

C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:

CONSORCI DE TRANSPORTS DE
MALLORCA



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Consorci de Transports de Mallorca i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals del Consorci de Transports de Mallorca (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que ha aplicat l'Entitat que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitacions a l'abast

L'Entitat, d'acord amb l'article 4 dels seus Estatuts i la informació de la nota «1. Activitat de l'empresa» de la memòria adjunta, té el domicili al carrer Eusebi Estada núm. 28 de Palma, en el qual hi ha les seves oficines administratives. L'Entitat no ha proporcionat evidència documental del dret d'ús o la propietat d'aquest immoble, així com tampoc cap contracte o conveni, amb la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat o amb qui resulti titular de l'esmentat immoble, que reguli el seu ús. A més, l'Entitat realitza part de la seva activitat al vestibul de l'Estació Intermodal de Palma, el qual Serveis Ferroviaris de Mallorca va cedir temporal i gratuïtament a l'Entitat, segons un conveni publicat al BOIB núm. 153, de 30 d'octubre de 2008. L'Entitat no ha aportat cap valoració d'aquesta cessió d'ús ni hem pogut aplicar procediments per determinar el seu valor. Els comptes anuals adjunt no presenten cap efecte econòmic de l'ús d'aquests immobles, tot i que, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat,



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

si aquests elements són recursos controlats econòmicament per l'Entitat complirien amb la definició d'actiu. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests elements haurien de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt i, en el seu cas, la seva adequada valoració i classificació, així com tampoc l'efecte d'aquest ús en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 1.366.014,30 euros, inclou un import de 198.565,83 euros que, d'acord amb les registres comptables de l'Entitat, correspon a Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM). No obstant això, d'acord amb la resposta de SFM, al procediment de confirmació de saldos i operacions, l'import pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2018 és superior en 333.834,68 euros. L'entitat no ha aportat la documentació justificativa adequada i suficient sobre la diferència esmentada ni hem pogut aplicar procediments per poder verificar la raonabilitat de l'import pel qual figura el deute al passiu corrent del balanç. En conseqüència no hem pogut obtenir evidència suficient i adequada que ens permeti assegurar, raonablement, que aquest saldo a pagar està correctament valorat al passiu corrent del balanç adjunt o, en el seu cas, l'efecte que aquesta diferència pogués tenir sobre el patrimoni net del balanç adjunt i sobre el compte de pèrdues i guanys adjunt.

Excepcions

L'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 8.402.828,59 euros (7.739.300,40 euros a l'exercici anterior), inclou un import de 7.592.747,10 euros (7.692.215,48 euros a l'exercici anterior) que correspon a subvencions per a l'explotació i per a inversions, per import de 3.213.978,30 euros i 4.378.768,80 euros, respectivament (a l'exercici anterior 1.625.938,27 euros i 6.066.277,21 euros, respectivament), que al tancament de l'exercici no han estat aplicades a la seva finalitat, d'acord amb la informació de la nota «7. Instruments financers» de la memòria adjunta. El punt cinquè de la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació estableix «atesa la seva naturalesa, les transferències corrents rebudes de la comunitat autònoma de les Illes Balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagi destinat a executar despesa de l'exercici, si s'escau, s'hauran de retornar als ens concedents dins l'exercici següent quan, un cop tancats i auditats els comptes, s'hagi quantificat definitivament aquell import a la memòria de la liquidació del pressupost. Les conselleries o altres ens concedents no podran autoritzar a les empreses i fundacions la utilització d'aquests imports en l'exercici següent». Per tant, les transferències corrents rebudes que no han estat aplicades a la seva finalitat són subvencions a reintegrar. En conseqüència, l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 3.213.978,30 euros (1.625.938,27 euros al tancament de l'exercici anterior) i l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt està infravalorat en els mateixos imports.

La memòria dels comptes anuals adjunts corresponents a l'exercici 2018 no inclou una nota independent amb el títol «Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol». Dins la nota «14. Altra informació» hi ha un apartat «14.1. Ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors» que inclou informació sobre pagaments realitzats i pendents d'abonament al tancament de l'exercici; no obstant això, aquesta informació no s'ajusta a la que estableix la



Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «7. Instruments financers» de la memòria adjunta, a l'apartat «7.c. Fons propis», i sobre el balanç adjunt, que mostren que l'Entitat presenta, a 31 de desembre de 2018, fons propis negatius per un import de -585.009,68 euros (al tancament de l'exercici anterior també eren negatius per import de -603.636,68 euros), conseqüència del resultat negatiu de l'exercici 2018 per import de -6.674.648,57 euros (-6.895.070,68 euros a l'exercici anterior) i els resultats negatius d'exercicis anteriors per import de -72.161.968,54 euros (-65.266.897,86 euros a l'exercici anterior), que no s'han compensats completament per les aportacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB). L'entitat també presenta un fons de maniobra negatiu, coincident amb els fons propis negatius, per import de -585.009,68 euros (-603.636,68 euros a l'exercici anterior), que coincideix amb l'import de les provisions classificades a l'epígraf «II. Provisions a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt, que s'esmenta en el paràgraf següent. També cridem l'atenció sobre la nota «13. Operacions amb parts vinculades» de la memòria adjunta, que indica que Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat una prestació de serveis de transport regular de viatgers per un import de 6.378.874,92 euros (5.956.882,50 euros a l'exercici anterior) i que les transferències corrents i de capital de la CAIB durant l'exercici 2018 han estat per import de 8.281.315,60 euros i 2.031.011,80 euros, respectivament (a l'exercici anterior per import de 6.683.595,16 euros i 4.258.000,00 euros, respectivament). Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Cridem l'atenció sobre la nota «8. Situació fiscal» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que a l'actiu figura altres crèdits amb l'Administració Pública per un import de 2.335.985,95 euros corresponent a la devolució de l'IVA dels exercicis fiscals 2016 per import de 585.009,68 euros i 2018 per import de 1.750.976,27 euros per part de l'Agencia Tributaria. Al llarg de l'exercici anterior l'Agencia Tributaria va practicar una liquidació amb una disminució en la devolució de l'IVA de l'exercici fiscal 2016 per import de 585.009,68 euros. En l'exercici anterior es va dotar provisió per aquesta contingència fiscal que figura en el passiu del balanç a la partida Provisions a curt termini. Aquest fet es va recórrer davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central i està pendent de resolució. La nota «10. Provisions i contingències» de la memòria adjunta indica que la liquidació final implica una disminució de la devolució sol·licitada per import de 577.723,95 euros i 7.285,73 euros en concepte d'interessos. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar, en tots els aspectes significatius el compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre protecció de dades personals i garantia dels drets digitals que li és d'aplicació.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals del Consorci de Transports de Mallorca, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 28 de març de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el 4 d'abril de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més



elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 18 de juny de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2019 Núm. 13/19/00815

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoria de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº 51000
PALMA DE MALLORCA

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

BALANÇ DE SITUACIÓ

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de
Mallorca

UNIDAD (1):

Euros:

09001

X

Miles:

09002

Millones:

09003

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		5.028.774,08	2.357.400,66
I. Inmovilizado intangible	11100	6	78.997,56	90.336,96
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	6	5.315,45	5.511,71
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150	6	73.682,11	84.825,25
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	5	4.949.776,52	2.267.063,70
1. Terrenos y construcciones	11210	5	1.811.689,56	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	5	3.138.086,96	2.267.063,70
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550			
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		9.768.842,89	9.999.386,46
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	7.a.2	2.581.367,04	1.405.508,83
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	7.a.2	148.897,82	125.638,90
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	7.a.2	148.897,82	125.638,90
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330	7.a.2	96.483,27	33.054,57
4. Personal	12340		0,00	176,30
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	8	2.335.985,95	1.246.639,06
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	7.a.2	6.789.675,97	7.917.651,33
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420	7.a.2	6.789.675,97	7.917.651,33
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

H2018

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	7.a.2	1.978,61	1.903,61
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550	7.a.2	1.978,61	1.903,61
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	7.a.2	148,29	145,39
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	7.a.2	395.672,98	674.177,30
1. Tesorería	12710	7.a.2	395.672,98	674.177,30
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		14.797.616,97	12.356.787,12

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adre

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

A) PATRIMONIO NETO	20000		4.443.764,40	1.753.763,98
A-1) Fondos propios	21000		-585.009,68	-603.636,68
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			
1. Legal y estatutarias	21310			
2. Otras reservas	21320			
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		3.718.520,21	
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	7.C	-72.161.968,54	-65.266.897,86
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	7.C	-72.161.968,54	-65.266.897,86
VI. Otras aportaciones de socios	21600	7.C	78.251.607,43	71.558.331,86
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	-6.674.648,57	-6.895.070,68
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	11	5.028.774,08	2.357.400,66
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AACE

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	10.353.852,57	10.603.023,14
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200	10	585.009,68
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220	10	585.009,68
III.	Deudas a corto plazo	32300	7.b.2	8.402.828,59
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	7.b.2	8.402.828,59
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	7.b.2	1.366.014,30
1.	Proveedores	32510	7.b.2	963.545,64
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512	7.b.2	963.545,64
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		
3.	Acreedores varios	32530	7.b.2	380.764,25
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	8	21.704,41
7.	Anticipos de clientes	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	14.797.616,97	12.356.787,12

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Atxell



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

A) OPERACIONES CONTINUADAS

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	9	28.414.004,54	27.618.556,83
a) Ventas	40110			
b) Prestaciones de servicios	40120	9	28.414.004,54	27.618.556,83
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	9	-32.942.253,38	-32.149.757,79
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	9	-32.942.253,38	-32.149.757,79
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500	9	440.012,28	367.131,41
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	9	440.012,28	367.131,41
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600		-545.723,64	-605.267,21
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-418.932,57	-465.557,72
b) Cargas sociales	40620	9	-126.791,07	-139.709,49
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-2.041.079,33	-2.125.402,86
a) Servicios exteriores	40710		-2.008.918,27	-2.096.392,14
b) Tributos	40720		-32.160,94	-29.010,65
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-0,12	-0,07
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 - 6	-1.047.146,79	-878.552,26
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		1.047.146,79	878.552,26
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		390,96	6.978,87
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		390,96	6.978,87
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AAR

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

13. Otros resultados	41300			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-6.674.648,57	-6.887.760,75
14. Ingresos financieros	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		0,00	-7.309,93
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		0,00	-7.309,93
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		0,00	-7.309,93
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		-6.674.648,57	-6.895.070,68
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		-6.674.648,57	-6.895.070,68
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	3	-6.674.648,57	-6.895.070,68

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Mallorca



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

ESTAT DE VARIACIONS DEL PATRIMONI

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: **Q0700528C**

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

[Firmas manuscritas]
 Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2018</u> (1)	EJERCICIO <u>2017</u> (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	-6.674.648,57
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011		
2. Otros ingresos/gastos	50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	12	3.718.520,21
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		
VI. Diferencias de conversión	50060		
VII. Efecto impositivo	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200	3.718.520,21	798.959,46
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081		
2. Otros ingresos/gastos	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	12	-1.047.146,79
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300	-1.047.146,79	-878.552,26
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	-4.003.275,15	-6.974.663,48

