3.508.998,04	481,54	-246.987,74	0,00	3.262.491,84
M. DE LA SÈNIA	3.928.265,39	323,29	-288.579,46	0,00	3.640.009,22
A. MAURA	9.508.361,20	538,25	-679.783,80	0,00	8.829.115,65
BANESTO - P. MAR	1.816.153,86	6.000,00	-461.538,46	0,00	1.360.615,40
LA CAIXA - SON FUSTERET	999.999,99	0,00	-166.666,67	0,00	833.333,32
BANKIA - AP. CAN ALONSO I FONERS	115.074,54	1.071,43	-116.145,97	0,00	0,00
COLONYA CAIXA POLLENÇA	1.010.775,31	0,00	-334.672,98	0,00	676.102,33
TOTAL	30.760.703,11	9.457,87	-3.190.531,21	0,00	27.579.629,77

Amb data 30 de juny de 2021 la Societat ha acabat d'amortitzar el prèstec que es va signar per finançar la compra dels aparcaments de Can Alonso i Foners.

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:

PRÈSTECS A LLARG TERMINI	2022	2023	2024	2025	2026	RESTA	TOTAL
VIA ROMA	174.925,31	175.801,94	176.682,97	177.568,40	178.458,28	631.675,87	1.515.112,77
SANTA PAGESA	482.346,76	484.764,04	487.193,43	489.634,98	492.088,80	1.741.812,61	4.177.840,62
MANACOR	252.515,88	252.515,88	252.515,88	252.515,88	252.515,88	2.104.299,90	3.366.879,30
VIA ROMA II	246.768,24	246.768,24	246.768,24	246.768,24	246.768,24	2.056.403,85	3.290.245,05
M. DE LA SÈNIA	280.373,76	280.373,76	280.373,76	280.373,76	280.373,76	2.266.354,09	3.668.222,89
A. MAURA	679.783,80	679.783,80	679.783,80	679.783,80	679.783,80	5.494.918,96	8.893.837,96
BANESTO - P. MAR	461.538,46	461.538,46	461.538,48				1.384.615,40
LA CAIXA - SON FUSTERET	166.666,66	166.666,67	166.666,66	166.666,67	166.666,66		833.333,32
COLONYA CAIXA POLLENÇA	336.714,79	338.060,35					674.775,14
TOTAL DEUTES ENTITATS CREDIT	3.081.633,66	3.086.273,14	2.751.523,22	2.293.311,73	2.296.655,42	14.295.465,28	27.804.862,45

DEUTES ENTITATS CREDIT A LLARG TERMINI	TERMINI
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 31/12/2021	DEUTE A 31/12/2021	VALOR NET 31/12/2020	DEUTE A 31/12/2020
APARCAMENT VIA ROMA	4.264.208,06 €	1.513.897,14 €	4.360.890,39 €	1.687.617,39
APARCAMENT SANTA PAGESA	4.938.263,17 €	4.174.488,55 €	5.090.310,76 €	4.653.512,43
APARCAMENT MANACOR	1.968.872,98 €	3.360.266,43 €	2.044.273,10 €	3.619.395,18
APARCAMENT VIA ROMA II	3.903.134,50 €	3.283.535,28 €	3.974.613,66 €	3.537.013,29
APARCAMENT M. SENIA	4.130.343,55 €	3.663.696,99 €	4.207.029,78 €	3.948.358,92
APARCAMENT A. MAURA	14.753.107,67 €	8.886.302,55 €	15.323.643,16 €	11.419.433,27
APARCAMENT CAN ALONSO	1.874.930,21 €	- €	1.895.260,06 €	77.879,10
APARCAMENT JOAN ALCOVER	937.462,74 €	- €	947.627,46 €	38.358,36
TOTAL	36.770.322,88 €	24.882.186,94 €	37.843.648,37 €	28.981.567,94

9.2.1.2. Derivats i altres a llarg termini

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	31/12/2021	31/12/2020
PROVISIONS PER ALTRES RESPONSABILITATS	0,00	0,00
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI AMB ALTRES PARTS VINCULADES	0,00	0,00
PROVEÏDORS D'IMMOBILITZAT A LLARG TERMINI	0,00	0,00
FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI	342.260,54	175.438,21
TOTAL	342.260,54	175.438,21

9.2.2 Passius financers a curt termini

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL 2021	TOTAL 2020
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020		
PASSIUS FINANCIERS A COST AMORTITZAT O COST	3.313.663,58	3.428.994,67	0,00	0,00	634.904,16	320.799,28	3.948.567,74	3.749.793,95
TOTAL	3.313.663,58	3.428.994,67	0,00	0,00	634.904,16	320.799,28	3.948.567,74	3.749.793,95

El saldo corresponent a l'epígraf "Passius financers a curt termini, llevat dels passius amb empreses del grup i associades" a 31 de desembre de 2021 és de 3.948.567,74 euros (2020: 3.948.567,64 euros), la seva composició és la següent:

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI	31/12/2021	31/12/2020
DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT	3.258.184,96	3.355.731,97
INTERESSOS A CURT TERMINI	55.478,62	73.262,70
TOTAL	3.313.663,58	3.428.994,67
ALTRES PASSIUS FINANCERS	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL EMÈS PENDENT D'INSCRIPCIÓ	0,00	0,00
CREDITORS D'IMMOBILITZAT A CURT TERMINI	0,00	0,00
PROVEÏDORS COMERCIALS	580.594,68	251.743,74
REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	80.479,96	66.930,82
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-28.002,23	292,97
FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	1.831,75	1.831,75
TOTAL	634.904,16	320.799,28
TOTAL	3.948.567,74	3.431.119,39

9.3. Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

9.3.1. Crèdits a empreses (llarg termini)

El saldo en balanç és de 666.666,66 euros (2020: 833.333,32 euros) corresponent a la part de la Subvenció del préstec de Son Fusteret atorgada per l'Ajuntament de Palma (únic accionista de la Societat), que es cobrarà a llarg termini. El calendari és el següent:

DATA	QUOTA AMORTITZACIÓ	CAPITAL PENDENT
01/01/2022	166.666,67	666.666,66
01/01/2023	166.666,66	500.000,00
01/01/2024	166.666,67	333.333,33
01/01/2025	166.666,66	166.666,67
01/01/2026	166.666,66	0,00

L'anualitat a cobrar a l'exercici 2022, es un crèdit a curt termini corresponent a la subvenció del préstec de Son Fusteret.