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[Firma manuscrita]

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AAQP

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511			-59.491.155,97
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514			-59.491.155,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-5.775.741,89
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-5.775.741,89
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511			-65.266.897,86
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514			-65.266.897,86
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-6.895.070,68
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-6.895.070,68
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525			-72.161.968,54

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511	65.266.897,86	-5.775.741,89	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514	65.266.897,86	-5.775.741,89	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-6.895.070,68	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	6.291.434,00		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	6.291.434,00		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		5.775.741,89	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		5.775.741,89	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511	71.558.331,86	-6.895.070,68	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514	71.558.331,86	-6.895.070,68	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-6.674.648,57	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	6.693.275,57		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	6.693.275,57		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		6.895.070,68	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		6.895.070,68	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525	78.251.607,43	-6.674.648,57	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511			2.436.993,46
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514			2.436.993,46
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-79.592,80
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511			2.357.400,66
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514			2.357.400,66
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			2.671.373,42
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525			5.028.774,08

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal de la que se basan.

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511	2.436.993,46
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514	2.436.993,46
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-6.974.663,48
II. Operaciones con socios o propietarios	516	6.291.434,00
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	6.291.434,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511	1.753.763,98
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514	1.753.763,98
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-4.003.275,15
II. Operaciones con socios o propietarios	516	6.693.275,57
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	6.693.275,57
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525	4.443.764,40

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES

AAR



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

Comptes anuals exercici 2018
Consorti de Transports de Mallorca

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	-6.674.648,57	-6.895.070,68
2. Ajustes del resultado	61200	-18.627,00	603.636,68
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	1.047.146,79	878.552,26
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	-18.627,00	596.326,75
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-1.047.146,79	-878.552,26
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		
h) Gastos financieros (+)	61208	0,00	7.309,93
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	-2.069.932,87	-1.645.135,04
a) Existencias (+/-)	61301		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-1.175.858,21	-335.456,69
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-2,90	0,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-894.071,76	-1.309.678,35
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	0,00	-24,20
a) Pagos de intereses (-)	61401	0,00	-24,20
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	-8.763.208,44	-7.936.593,24

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AAB

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (–)	62100	-3.718.595,21	-798.959,46
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	-41.385,46	-60.961,80
c) Inmovilizado material	62103	-3.677.134,75	-737.997,66
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108	-75,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	1.028.506,98	1.388.271,63
a) Empresas del grupo y asociadas	62201	1.028.506,98	1.388.271,63
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-2.690.088,23	589.312,17

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MAO

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorti de Transports de
Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2018 (1)

EJERCICIO 2017 (2)

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio

a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)

c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)

d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)

e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero

a) Emisión

1. Obligaciones y otros valores negociables (+)

2. Deudas con entidades de crédito (+)

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)

4. Deudas con características especiales (+)

5. Otras deudas (+)

b) Devolución y amortización de

1. Obligaciones y otros valores negociables (-)

2. Deudas con entidades de crédito (-)

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)

4. Deudas con características especiales (-)

5. Otras deudas (-)

11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio

a) Dividendos (-)

b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)

12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio

63100		10.411.795,78	7.090.393,46
63101		6.693.275,57	6.291.434,00
63102			
63103			
63104			
63105		3.718.520,21	798.959,46
63200		762.996,57	20.298,57
63201		770.473,75	49.695,15
63202			
63203			
63204			
63205			
63206		770.473,75	49.695,15
63207		-7.477,18	-29.396,58
63208			
63209			
63210			
63211			
63212		-7.477,18	-29.396,58
63300			
63301			
63302			
63400		11.174.792,35	7.110.692,03
64000			
65000		-278.504,32	-236.589,04
65100		674.177,30	910.766,34
65200		395.672,98	674.177,30

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Ane



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

MEMÒRIA

EXERCICI 2018

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

El Consorci de Transports de Mallorca és crea com un consorci, òrgan de naturalesa corporativa amb personificació pública, amb personalitat jurídica i patrimoni propi i independent dels seus membres, i amb capacitat d'obrar plena per a la satisfacció de les finalitats pròpies en el marc de la legislació vigent.

El seu objecte social és l'ordenació i gestió del transport públic regular de viatgers.

L'entitat està adscrita a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat i els seus membres consorciats son: Govern de les Illes Balears i Serveis Ferroviaris de Mallorca.

L'entitat està domiciliada al carrer Eusebi estada nº 28 de Palma (Illes Balears).

D'acord amb els seus estatuts l'entitat disposa anualment d'un pressupost propi, que està integrat dins del pressupost de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

És d'aplicació el règim economicofinancer del capítol III de la Llei 7/2010 de 21 de juliol del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.a Imatge fidel

En la redacció de les comptes anuals s'han aplicat els principis i criteris comptables establerts al Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.b Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables facultatius diferents dels obligatoris.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

2.c Valoració i estimació de la incertesa

Existeixen pendents de resolució litigis per demandes contra l'entitat. S'han realitzat estimacions basades en l'experiència històrica i altres factors raonables que són la base per establir el valor comptable dels actius i passius. Existeix un risc que puguin sorgir en el futur canvis en els valors dels actius i passius afectats en el cas de produir-se modificacions en les estimacions i altres factors. Aquests ajust, si escau, es registraran de forma prospectiva, reconeixent els efectes d'aquests canvis en els comptes anuals de l'exercici corresponent.

2.d Comparació de la informació.

Els comptes anuals són comparables amb els comptes anuals de l'exercici anterior.

2.e Agrupació partides

Durant l'exercici, no s'han realitzat agrupacions de partides ni en el balanç, ni en el compte de pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.f Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials d'actiu o passiu que estiguin registrats en més d'una partida del balanç.

2.g Canvis de criteris comptables

Durant el període finalitzat no s'han produït canvis de criteris comptables respecte als aplicats en l'exercici anterior.

2.h Correcció d'errors.

No es necessari efectuar cap tipus de correcció de l'exercici anterior a efectes de comparació de la informació.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat comptable ha estat -6.674.648,57 euros i tenint en compte que no existeix romanent, reserves voluntàries, ni altres reserves de lliure disposició la proposta d'aplicació serà contra resultats negatius d'exercicis anteriors.

El resultat comptable en l'exercici anterior va ser -6.895.070,68 euros.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

4.a. Immobilitzat intangible

Està valorat pel preu d'adquisició.

Les ampliacions, modernitzacions i millores que suposin un allargament de la vida útil es capitalitzen, en cas contrari es considera una despesa de l'exercici.

L'amortització de la propietat industrial es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització de programes informàtics es calcula de forma lineal per un període de 3 anys.

L'amortització de l'altre immobilitzat intangible es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

4.b. Immobilitzat material

Està valorat pel preu d'adquisició.

Les ampliacions, modernitzacions i millores que suposin un allargament de la vida útil es capitalitzen, en cas contrari es considera una despesa de l'exercici.

L'amortització d'altres instal·lacions es calcula de forma lineal per un període de 8,33 anys.

L'amortització del mobiliari es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització equips procés d'informació es calcula de forma lineal per un període de 4 anys.

L'amortització equips de copiadors es calcula de forma lineal per un període de 6,67 anys.

L'amortització d'elements de transports es calcula de forma lineal per un període de 6,25 anys.



L'amortització d'altre immobilitzat es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

4.c. Instruments financers

Els instruments financers fan referència a les entregues d'efectiu rebudes i dipositades que figuren valorades per l'efectiu rebut o dipositat, als crèdits amb empreses del grup, deutes transformables en subvencions, partides pendent de cobrament i pagament valorades al preu de la transacció.

4.d. Situació fiscal

L'entitat està exempta de presentar l'impost de societats i no està obligada a presentar la declaració de l'impost, d'acord amb l'article 9.1 de la Llei 4/2004.

4.e. Ingressos i despeses

Se registren en funció de la seva meritació amb independència del cicle financer de cobrament o pagament.

Els ingressos de prestació de serveis se determinen en funció de la tarifa vigent al seu moment.

4.f. Despesa de personal

Se registren en funció de la seva meritació amb independència del cicle financer.

4.g. Subvencions, donacions i legats

Les subvencions destinades a finançar el dèficit d'explotació d'activitats específiques amb caràcter no reintegrable s'imputen directament a resultat.

Les subvencions destinades a finançar el dèficit d'explotació general s'imputen com a aportació de socis.

Les subvencions destinades a finançar l'adquisició inversions amb caràcter reintegrable figuren al Passiu com a deute a curt termini transformable a subvencions.

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable figuren al Patrimoni Net com a subvencions rebudes i es registren a la compte de Pèrdues i Guanyos com un ingrés sobre una base sistemàtica de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

4.h Transaccions entre parts vinculades

Les transaccions amb la CAIB estan registrades pel valor de les transferències de corrent i de capital concedides.

Les transaccions amb Serveis Ferroviaris de Mallorca estan registrades pel valor raonable.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment al llarg l'exercici actual va ser el següent:

Inmobilitzat material		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortitzacions		V.N.C.
					2018	Acumulat	
210	Terrenos	0,00	1.811.689,56	0,00	0,00	0,00	1.811.689,56
215	Altres instal·lacions	28.331,62	0,00	0,00	2.327,21	20.909,13	7.422,49
216	Mobiliari	148.796,92	325,00	0,00	8.277,38	135.968,25	13.153,67
217	Equips processos d'informació	5.203.794,59	267.439,67	0,00	831.345,91	4.256.843,91	1.214.390,35
218	Elements de transports	49.022,63	0,00	0,00	0,00	49.022,63	0,00
219	Altres immobilitzat material	758.802,70	1.597.680,52	0,00	152.471,43	453.362,77	1.903.120,45
Total		6.188.748,46	3.677.134,75	0,00	994.421,93	4.916.106,69	4.949.776,52

El moviment a l'exercici anterior va ser:

Inmobilitzat material		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortitzacions		V.N.C.
					2017	Acumulat	
215	Altres instal·lacions	20.797,27	7.534,35	0,00	2.522,56	18.581,92	9.749,70
216	Mobiliari	142.690,16	6.106,76	0,00	11.345,96	127.690,87	21.106,05
217	Equips processos d'informació	4.576.360,54	627.434,05	0,00	746.249,78	3.425.498,00	1.778.296,59
218	Elements de transports	49.022,63	0,00	0,00	0,00	49.022,63	0,00
219	Altres immobilitzat material	661.880,20	96.922,50	0,00	69.618,96	300.891,34	457.911,36
Total		5.450.750,80	737.997,66	0,00	829.737,26	3.921.684,76	2.267.063,70

Està valorat pel preu d'adquisició.

L'amortització d'altres instal·lacions es calcula de forma lineal per un període de 8,33 anys.

L'amortització del mobiliari es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

L'amortització equips procés d'informació es calcula de forma lineal per un període de 4 anys.

L'amortització equips de copiadors es calcula de forma lineal per un període de 6,67 anys.

L'amortització d'elements de transports es calcula de forma lineal per un període de 6,25 anys.

L'amortització d'altre immobilitzat es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

Les subvencions de capital no reintegrables rebudes per a finançar els actius materials presenten un import de 3.677.134,75 euros, es a dir, la totalitat dels actius materials estan subvencionats.