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 2021 i 2020.

9.3.2 Crèditd amb empreses del grup i associades (curt termini)

A data 31 de desembre de 2021, només existeix l'import de 166.666,66 euros corresponent a la part de la Subvenció del préstec de Son Fusteret atorgada per l'Ajuntament de Palma (2020: 187.156,06 euros).

9.3.3. Instruments del patrimoni (llarg termini)

Durant l'exercici 2021 i 2020 no hi ha hagut moviments.

9.3.4 Saldos creditors amb empreses del grup i associades (curt termini)

Veure notes 13.e i 13.h.

9.4. Patrimoni Net – Fons Propis

Amb data 27 de novembre de 2020 s'aprova per junta General de l'Ajuntament de Palma (únic accionista) augmentar el capital social de l'SMAP en una quantia de 5.000.000 d'euros per l'emissió de dues noves accions per valor de 2.500.000 d'euros cada una, per tal de reforçar l'estructura financera de la Societat, aquesta operació ha estat registrada al Registre Mercantil en data 29 de març de 2021.

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, S.A., 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.

9.4.1 Capital escripturat

	2021	2020
AJUNTAMENT DE PALMA	100,00%	100,00%
	100,00%	100,00%

El 27 de novembre de 2020, l'Ajuntament de Palma va aprovar per Junta General una ampliació de capital social de la Societat per import de 5.000.000 d'euros representada per dues accions nominatives de 2.500.000 euros de valor nominal cada una, numerades correlativament del 11 al 12 ambdues incloses. Derivat d'aquesta ampliació el capital social va quedar fitxat en 19.500.000 euros.

Des de data 29 de juny de 2017 el capital social va quedar 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 l'augment de capital de data 29 de juny de 2017, el capital social estava fixat en 5.500.000 euros representat per accions nominatives de 550.000 euros de valor nominal cada una, numerades correlativament del número 1 al 10, ambdues incloses. L'esmentat capital està totalment subscrit i reemborsat 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.

b. Els drets de reversió sobre les concessions administratives dels aparcaments municipals ubicats al Passeig Mallorca, Berenguer de Palou, Avingudes, Plaça Rosselló, Plaça Major, Plaça Serralta, Plaça Madrid, Plaça Fleming, Plaça Pere Garau, 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.

   Amb data 26 d'abril de 2018, es produeix la primera reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP, tal i com s'establia a l'escriptura de constitució de l'SMAP, aquestes aportacions no dineràries es varen valorar i classificar com a un immobilitzat intangible en el seu moment, la reversió que es du a terme es la de l'Aparcament de Comtat Rosselló que estava valorat en 860.638,14 euros, el qual va passar a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys.

   Amb data 12 de setembre de 2019, es va produïr la reversió d'un aparcament gestionat per una concessionària privada cap a l'SMAP amb el mateixos terminis que la primera reversió comentada, aquesta reversió es la de l'aparcament de la Placa Major i està valorada en 844.219,05 euros, aquest aparcament que passa a formar part de l'immobilitzat material de l'SMAP i a amortitzar-se amb un termini de 50 anys.

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 l'article 13 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, per el que s'aprova el text refós de la Llei de Societats, 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 2020 i 2019 ha estat el següent:

FONS PROPIS	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	CORRECCIONS D'ERRORS	BAIXES	SALDO 31/12/21
CAPITAL SUBSCRIT	19.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500.000,00
R. REVALORITZABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	1.394.450,30	0,00	85.357,35	0,00	0,00	1.479.807,65
RESERVA ACCIONS PROPIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ESTATUTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA VOLUNTARIA (1ª APLICACIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES RESERVES	7.638.155,62	0,00	768.216,14	138.540,79	0,00	8.544.912,55
APORTACIONS SOCIS	5.314.628,14	0,00	0,00	0,00	0,00	5.314.628,14
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	853.573,49	3.707.758,84	-853.573,49	0,00	0,00	3.707.758,84
TOTAL	**34.700.807,55**	**3.707.758,84**	**0,00**	**138.540,79**	**0,00**	**38.547.107,18**

FONS PROPIS	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	CORRECCIONS D'ERRORS	BAIXES	SALDO 31/12/20
CAPITAL SUBSCRIT	14.500.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.500.000,00
R. REVALORITZABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	1.001.272,08	0,00	393.178,22	0,00	0,00	1.394.450,30
RESERVA ACCIONS PROPIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ESTATUTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA VOLUNTARIA (1ª APLICACIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES RESERVES	4.036.151,85	0,00	3.538.604,01	63.399,76	0,00	7.638.155,62
APORTACIONS SOCIS	5.314.628,14	0,00	0,00	0,00	0,00	5.314.628,14
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	3.931.782,23	853.573,49	-3.931.782,23	0,00	0,00	853.573,49
TOTAL	28.783.834,30	5.853.573,49	0,00	63.399,76	0,00	34.700.807,55

9.4.2. Reserves

La reserva legal a 31 de desembre de 2021 està dotada per un import de 1.479.807,65, euros (2020: 1.394.450,30 euros), aquesta ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, per el que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital 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.

9.4.3. Subvencions rebudes

A l'exercici de 2021 els moviments de subvencions no reintegrables foren en la seva totalitat de l'Ajuntament de Palma i del Govern de les Illes Balears essent el seu saldo a 31 de desembre de 2021 de 5.998.481,37 euros (2020: 5.605.509,73 euros). La composició de les subvencions rebudes per part de l'Ajuntament de Palma i del Govern de les Illes Balears és la següent:

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2021
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ 12 PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS	32.574,35	16.287,17	0,00	-3.257,44	0,00	13.029,73
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ RECÀRREGA COTXES ELÈCTRICS	3.042,67	1.703,86	0,00	-121,71	0,00	1.582,15
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ MILLORA ENERGÈTICA PARC DE LA MAR	16.846,42	13.232,21	0,00	-358,43	0,00	12.873,78
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ INSTAL·LACIONS D'ENERGIA SOLAR FOTOVOLTAICA	4.860,00	4.143,36	0,00	-270,22	0,00	3.873,14
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS 2019	21.192,41	19.713,89	0,00	-1.178,28	0,00	18.535,61
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.524.348,75	0,00	-29.183,23	0,00	2.495.165,52
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	68.404,51	0,00	-795,40	0,00	67.609,11
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	623.653,92	0,00	-7.078,00	0,00	616.575,92
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.236.842,10	0,00	-26.315,79	0,00	2.210.526,31
AJUNTAMENT	APORTACIÓ GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA	477.694,64	0,00	477.694,64	-30.320,50	0,00	447.374,14
TOTAL		**6.798.327,77**	**5.605.509,73**	**477.694,64**	**-98.879,00**	**0,00**	**5.984.325,37**

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2020
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ 12 PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS	32.574,35	19.544,61	0,00	-3.257,44	0,00	16.287,17
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ RECÀRREGA COTXES ELÈCTRICS	3.042,67	1.825,57	0,00	-121,71	0,00	1.703,86
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ MILLORA ENERGÈTICA PARC DE LA MAR	16.846,42	13.590,64	0,00	-358,43	0,00	13.232,21
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ INSTAL·LACIONS D'ENERGIA SOLAR FOTOVOLTAICA	4.860,00	4.413,58	0,00	-270,22	0,00	4.143,36
GOVERN DE LES ILLES BALEARS	SUBVENCIÓ PUNTS DE RECÀRREGA VEHÍCLES ELÈCTRICS 2019	21.192,41	20.892,19	0,00	-1.178,30	0,00	19.713,89
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.553.531,98	0,00	-29.183,23	0,00	2.524.348,75
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	69.199,91	0,00	-795,40	0,00	68.404,51
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	630.732,19	0,00	-7.078,27	0,00	623.653,92
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.263.157,89	0,00	-26.315,79	0,00	2.236.842,10
TOTAL		**6.973.633,13**	**5.674.068,52**	**0,00**	**-68.558,79**	**0,00**	**5.605.509,73**

En data 22 de juny de 2021, es va acordà al Ple de l'Ajuntament de Palma, la municipalització del servei de bicicleta pública de la Ciutat de Palma per la qual l'SMAP passa a tenir la gestió directa de tot el servei, aquest acord va entrar en vigor l'1 d'octubre de 2021 i suposa el traspàs de l'immobilitzat relacionat amb aquesta activitat que consta a l'actiu de l'Ajuntament de Palma cap a l'SMAP. Per tal de valorar aquest immovilitzat s'ha tingut en compte el valor net comptable facilitat pel mateix Ajuntament de Palma. Aquesta alta a l'actiu de l'SMAP s'articula com a una subvenció de capital que s'anirà imputant a ingressos en funció de l'amortització que s'apliqui a aquests elements. Aquesta alta d'immobilitzat s'ha registrat per un import de 477.694,64 euros, dels quals 371.015,14 euros corresponen a elements de transport i 106.679,50 euros corresponen a utillatge.

Durant l'exercici 2020 no es va rebre cap subvenció.

Durant l'exercici 2019, es va rebre una subvenció per import de 21.192,41 euros per part del Govern de les Illes Balears, concretament a través de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, en concepte de d'instal·lació de quatre punts de recàrrega dobles concretament als aparcaments de Santa Pagesa, carrer Manacor, Sa Riera i Comtat de Rosselló, aquesta subvenció s'aplica als resultats de la compte de pèrdues i guanys al mateix ritme que s'amortitzen dits elements un 5,56%.

Durant l'exercici 2018, es va rebre una subvenció per part del Govern de les Illes Balears, concretament a través de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, per import de 4.860 euros i en concepte d'una instal·lació fotovoltaica de 6,24 KWp a l'Aparcament de Comte d'Empúries, aquesta subvenció s'aplica als resultats de la compte de pèrdues i guanys al mateix ritme que s'amortitzen dits elements un 5,56%.

Durant l'exercici 2017 no es va rebre 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 d'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 als resultats de la compte de pèrdues i guanys al mateix ritme que s'amortitzen dits elements un 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 sexta 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.

10. EXISTÈNCIES

El saldo dels projectes i obres en curs és de 0,00 euros (2020: 0,00 euros). Durant l'exercici 2021 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 2022.

11. SITUACIÓ FISCAL

11.1. Càlcul de l'impost sobre societats

L'impost sobre societats es calcula a partir del resultat comptable, que el present exercici 2021 ha estat un resultat positiu després d'impost de 3.727.120,88 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 2021 i la base imposable (resultat fiscal) de l'impost sobre societats és la següent:

2021	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
RESULTAT DE L'EXERCICI DESPRÈS D'IMPOSTOS			3.707.758,84			0,00
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	19.362,04	0,00	19.362,04	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	0,00	0,00	3.727.120,88	0,00	0,00	0,00
DIFERÈNCIES PERMANENTS	24.256,54	0,00	24.256,54	0,00	0,00	0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS:	0,00	86.804,48	-86.804,48	0,00	0,00	0,00
AMB ORIGEN A L'EXERCICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMB ORIGEN EN EXRCICIS ANTERIORS	0,00	86.804,48	-86.804,48	0,00	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE (RESULTAT FISCAL)	24.256,54	86.804,48	3.664.572,94	0,00	0,00	0,00

2020	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
RESULTAT DE L'EXERCICI DESPRÈS D'IMPOSTOS			853.573,50			0,00
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	10.826,15	0,00	10.826,15	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	0,00	0,00	864.399,65	0,00	0,00	0,00
DIFERÈNCIES PERMANENTS	81.730,54	0,00	81.730,54	0,00	0,00	0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS:	9.086,80	216.162,89	-207.076,09	0,00	0,00	0,00
AMB ORIGEN A L'EXERCICI	9.086,80	0,00	9.086,80	0,00	0,00	0,00
AMB ORIGEN EN EXRCICIS ANTERIORS	0,00	216.162,89	-216.162,89	0,00	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE (RESULTAT FISCAL)	90.817,34	216.162,89	739.054,10	0,00	0,00	0,00

La despesa originada per l'impost sobre societats es correspon amb el detall següent:

2021	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	19.167,74	-194,30	19.362,04	0,00	0,00	0,00
CORRENT	19.145,02	0,00	19.145,02	0,00	0,00	0,00
DIFERIT	22,72	-194,30	217,02	0,00	0,00	0,00
* D'actiu	22,72	0,00	22,72	0,00	0,00	0,00
* De Passiu	0,00	-194,30	194,30	0,00	0,00	0,00

2020	COMTE DE PÈRDUES I GUANYS			INGRESSOS I DESPESSES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET		
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	TOTAL
IMPOST SOBRE SOCIETATS	10.633,98	-192,17	10.826,15	0,00	0,00	0,00
CORRENT	10.287,87	0,00	10.287,87	0,00	0,00	0,00
DIFERIT	346,11	-192,17	538,28	0,00	0,00	0,00
* D'actiu	346,11	22,72	323,39	0,00	0,00	0,00
* De Passiu	0,00	-214,89	214,89	0,00	0,00	0,00