L'import corresponent a l'exercici anterior va ser 737.997,66 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús figuren en els següents epígrafs:

- instal·lacions tècniques per un import de 17.170,83 euros.
- mobiliari per import de 70.100,31 euros.
- equips procés d'informació per un import de 2.945.834,14 euros.
- elements de transports 49.022,63 euros.
- Altre immobilitzat per import de 52.803,68 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús de l'exercici anterior varen ser:

- instal·lacions tècniques per un import de 2.538 euros.
- mobiliari per import de 63.403,59 euros.
- equips procés d'informació per un import de 1.813.811,56 euros.
- elements de transports 49.022,63 euros.
- Altre immobilitzat per import de 24.412,48 euros.

No existeixen indicis sobre deteriorament dels actius, al llarg de l'exercici no s'ha produït canvis tecnològics, econòmics, legals al sector on opera l'entitat, el actius no presenten una evidència sobre el seu deteriorament u obsolescència i no s'ha produït cap canvi d'ús dels actius.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment al llarg de l'exercici actual va ser el següent:

Immobilitzat intangible		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortitzacions		V.N.C.
					2018	Acumulat	
203	Propietat industrial	44.614,39	1.700,00	0,00	1.896,26	40.998,94	5.315,45
206	Aplicacions informàtiques	502.352,19	39.685,46	0,00	50.828,60	468.355,54	73.682,11
209	Altres immobilitzats intangibles	36.440,82	0,00	0,00	0,00	36.440,82	0,00
Total		583.407,40	41.385,46	0,00	52.724,86	545.795,30	78.997,56

El moviment a l'exercici anterior va ser el següent:

Immobilitzat intangible		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortitzacions		V.N.C.
					2017	Acumulat	
203	Propietat industrial	43.814,39	800,00	0,00	2.595,10	39.102,68	5.511,71
206	Aplicacions informàtiques	442.190,39	60.161,80	0,00	46.219,90	417.526,94	84.825,25
209	Altres immobilitzats intangibles	36.440,82	0,00	0,00	0,00	36.440,82	0,00
Total		522.445,60	60.961,80	0,00	48.815,00	493.070,44	90.336,96

Està valorat pel preu d'adquisició.

L'amortització de la propietat industrial es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització d'aplicacions informàtiques (programes informàtics) es calcula de forma lineal per un període de 3 anys.

L'amortització de l'altre immobilitzat intangible es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

Les subvencions de capital no reintegrables rebudes per a finançar els actius intangibles presenten un import de 41.385,46 euros, es a dir, la totalitat dels actius intangibles estan subvencionats.

L'import corresponent a l'exercici anterior va ser 60.961,80 euros.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Els elements totalment amortitzats en ús figuren en els següents epígrafs:

- propietat industrial per un import de 25.861,03 euros.
- aplicacions informàtiques per un import de 409.571,11 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús de l'exercici anterior varen ser:

- propietat industrial per un import de 25.861,03 euros.
- aplicacions informàtiques per un import de 367.495,92 euros

No existeixen indicis sobre deteriorament dels actius, al llarg de l'exercici no s'ha produït canvis tecnològics, econòmics, legals al sector on opera l'entitat, el actius no presenten una evidència sobre el seu deteriorament u obsolescència i no s'ha produït cap canvi d'ús dels actius.

7. INSTRUMENTS FINANCERS

7.a. Actius financers

A efectes de presentació de la informació en la memòria, la informació és subministrada per classes d'actius financers; prenent en consideració la naturalesa dels actius financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena.

S'informa sobre les classes definides per l'entitat:

7.a.1 Actius financers a llarg termini

En l'exercici actual.

Crèdits, derivats i altres a llarg termini	2018	2017
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

En l'exercici anterior.

Crèdits, derivats i altres a llarg termini	2017	2016
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

No existeix cap tipus d'actius financers a llarg termini al llarg de l'exercici ni en l'exercici anterior.

7.a.2 Actius financers a curt termini

En l'exercici actual:

Crèdits, derivats i altres a curt termini	2018	2017
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	7.037.035,67	8.078.424,71
- deutors comercials i altres comptes a cobrar	245.381,09	158.869,77
- inversions en empreses de grup i associades	6.789.675,97	7.917.651,33
- fiances constituïdes	1.978,61	1.903,61
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	7.037.035,67	8.078.424,71

Handwritten signature



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

En l'exercici anterior:

Crèdits, derivats i altres a curt termini	2017	2016
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	8.078.424,71	5.623.783,32
- deutors comercials i altres comptes a cobrar	158.869,77	158.325,36
- inversions en empreses de grup i associades	7.917.651,33	5.463.554,35
- fiances constituïdes	1.903,61	1.903,61
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	8.078.424,71	5.623.783,32

Els préstecs i partides a cobrar per l'entitat son:

- Deutors comercials i altres comptes a cobrar:
Representen clients pendents de cobrament per un import de 148.897,82 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 125.638,90 euros.
Representen deutors diversos pendents de cobrament per import un import de 96.483,27 euros que deriven principalment de la explotació comercial de l'estació Intermodal de Palma; en l'exercici anterior l'import va ser 33.054,57 euros.
- Inversions en empreses del grup i associades:
Representen el deute de la CAIB amb l'entitat com a conseqüència de les subvencions assignades via transferència corrent i transferència de capital.

Existeix un crèdit a l'inici de l'exercici per import de 7.917.651,33 euros que correspon amb el saldo pendent de cobrament de l'exercici anterior.

Respecte al crèdit per a subvencions per a l'explotació de l'entitat presenta un import a l'inici de l'exercici de 3.670.818,67 euros.