Les disminucions e increments per les diferencies temporals de la societat es corresponen amb els següents conceptes:

CONCEPTE	IMPORT 2021
Reversió de la limitació per amortització comptable	**-77.717,68**
Provisió per insolvències de deutors (Transacobo)	**0,00**
Deteriorament insolvències deutors	**-9.086,80**
TOTAL	-86.804,48

CONCEPTE	IMPORT 2020
Reversió de la limitació per amortització comptable	**-77.717,68**
Provisió per insolvències de deutors (Transacobo)	**-138.445,21**
Deteriorament insolvències deutors	**9.086,80**
TOTAL	-207.076,09

Els crèdits i dèbits fiscals a l'impost sobre societats emanats de les diferencies temporals, han estat calculats tenint en compte la bonificació del 99% de la quota integra de l'impost regulada a l'article 34 de la llei 27/2014 de novembre, de l'impost sobre societats donat que algunes activitats realitzades per la societat com l'explotació d'aparcament i l'activitat de regulació d'aparcament en superfície (ora) i, des de l'octubre de 2021, bicipalma, es troben compreses a l'article 25.2 de la llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases del règim local.

La reversió de l'impost diferit relatiu a la limitació per a 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, és a dir al 28% per el import que s'espera que revertís al any 2015 i el 25% per el imports que s'esperava que revertís a partir de l'exercici 2016.

El càlcul de l'impost sobre societats per l'exercici 2021 i 2020 es el següent:

EUROS	2021	2020
Base Imposable prèvia	**3.664.572,94**	**739.054,10**
Compensació bases imposables de períodes anteriors	0,00	0,00
Base Imposable	**3.664.572,94**	**739.054,10**
Quota íntegra	**916.143,24**	**184.763,53**
Bonificacions	-896.959,35	-174.436,80
Deduccions exercicis anteriors	0,00	0,00
Deduccions de l'exercici actual	-38,86	-38,86
Retencions	-5.408,41	-8.555,18
Pagaments a compte	-14.522,78	-13.479,62
Impost sobre Societats a pagar(+) ó tornar (-)	**-786,16**	**-11.746,93**

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.

Així mateix, es troben oberts a inspecció els exercicis compresos en el període 2014-2018 al a haver-se presentat declaracions complementaries relatives a l'impost sobre societats al juliol de l'exercici 2019.
En relació al impost sobre el valor afegit, l'any 2020 es va procedir a presentar sol·licituds de rectificació de les declaracions presentades en relació als mesos de febrer, abril, octubre i novembre de l'exercici 2019.

El 2021, s'ha procedit a presentar sol·licituds de rectificació de les declaracions en relació als mesos de juny i agost 2021. Aquests fets donen lloc a la interrupció del termini de prescripció impositiva.

En relació a l'impost sobre la renta de les persones físiques, la societat va presentar en l'exercici 2020, escrit de sol·licitud de rectificació del model de retencions de rendiments de treball i rendiments d'activitats professionals en relació al període de desembre exercici 2019 donant lloc a la interrupció de la prescripció d'aquest període.

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 dels saldos amb l'administració pública es el següent:

SALDOS AMB HISENDA PÚBLICA	SALDO 31/12/2021	SALDO 31/12/2020
H.P. DEUTORA PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	12.533,10	11.746,93
H.P. RETENCIONS I PAGAMENTS A COMPTE	3.228,25	3.228,25
H.P. ACTIUS PER IMPOSTOS DIFERITS	2.588,00	2.610,72
H.P, DEUTORA PER PAGAMENT EN EXCÈS IBI	0	0,00
H.P. CREDITORA PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	0	0,00
H.P. CREDITORA PER IVA	-106.035,39	-131.214,55
H.P. CREDITORA PER RETENCIONS PRACTICADES	-187.176,41	-87.736,64
H.P. IVA REPERCUTIT NO MERITAT	0,00	0,00
H.P. PASSIUS PER IMPOSTOS DIFERITS	300,09	494,39
ORGANISME DE LA SEGURETAT SOCIAL	-165.038,14	-159.258,79
TOTAL	**-439.600,50**	**-360.129,69**

12. INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

euros

A) OPERACIONS CONTINUADES		NOTES	EXERCICI 2021	PRESSUPOST 2021	DESVIACIÓ
1. Import net de la xifra de negocis	**40100**	**15.1**	**8.225.233,73**	**5.798.677,87**	**2.426.555,86**
a) Vendes	40110		7.876.878,63	5.362.417,87	2.514.460,76
b) Prestacions de serveis	40120		348.355,10	436.260,00	-87.904,90
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Consum de mercaderies	40410		0,00	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	**40500**	**15**	**6.419.915,72**	**7.124.541,69**	**-704.625,97**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510		357.087,03	342.544,69	14.542,34
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520		6.062.828,69	6.781.997,00	-719.168,31
6. Despeses de personal	**40600**	**15.2**	**-7.733.623,18**	**-8.258.783,21**	**525.160,03**
a) Sous, salaris i assimilats	40610		-6.088.744,24	-6.251.684,27	162.940,03
b) Càrregues socials	40620		-1.644.878,94	-2.007.098,94	362.220,00
7. Altres despeses d'explotació	**40700**	**15.2**	**-2.016.229,97**	**-2.470.402,02**	**454.172,05**
a) Serveis exteriors	40710		-1.732.638,44	-2.200.402,02	467.763,58
b) Tributs	40720		-283.644,59	-270.000,00	-13.644,59
c) Pèrdues, deterioament i variació de provisions per operacions comercials	40730		53,06	0,00	53,06
d) Altres despeses de gestió corrent	40740		0,00	0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	**40800**	**5,6 i 7**	**-1.172.314,05**	**-1.235.907,37**	**63.593,32**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**40900**	**12.3**	**98.879,00**	**68.558,79**	**30.320,21**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	**41100**	**5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Deterioraments i pèrdues	41110	5.1	0,00	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	41120		0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	**41300**		**14.574,15**	**0,00**	**14.574,15**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	**49100**		**3.836.435,40**	**1.026.685,75**	**2.809.749,65**
14. Ingressos financers	**41400**		**81.705,11**	**81.597,67**	**107,44**
b) De valors negociables i altres instruments financers	41420		81.705,11	81.597,67	107,44
b2) A tercers	41422		81.705,11	81.597,67	107,44
15. Despeses financeres	**41500**		**-190.089,55**	**-359.317,06**	**169.227,51**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	41510		-190.089,55	0,00	-190.089,55
b) Per deutes amb tercers	41520		-190.089,55	-359.317,06	169.227,51
17. Diferencias de cambio	**41700**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
18. Deterioraments i resultats per alienacions d'instruments financers	**41800**		**-930,08**	**0,00**	**-930,08**
a) Deterioraments i pèrdues	41810		-930,08	0,00	-930,08
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**49200**		**-109.314,52**	**-277.719,39**	**168.404,87**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**49300**		**3.727.120,88**	**748.966,36**	**2.978.154,52**
19. Impost sobre beneficis	**41900**	**14.1**	**-19.362,04**	**0,00**	**-19.362,04**
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 19)	**49400**		**3.707.758,84**	**748.966,36**	**2.958.792,48**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 20)	**49500**		**3.707.758,84**	**748.966,36**	**2.958.792,48**

12.1. 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 i abonats dels diversos aparcaments que explota la Societat. El desglossament per els diferents tipus de serveis és el següent:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
ROTACIÓ	6.602.941,32	4.284.226,88	2.318.714,44	54,12%
ABONAMENTS	1.269.070,42	1.173.784,62	95.285,80	8,12%
DESPESES GENERALS ANTENES	4.866,89	3.590,64	1.276,25	35,54%
TOTAL VENDES	**7.876.878,63**	**5.461.602,14**	**2.415.276,49**	**44,22%**

Prestacions de serveis

PRESTACIONS DE SERVEIS	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
FACHADA MARÍTIMA	0,00	119.419,16	-119.419,16	-100,00%
BICIPALMA	297.000,00	349.219,78	-52.219,78	-668,75%
CONVENI GESTIÓ HSJD	36.247,91	26.829,74	9.418,17	284,87%
TRANSACOBO	15.060,00	5.491,06	9.568,94	57,38%
ALTRES	47,19	0,00	47,19	0,00%
TOTAL	**348.355,10**	**489.977,62**	**-141.622,52**	**-345,97%**

Altres ingressos d'explotació

INGRESSOS PER ARRENDAMENT	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
ING SON CLADERA	25.617,71	26.817,81	-1.200,10	-4,48%
ING. FIRA DEL RAM	8.672,13	23.381,34	-14.709,21	-62,91%
LOCAL PARC DE SA RIERA	2.734,19	3.990,21	-1.256,02	-31,48%
INGRESSOS MÀQUINES VENDINGS	0,00	1.191,00	-1.191,00	-100,00%
ALTRES	11.561,03	15.555,85	-3.994,82	-25,68%
TOTAL	**48.585,06**	**70.936,21**	**-22.351,15**	**-31,51%**

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
FACTURACIÓ DE MANTENIMENT	176.326,28	176.272,16	54,12	0,03%
PUBLICITAT	130.598,04	105.660,65	24.937,39	23,60%
ALTRES	1.577,65	508,85	1.068,80	210,04%
TOTAL	**308.501,97**	**282.441,66**	**26.060,31**	**9,23%**

TOTAL	**357.087,03**	**353.377,87**	**3.709,16**	**1,05%**

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
PER INTERESSOS PH SON FUSTERET	30.000,00	35.000,00	-5.000,00	-14,29%
PER SERVEI DE L'ORA	6.032.828,69	5.239.962,83	792.865,86	15,13%
PER INTERESSOS PH EQUIP. ESPORTIUS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	**6.062.828,69**	**5.274.962,83**	**787.865,86**	**14,94%**

12.2. Despeses d'explotació

Les despeses d'explotació es desglossen en 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	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
Certificacions Façana Marítima	0,00	0,00	0,00	0%
Total Certificacions Façana Marítima	**0,00**	**0,00**	0,00	**0%**
Actuacions	0,00	-119.419,17	119.419,17	-100%
Projectes	0,00	0,00	0,00	0%
Total Altres Consum Mercaderies	**0,00**	**-119.419,17**	119.419,17	**-100%**
TOTAL CONSUM MERCADERIES	**0,00**	**-119.419,17**	**119.419,17**	**-100%**

Despeses de personal

El detall de les despeses de personal és el següent:

DESPESES PERSONAL	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
SOUS, SALARIS I ASSIMILATS	6.088.744,24	5.972.487,58	116.256,66	1,95%
CÀRREGUES SEGURETAT SOCIAL	1.644.878,94	1.683.084,02	-38.205,08	-2,27%
ALTRES CÀRREGUES SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	**7.733.623,18**	**7.655.571,60**	**78.051,58**	**1,02%**

Altres despeses d'explotació

Serveis exteriors

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
Subministres i comunicacions	-470.777,25	-420.604,39	-50.172,86	11,93%
Reparacions, conservació i manteniment	-390.801,76	-381.764,47	-9.037,29	2,37%
Arrendaments	-125.783,56	-100.530,98	-25.252,58	25,12%
Serveis professionals independents	-124.798,46	-97.864,49	-26.933,97	27,52%
Assegurances	-102.495,21	-86.212,71	-16.282,50	18,89%
Altres	-92.805,09	-86.358,03	-6.447,06	7,47%
Serveis bancaris i assimilats	-84.499,67	-50.585,83	-33.913,84	67,04%
Uniformitat	-84.140,50	-67.649,92	-16.490,58	24,38%
Neteja	-71.794,58	-59.839,40	-11.955,18	19,98%
Comunitats Propietaris aparcaments	-48.184,13	-47.597,07	-587,06	1,23%
Comptaduria de fons	-42.423,31	-54.810,72	12.387,41	-22,60%
Transports de fons i altres	-39.401,84	-19.247,00	-20.154,84	104,72%
Material oficina i altre material fungible	-28.684,22	-47.677,89	18.993,67	-39,84%
Despeses Prevenció COVID	-18.055,60	-61.008,42	42.952,82	-70,40%
Vigilància	-7.993,26	-6.064,12	-1.929,14	31,81%
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	**-1.732.638,44**	**-1.587.815,44**	**-144.823,00**	**9,12%**

Les principals despeses que suporta la Societat, tal i com es pot apreciar en el quadre són el subministres, principalment el subministre elèctric, i les despeses de reparacions i manteniment, ambdues partides estan estrictament lligades a les despeses fixes de l'immobilitzat de l'Entitat. Cal comentar, l'augment de la partida de serveis bancaris degut a que quasi s'ha duplicat el nombre d'operacion realitzades mitjançat sistemes de cobrament electrònics.