Al llarg de l'exercici el crèdit meritat és de 8.281.315,60 euros.

S'ha cobrat 7.934.581,34 euros, per tant, existeix un saldo pendent per import de 4.017.552,93 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 3.670.818,67 euros.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Respecte al crèdit per a subvencions per a inversions de l'entitat presenta un import a l'inici de l'exercici de 4.246.832,66 euros.

Al llarg de l'exercici el crèdit meritat és de 2.031.011,80 euros.

S'ha cobrat 3.505.721,42 euros, per tant, existeix un saldo pendent de cobrament per import de 2.772.123,04 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 4.246.832,66 euros.

Els crèdits amb empreses del grup corresponen en la seva totalitat a crèdits amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Els venciments dels diferents actius financers son:

	2019	2020	2021	2022	2023	F.V. (*)	Total
Inversions empreses del grup a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	245.381,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.381,09
Clients per vendes i prestació de servei	148.897,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.897,82
Clients empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors variis	96.483,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.483,27
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en empreses del grup i associades	6.789.675,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.789.675,97
Crèdit a empreses	6.789.675,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.789.675,97
Inversions financeres a curt termini	1.978,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.978,61
Altres actius financers	1.978,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.978,61
TOTAL	7.037.035,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.037.035,67

En l'exercici anterior els venciments dels diferents actius financers varen ser:



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

	2018	2019	2020	2021	2022	F.V. (*)	Total
Inversions empreses del grup a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	158.869,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.869,77
Clients per vendes i prestació de serveis	125.638,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.638,90
Clients empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors varis	33.054,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.054,57
Personal	176,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176,30
Inversions en empreses del grup i associades	7.917.651,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.917.651,33
Crèdit a empreses	7.917.651,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.917.651,33
Inversions financeres a curt termini	1.903,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903,61
Altres actius financers	1.903,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903,61
TOTAL	8.078.424,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.078.424,71

(*) F.V. – Fins venciment

7.b. Passius financers

A efectes de presentació de la informació en la memòria, la informació és subministrada per classes de passius financers; prenent en consideració la naturalesa dels passius financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena.

S'informa sobre les classes definides per l'entitat:

7.b.1. Passius financers a llarg termini

En l'exercici actual:

Passius financers a llarg termini	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

Comptes anuals exercici 2018
Consorci de Transports de Mallorca

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Handwritten signature



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

En l'exercici anterior:

Passius financers a llarg termini	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

No existeix cap tipus de passiu financers a llarg termini al llarg de l'exercici ni en l'exercici anterior.

7.b.2. Passius financers a curt termini

En l'exercici actual:

Passius financers a curt termini	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	9.747.138,48	9.974.603,64
- proveïdor	963.545,64	1.269.700,66
- creditors varis	380.764,25	965.602,58
- deutes amb personal	0,00	0,00
- fiances i depòsits rebuts	809.955,48	47.084,92
- deutes transformables en subvencions	7.592.747,10	7.692.215,48
- altre pasius	126,01	
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	9.747.138,48	9.974.603,64

En l'exercici anterior:

Handwritten signature



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Passius financers a curt termini	2017	2016
<u>Dèbits i partides a pagar</u>	<u>9.974.603,64</u>	<u>6.594.345,65</u>
- proveïdor	1.269.700,66	1.460.392,83
- creditors variis	965.602,58	1.257.295,40
- deutes amb personal	0,00	0,00
- fiances i depòsits rebuts	47.084,92	26.792,55
- deutes transformables en subvencions	7.692.215,48	3.849.858,67
- altre passius		6,20
<u>Passius a valor raonable amb canvis P i G</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
- mantinguts per negociar		
- altres		
<u>Derivats de cobertura</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	9.974.603,64	6.594.345,65

Creditors comercials i altres comptes a pagar:

- Proveïdors

Representen els deutes amb els proveïdors per prestació de servei per un import de 963.545,64 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 1.269.700,66 euros.

- Creditors diversos

Representen els deutes amb els creditors per prestació de servei exteriors i subministraments variis per un import de 380.764,25 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 965.602,58 euros.

- Deutes amb personal

No existeixen deutes amb el personal en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

- Fiances i depòsits rebuts

Les fiances i depòsits rebuts per l'entitat corresponen a la garantia dels contractes administratius signats amb els diferents adjudicatariis dels contractes i garanties provisionals.

El desglossament de les fiances i depòsits actius de l'exercici actual és el següent:



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Tipus	Import	Entitat
Assegurança de caució	80.000,00	M.M. Romerías, SL
Assegurança de caució	22.074,43	Brújula Tecnología, SA
Assegurança de caució	8.497,20	Ilunion Retail y Comercialización, SAU
Assegurança de caució	85.883,28	Opinòmetre, SL
Assegurança de caució	5.500,00	Elsamex, (UTE)
Assegurança de caució	19.800,00	Brújula Tecnología, SA
Assegurança de caució	3.764,40	Melchor Mascaró, SL
Assegurança de caució	350.586,25	GMV
Assegurança de caució	9.506,34	Contractació integral de serveis de neteja,SA
Assegurança de caució	9.410,94	Grusamar Ingeniería y consulting, SA
Aval bancari	2.880,00	Lock and Go, SL
Aval bancari	828,64	Higiene i Serveis Balears, SL (HISBA)
Aval bancari	12.440,00	Mercat Aguiló, SL
Aval bancari	4.788,80	Delicious Intermodal, SL
Aval bancari	7.250,00	Kone Elevadores, SA
Aval bancari	42.745,50	SEMOAN, SL
Aval bancari	2.791,18	Roig Obres, Serveis i Medi Ambient, SA
Aval bancari	2.003,75	Mallorca Phone Assitance, SL
Aval bancari	13.639,06	Amer e hijos, SA
Aval bancari	1.750,00	AT Sistemas, SA
Aval bancari	16.070,00	Obras y Pavimentaciones Man, SAU
Aval bancari	2.191,73	Finques La Trapa, SL
Aval bancari	5.343,05	Transportes Blindados, SA (Trablisa)
Aval bancari	10.272,25	Sincronización Técnica, SL
Aval bancari	17.485,46	Construcciones Excavaciones y Asfaltos, SA
Aval bancari	24.948,15	Sincronización Técnica, SL
Aval bancari	2.800,00	ATP, SIGLO XXI, SL
Aval bancari	2.727,60	Kone Elevadores, SA
Aval bancari	8.854,12	SM2 Software & Services Manegement, SA
Aval bancari	2.393,75	SM2 Software & Services Manegement, SA
Aval i assegurança caució	15.754,50	Ute Elsamex-Comsa Service, SAU-altra
Aval i assegurança caució	19.565,96	Ute Elsamex-Comsa Service, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	10.650,00	Promotora Amata Ferra, SL
Ingrés bancari (efectiu)	500,00	Telefonía Publica Balear, SL
Ingrés bancari (efectiu)	5.000,00	Cafemax, SL
Ingrés bancari (efectiu)	3.000,00	Vodafone España, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	2.277,00	MKD Estudi d'Enginyeria, SL
Ingrés bancari (efectiu)	2.000,00	Akrocard 2000, SL
Ingrés bancari (efectiu)	2.405,60	Clarcat Consulting, SAL
Ingrés bancari (efectiu)	12.620,00	Verónica Andrea pendent.
Ingrés bancari (efectiu)	2.515,70	Clarcat Consulting, SAL
Ingrés bancari (efectiu)	600,00	Tecnotron SA
Ingrés bancari (efectiu)	1.355,14	Vodafone España, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	5.000,00	Dispenmatic Mallorca SL
Ingrés bancari (efectiu)	762.032,04	Barcelona Transport SL

Les deutes per fiances i depòsits rebuts en efectiu en l'exercici actual presenten un import de 809.955,48 euros.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

El desglossament de les fiances i depòsits actius de l'exercici anterior és el següent:

Tipus	Import	Entitat
Assegurança de caució	4.051,65	ISS Soluciones de Seguridad, SL
Assegurança de caució	8.497,20	Ilunion Retail y Comercialización, SAU
Assegurança de caució	9.400,36	CISNSA
Assegurança de caució	11.377,50	Emte Service, (UTE)
Assegurança de caució	11.378,00	Elsamex, (UTE)
Assegurança de caució	15.767,45	Brújula Tecnología, SA
Assegurança de caució	80.000,00	M.M. Romerías, SL
Assegurança de caució	85.883,28	Opinòmetre, SL
Assegurança de caució	5.500,00	Elsamex, (UTE)
Assegurança de caució	19.800,00	Brújula Tecnología, SA
Aval bancari	828,64	Higiene i Serveis Balears, SL (HISBA)
Aval bancari	1.632,52	Telefónica Moviles España SAU
Aval bancari	1.995,00	Telefónica de España, SAU
Aval bancari	2.626,79	SM2 Baleares, SA
Aval bancari	2.796,53	Telefónica de España, SAU
Aval bancari	2.880,00	Lock and Go, SL
Aval bancari	4.788,80	Delicious Intermodal, SL
Aval bancari	6.259,39	Informatica el Corte Ingles SA
Aval bancari	5.785,01	Kone Elevadores, SA
Aval bancari	12.440,00	Mercat Aguiló, SL
Aval bancari	116.271,65	Informática el Corte Inglés, SA
Aval bancari	7.250,00	Kone Elevadores, SA
Aval bancari	42.745,50	Señalética Movilidad de Andalucía
Aval bancari	2.791,18	Roig Obres, Serveis i Medi Ambient, SA
Aval bancari	2.003,75	Mallorca Phone Assitance, SL
Aval bancari	1.750,00	AT Sistemas, SA
Ingrés bancari (efectiu)	500,00	Telefonía Publica Balear, SL
Ingrés bancari (efectiu)	598,00	Telefónica España, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	1.355,14	Vodafone España, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	1.498,38	Contruccionés L'abres Feliu, SLU
Ingrés bancari (efectiu)	2.200,00	Ritalotti, SL
Ingrés bancari (efectiu)	2.380,80	Clarcat Consulting, SAL
Ingrés bancari (efectiu)	5.000,00	Cafemax, SL
Ingrés bancari (efectiu)	10.650,00	Ritalotti, SL
Ingrés bancari (efectiu)	3.000,00	Vodafone España, SAU
Ingrés bancari (efectiu)	2.277,00	MKD Estudi d'Enginyeria, SL
Ingrés bancari (efectiu)	2.000,00	Akrocard 2000, SL
Ingrés bancari (efectiu)	2405,6	Clarcat Consulting, SAL
Ingrés bancari (efectiu)	12620	Andrea Veronica Ponce
Ingrés bancari (efectiu)	600	Tecnotron

Les deutes per fiances i depòsits rebuts en efectiu en l'exercici anterior presenten un import de 47.084,92 euros.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

- Deutes transformables en subvencions

Les deutes transformables en subvencions figuren al passiu i presenten un import de 7.592.747,10 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 7.692.215,48 euros.

Les deutes transformables en subvencions per a l'explotació de l'entitat presenten un import de 3.213.978,30 euros que correspon a la subvenció no aplicada de l'exercici actual per import de 1.588.040,03 i de exercicis anteriors per import de 1.625.938,27 euros.