Tributs

La despesa per tributs a excepció de l'impost sobre beneficis a l'exercici 2021 ha estat de 283.644,59 euros (2020: 281.562,55 euros), principalment l'impost sobre béns immobles (IBI).

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials

Durant l'exercici 2021 s'ha obtingut en aquest epígraf un import positiu de 53,06 euros (2020: 9.007,23 euros).

Altres resultats

Durant l'exercici 2021 i 2020 no hi ha hagut enregistraments rellevants dins aquest epígraf.

13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Crèdits, empreses del grup a llarg termini

El saldo en balanç és de 666.666,66 euros (2020: 833.333,32 euros) corresponent a la part de la Subvenció del préstec de Son Fusteret, que es cobrarà a llarg termini. El calendari és el següent:

DATA	QUOTA AMORTITZACIÓ	CAPITAL PENDENT
01/01/2022	166.666,67	666.666,66
01/01/2023	166.666,66	500.000,00
01/01/2024	166.666,67	333.333,33
01/01/2025	166.666,66	166.666,67
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 2021 i 2020.

b) Crèdits, empreses del grup a curt termini

El saldos pendents de cobrar amb empreses del grup a curt termini ascendeix a 166.666,66 euros (2020: 536.375,84 euros). El detall del saldo és el següent:

CLIENTS EMPRESES DEL GRUP	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
Encomana Bicipalma	0,00	349.219,78	-349.219,78	-100,00%
Façana Marítima factures pendents de realitzar	0,00	0,00	0,00	0,00%
Façana Marítima	0,00	20.489,40	-20.489,40	-100,00%
Altres Ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CLIENTS EMPRESES DEL GRUP	**0,00**	**369.709,18**	**-369.709,18**	**-100,00%**

DEUTORS EMPRESES DEL GRUP	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
Son Fusteret	166.666,66	166.666,66	0,00	0,00%
Equipaments esportius	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altres Ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DEUTORS EMPRESES DEL GRUP	**166.666,66**	**166.666,66**	**0,00**	**0,00%**

TOTAL DEUTES EMPRESES DEL GRUP	**166.666,66**	**536.375,84**	**-369.709,18**	**-68,93%**

c) Subvencions, donacions i llegats rebuts de capital

Durant l'any 2021 i 2020 l'SMAP s'ha rebut una subvenció por import de 477.694,64 euros per part de l'Ajuntament de Palma ja comentada a les notes 5 i 5.2.

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

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2021
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.524.348,75	0,00	-29.183,23	0,00	2.495.165,52
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	68.404,51	0,00	-795,40	0,00	67.609,11
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	623.653,92	0,00	-7.078,00	0,00	616.575,92
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.236.842,10	0,00	-26.315,79	0,00	2.210.526,31
AJUNTAMENT	APORTACIÓ DE LA GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA	477.694,64	0,00	477.694,64	-30.320,50	0,00	447.374,14
TOTAL		**6.719.811,92**	**5.550.429,24**	**477.694,64**	**-93.692,92**	**0,00**	**5.934.430,96**

ORGANISME	SUBVENCIONS	TOTAL IMPORT SUBVENCIONAT	SALDO 01/01/20	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2020
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.553.531,98	0,00	-29.183,23	0,00	2.524.348,75
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	69.199,91	0,00	-795,40	0,00	68.404,51
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	630.732,19	0,00	-7.078,27	0,00	623.653,92
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.263.157,89	0,00	-26.315,79	0,00	2.236.842,10
TOTAL		**6.242.117,28**	**5.613.801,93**	**0,00**	**-63.372,69**	**0,00**	**5.550.429,24**

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

Respecte a deutes a llarg termini amb l'Ajuntament de Palma (únic accionista) a data 31 de desembre de 2021 i 2020 no existeixen deutes pendents de pagar.

Amb data 31 de desembre de 2021 existeix un saldo creditor a favor de l'Ajuntament de Palma per El saldo corresponent a l'epígraf "Deutes a curt termini amb emprese del grup" a 31 de desembre de 2021 és de 0,00 euros (2020; 0,00 euros).

e) Deutes comercials amb empreses del grup i associats a llarg termini i curt termini

Respecte a deutes comercials a llarg termini amb l'Ajuntament de Palma (únic accionista) a data 31 de desembre de 2021 i 2020 no existeixen deutes pendents de pagar.

Amb data 31 de desembre de 2021 existeix un saldo creditor a favor de l'Ajuntament de Palma per import de 1.119.197,17 euros (2020: 1.057.890,20 euros) corresponent al 20% de la recaptació del servei de l'ORA realitzada durant el 2021.

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 01/01/21	ALTES	TRASPASSOS	BAIXES	SALDO 31/12/2021
AJUNTAMENT	SUBVENCIÓ APARCAMENT A. MAURA	2.859.956,49	2.524.348,75	0,00	-29.183,23	0,00	2.495.165,52
AJUNTAMENT	DONACIÓ DE LOCAL PER PART DE L'AJUNTAMENT DE PALMA	77.153,91	68.404,51	0,00	-795,40	0,00	67.609,11
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	623.653,92	0,00	-7.078,00	0,00	616.575,92
AJUNTAMENT	APORTACIONS AJUNTAMENT PRÉSTEC HIPOTECARI SON FUSTERET	2.500.000,00	2.236.842,10	0,00	-26.315,79	0,00	2.210.526,31
AJUNTAMENT	APORTACIÓ DE LA GESTIÓ DIRECTA BICIPALMA	477.694,64	0,00	477.694,64	-30.320,50	0,00	447.374,14
TOTAL		6.719.811,92	5.550.429,24	477.694,64	-93.692,92	0,00	5.934.430,96

La quantia imputada al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici 2021 es de 93.692,92 euros (2020: 63.372,69 euros).

g) Ingressos

INGRESSOS EMPRESES DEL GRUP	2021	2020	VARIACIÓ	% VAR
Aportacions Ajuntament Mobilitat - ORA	6.032.828,69	5.239.962,83	792.865,86	15,13%
Ingressos encomana BICIPALMA	297.000,00	349.219,78	-52.219,78	-14,95%
Aportacions Ajuntament Int. Son Fusteret	30.000,00	35.000,00	-5.000,00	-14,29%
Ingressos Son Cladera	25.617,71	26.315,79	-698,08	-2,65%
Ingressos obra Façana Marítima	0,00	119.419,16	-119.419,16	-100,00%
Altres - Indemnització BICIPALMA	0,00	44.076,52	-44.076,52	-100,00%
TOTAL	6.385.446,40	5.813.994,08	571.452,32	9,83%

h) Parts vinculades

En data 31 de desembre de 2021, no existeixen saldos pendents amb parts vinculades.

En data 31 de desembre de 2019 hi havia un deute amb EMAYA (empresa vinculada a través d'accionista únic) per import de 360.388,61 euros la qual existeix des de l'exercici 2002 que es troba enregistrada a "altres deutes a llarg termini, amb altres parts vinculades". Aquest deute era una reclamació per actuacions en parc de la mar durant els 2001 i 2002 que l'empresa estava estudiant l'obligació d'abonar.

Es va arribar a un acord amb EMAYA amb data 11 d'agost de 2020 pel qual ambdues parts pacten reduir el deute amb una quita on l'SMAP pagarà a EMAYA la quantitat de 252.272,03 euros en dos terminis, 126.136,01 euros a data 31 de gener de 2022 i 126.136,01 euros a data 31 de juliol de 2022. La part restant del deute es condona si es compleix amb aquest termini de pagament. En el cas que el fons de maniobra de l'SMAP fos positiu durant un termini raonable, aquest calendari de pagament s'avançarà. Aquest deute es va comptabilitzar pel criteri de cost amortitzat per import de 242.617,45 euros a data 31 de desembre de 2020. Finalment es va efectuar el pagament amb data 5 de gener de 2021 motiu pel qual aquest deute apareixia a curt termini en data 31 de desembre de 2020.

14. ALTRE INFORMACIÓ

14.1. Estructura del personal i Consell d'Administració

La plantilla mitja de la societat ha estat:

NÚMERO MIG DE PERSONES EMPLEADES	2021			2020		
	HOME	DONA	TOTAL	HOME	DONA	TOTAL
AGENT APARCAMENT	27,55	6,14	**33,68**	27,41	6,42	**33,83**
AGENT MANTENIMENT	0,00	0,00	**0,00**	1,00	-	**1,00**
AJUDANT DE MANTENIMENT	0,00	0,00	**0,00**	2,00	-	**2,00**
AUXILIAR ADMINISTRATIU	0,00	4,01	**4,01**	-	3,21	**3,21**
CAP D'ÀREA	1,00	0,00	**1,00**	1,00	0,00	**1,00**
CAP DE SECCIÓ	3,19	3,06	**6,24**	3,00	3,00	**6,00**
CONTROLADOR	50,77	65,86	**116,64**	53,15	65,20	**118,34**
DIRECTOR DE PROJECTES	1,00	0,00	**1,00**	1,00	-	**1,00**
ENCARREGAT	4,46	0,00	**4,46**	5,00	-	**5,00**
ENGINYER TÈCNIC	1,47	0,00	**1,47**	0,85	-	**0,85**
ENGINYER TÈCNIC D'OBRES PÚBLIQUES	0,40	0,00	**0,40**	1,70	-	**1,70**
ENGINYER TÈCNIC INDUSTRIAL	0,37	0,17	**0,54**	1,19	0,83	**2,02**
ENGINYER TÈCNIC INFORMATIC	0,00	1,00	**1,00**	-	1,00	**1,00**
GERENT	1,00	0,00	**1,00**	1,00	-	**1,00**
GR.O.N III	5,98	0,00	**5,98**	7,60	-	**7,60**
GR.S.N IV	0,00	0,40	**0,40**	-	0,40	**0,40**
INSPECTOR	5,32	4,64	**9,96**	5,73	4,58	**10,31**
OFICIAL	6,26	2,00	**8,26**	5,00	1,00	**6,00**
OFICIAL ADMINISTRATIU	3,00	14,24	**17,24**	3,50	13,71	**17,21**
OFICIAL MANTENIMENT	3,00	0,00	**3,00**	1,00	-	**1,00**
OFICIAL MECANIC / XOFER REPARTIDOR	1,74	0,00	**1,74**	1,00	-	**1,00**
OPERADOR	1,00	0,00	**1,00**	1,00	-	**1,00**
OPERADOR CENTRE DE CONTROL	6,79	3,87	**10,66**	5,78	4,77	**10,55**
ORDENANÇA	1,00	0,00	**1,00**	1,00	-	**1,00**
TAQUILLER	0,26	0,00	**0,26**	0,94	1,00	**1,94**
TÉCNIC COMPTABLE	1,00	1,00	**2,00**	1,00	-	**1,00**
TÈCNIC INFORMATIC	1,00	0,00	**1,00**	1,00	-	**1,00**
TÈCNIC JURÍDIC	1,00	0,00	**1,00**	6,87	-	**6,87**
TÈCNIC MANTENIMENT	7,98	0,00	**7,98**	2,00	1,00	**3,00**
TÈCNIC MIG / DIPLOMAT	2,36	1,57	**3,94**	-	1,00	**1,00**
TÈCNIC SUPERIOR	0,00	1,00	**1,00**	2,00	1,00	**3,00**
XOFER - REPARTIDOR	0,00	0,00	**0,00**	2,00	1,00	**3,00**
TOTAL	138,90	108,96	247,86	143,72	108,11	251,83

Plantilla efectiva a data 31 de desembre de 2021 i 2020 ha estat la següent:

PERSONAL EFECTIU	2021			2020		
	HOME	DONA	TOTAL	HOME	DONA	TOTAL
AGENT APARCAMENT	28	6	**34**	34	1	**35**
AGENT MANTENIMENT	0	0	**0**	1	-	**1**
AJUDANT DE MANTENIMENT	0	0	**0**	2	-	**2**
AUXILIAR ADMINISTRATIU	0	4	**4**	4	-	**4**
CAP D'ÀREA	1	0	**1**	1	-	**1**
CAP DE SECCIÓ	4	3	**7**	3	3	**6**
CONTROLADOR	56	81	**137**	59	81	**140**
DIRECTOR DE PROJECTES	1	0	**1**	1	-	**1**
ENCARREGAT	5	0	**5**	5	-	**5**
ENGINYER TÈCNIC	1	0	**1**	1	-	**1**
ENGINYER TÈCNIC D'OBRES PÚBLIQUES	1	0	**1**	1	-	**1**
ENGINYER TÈCNIC INDUSTRIAL	0	0	**0**	1	1	**2**
ENGINYER TÈCNIC INFORMÀTIC	0	1	**1**	-	1	**1**
GERENT	1	0	**1**	1	-	**1**
GR.O.N III	6	0	**6**	8	-	**8**
GR.S.N IV	0	1	**1**	-	1	**1**
INSPECTOR	6	5	**11**	6	5	**11**
OFICIAL	6	2	**8**	5	1	**6**
OFICIAL ADMINISTRATIU	3	15	**18**	3	15	**18**
OFICIAL MANTENIMENT	3	0	**3**	1	-	**1**
OFICIAL MECANIC / XOFER REPARTIDOR	2	0	**2**	1	-	**1**
OPERADOR	1	0	**1**	1	-	**1**
OPERADOR CENTRE DE CONTROL	7	4	**11**	6	5	**11**
ORDENANÇA	1	0	**1**	1	-	**1**
TAQUILLER	1	0	**1**	0	0	**0**
TÉCNIC COMPTABLE	1	1	**2**	1	1	**2**
TÈCNIC INFORMATIC	1	0	**1**	1	-	**1**
TÈCNIC JURÍDIC	1	0	**1**	1	-	**1**
TÈCNIC MANTENIMENT	8	0	**8**	7	-	**7**
TÈCNIC MIG / DIPLOMAT	3	2	**5**	2	1	**3**
TÈCNIC SUPERIOR	0	1	**1**	-	1	**1**
XOFER - REPARTIDOR	0	0	**0**	2	1	**3**
TOTAL	148	126	274	160	118	278

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.

Cap membre del Consell d'Administració d'aquesta Societat, a 31 de desembre de 2021 i 2020 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	2021			2020		
	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL
ADMINISTRADORS	6,00	1,00	7,00	6,00	1,00	7,00

14.2. 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 2021 a 0,00 euros bruts resultat de que ja no es paguen dietes per l'assistència al Consell d'Administració (2020: 0,00 euros bruts)
A l'exercici 2021 el càrrec de gerent ha tingut una remuneració bruta de 54.537,23 euros (2020: 54.137,07 euros).

14.3. Transaccions de la Societat amb el Soci únic

Veure nota 13.

14.4. Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

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

14.5. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors

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

	2021	2020
	DIES	DIES
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	23,47	10,30
RATIO D'OPERACIONS PAGADES	23,08	10,83
RATIO D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENTS	30,45	2,88
	IMPORT	IMPORT
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS	1.994.874,61 €	2.549.422,88 €
TOTAL PAGAMENTS PENDENTS	481.927,93 €	179.544,37 €

Per arribar al càlcul de les xifres anteriors s'han exclòs els saldos pendents i pagaments realitzats durant l'any 2021 a l'Ajuntament de Palma amb motiu del servei de l'ORA.

14.6. Informació sobre el consell d'administració

Informem que, en compliment del que estableix l'article 229 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. El detall per l'exercici 2021 es el següent:

ADMINISTRADORS	CÀRREC EN ALTRES SOCIETATS
FRANCESC JOSEP DALMAU FORTUNY	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
RAMON VICENÇ PERPINYÀ FONT	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
LLORENÇ CARRIÓ CRESPÍ	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
RODRIGO ANDRÉS ROMERO	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
LYDIA PERÉZ MARTÍNEZ	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
ALEJANDRO ESCRICHE COST	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL
SERGIO RODRÍGUEZ FARRÉ	NO EXERCEIX ALTRE CÀRREC AMB IGUAL O SIMILAR OBJECTE SOCIAL

14.7. Honoraris d'auditoria

Els honoraris corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 han ascendit a 17.440,00 euros més IVA (2020: 17.440,00 euros més IVA).

14.8. 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.

15. POLITÍCA I GESTIÓ DE RISCOS

15.1. 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.

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.

15.2. 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).

15.3. 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.

15.4. 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.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A l'exercici 2021 no existeixen provisions i contingències a informar. Al tancament de l'exercici 2020 existiax una demanda en matèria d'acomiadament d'un treballador, que en cas de que s'estimàs l'acomiadament com a improcedent, la quantitat d'indemnització ascendiria a un import de 58.102,52 euros, aquest judici es va celebrar dia 10 de març de 2021 i es va resoldre amb la declaració d'acomiadament improcedent i el posterior pagament de l'immdenització com a tal, registrant-se aquest import com a despesa a l'exercici 2021.

17. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

El 9 de febrer de 2022 s'ha formalitzat el contracte de subministrament d'un nou sistema de bicicleta pública per a la ciutat de Palma amb Nextbike GmBh, per un import de 2.524.350 euros corrresponent a l'expedient de contractació 22/2021 pel que s'instal·larà un nou sistema de bicicleta pública.

En data 17 de febrer de 2022 s'ha rebut resolució provisional de la "Secretaria General de Transportes y Movilidad" de concesió d'ajudes del programa de ajudes als municipis per a la implantació d'àrees de baixes emisions i la transformació digital i sostenible del transport urbá, en el marc del "Plan de Recuperación, Transformación y Resilencia (Fondos Next Generation UE)". L'SMAP va sol·licitar 3.370.068 euros per a l'implantació de l'ORA ambiental, 2.631.094,25 euros per a la ampliació i millora del servei de bicicleta públic (Renovació i ampliació de Bicipalma) i 289.152 euros per a la renovació logistica de Bicipalma i aparcaments segurs. Aquestes quantitats han estat aprovades a la llista provisional d'entitats locals beneficiàries que recull aquesta resolució provisional, aquestes inversions ja estaven contemplades a la memòria de les previsions d'inversions a realitzar a l'exercici 2022.

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

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 2021 ha estat aprovada pel Consell d'Administració de la Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A. a la reunió extraordinària de 30 de març de 2022, per a l'aprovació de la Junta General. Aquests Comptes Anuals es troben formulats en 73 fulls, numerats de l'1 al 73 ambdós inclosos, tots signats pel secretari del Consell d'Administració, signant en aquest darrer full tots els consellers.

El president
Francesc Josep Dalmau Fortuny

El vicepresident
Ramon Vicenç Perpinyà Font

Els consellers

Rodrigo Andrés Romero

Lydia Pérez Martínez

Alejandro Escriche Cost

Sergio Rodríguez Farré

Llorenç Carrió Crespí

El secretari no conseller titular
Miquel Ballester Oliver

Vicesecretària no consellera primera
Francisca Frontera Carbonell