En l'inici de l'exercici presenta un import de 1.625.938,27 euros; al llarg de l'exercici s'ha meritat 8.281.315,60 euros i la subvenció executada és de 6.693.275,57 euros.

Les deutes transformables en subvencions per a inversions de l'entitat presenten un import de 4.378.768,80 euros. Aquest import figura pendent d'aplicació per a futures inversions de l'entitat.

En l'inici de l'exercici presenta un import de 6.066.277,21 euros; al llarg de l'exercici s'ha meritat 2.031.011,80 euros i la subvenció executada és de 3.718.520,21 euros.

- Altres passius.

Al llarg de l'exercici s'ha produït un excés de cobrament per import de 126,10 euros corresponent bàsicament a la venda de diferents títols de transports i emissions de targetes intermodals. Aquest import figura pendent de devolució.

No existeixen altres passius en l'exercici anterior.

Els venciments dels diferents passius financers son:



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

(*) F.V. – Fins venciment

	2019	2020	2021	2022	2023	F.V. (*)	Total
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a	1.344.309,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344.309,89
Proveïdors	963.545,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963.545,64
Proveïdors empreses del grup i associade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis	380.764,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.764,25
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes de clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute especial a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.344.309,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344.309,89

En l'exercici anterior els venciments dels diferents actius financers varen ser:

(*) F.V. – Fins venciment

	2018	2019	2020	2021	2022	F.V. (*)	Total
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a	2.235.303,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.235.303,24
Proveïdors	1.269.700,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269.700,66
Proveïdors empreses del grup i associade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis	965.602,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	965.602,58
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes de clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute especial a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.235.303,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.235.303,24

(*) F.V. – Fins venciment



7.c. Fons propis

L'entitat no té cap tipus d'operació en l'exercici actual ni en l'exercici anterior referent a les partides de capital, prima d'emissió, reserves, accions i participacions en patrimoni pròpies, dividend a comte i altres instruments de patrimoni.

Al llarg de l'exercici els moviments registrats varen ser a les següents partides:

- resultats negatius d'exercicis anteriors on s'aplica el resultat negatiu de l'exercici 2017 per import de - 6.895.070,68 euros.
- aportacions de socis on existeix una aportació per import de 6.693.275,57 euros.
- resultat de l'exercici on existeix un resultat negatiu per import de - 6.674.648,57 euros.

En l'exercici anterior els moviments varen ser a les següents partides:

- resultats negatius d'exercicis anteriors on s'aplica el resultat negatiu de l'exercici 2016 per import de -5.775.741,89 euros.
- aportacions de socis on existeix una aportació per import de 6.291.434 euros.
- resultat de l'exercici on existeix un resultat negatiu per import de -6.895.070,68 euros.

La imputació de les subvencions rebudes pels socis al llarg de l'exercici és de 2.671.373,42 euros i l'import a final de l'exercici figura a la partida del Patrimoni Net del balanç per import de 5.028.774,08 euros.

En l'exercici anterior es va imputar -79.592,80 euros i l'import a final de l'exercici figura a la partida del Patrimoni Net del balanç per import de 2.357.400,66 euros.

8. SITUACIÓ FISCAL

Respecte a l'impost sobre societats l'entitat està exempta d'aquest impost en virtut de l'article 9.1 de la Llei 4/2004 tant en l'exercici actual com en l'exercici anterior.

Els principals impostos que són d'aplicació en l'exercici actual son:

- Impost sobre el valor afegit.
- Retencions i ingressos a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Els principals impostos que varen ser d'aplicació en l'exercici anterior son:

- Impost sobre el valor afegit.
- Retencions i ingressos a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques.

A l'actiu figura altres crèdits amb l'Administració pública per un import de 2.335.985,95 euros corresponent a la devolució de l'I.V.A. dels exercicis fiscals 2016 per import de 585.009,68 euros i 2018 per import de 1.750.976,27 euros per part de l'agència tributària. Al llarg de l'exercici anterior l'agència tributaria va practicar una liquidació amb una disminució en la devolució de l'I.V.A. de l'exercici fiscal 2016 per import de 585.009,68 euros. En l'exercici anterior es va dotar provisió per aquesta contingència fiscal que figura en el passiu del balanç a la partida Provisions a curt termini. Aquest fet es va recórrer davant el tribunal econòmic administratiu central i està pendent de resolució.

En l'exercici anterior figura a altres crèdits amb l'Administració pública per un import de 1.246.639,09 euros.

En el passiu figura altres deutes amb les Administracions Públiques per un import de 21.704,41 euros corresponents a retencions a compte de l'IRPF per un import de 9.609,28 euros i seguretat social per un import de 12.095,13 euros

En l'exercici anterior l'import va ser 24.782,82 euros corresponents a retencions a compte de l'IRPF per un import de 11.203,33 euros i seguretat social per un import de 13.579,49 euros

9. INGRESSOS I DESPESES

L'import que figura a la partida de Vendes per prestació de serveis del compte de pèrdues i guanys correspon en la seva totalitat a les vendes dels diferents títols de transports (bitllets i targetes intermodal de transport).

L'import que figura a la partida de Ingressos accessoris i altres ingressos corrents del compte de pèrdues i guanys correspon bàsicament als ingressos dels locals comercials de l'estació Intermodal de Palma.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

L'import que figura a la partida de Treballs realitzats per altres empreses del compte de pèrdues i guanys correspon en la seva totalitat a la prestació de serveis a l'entitat per part dels diferents operadors de transports tant en l'exercici anterior com en l'exercici actual.

El desglossament de la partida càrregues socials de la compte de pèrdues i guanys és el següent:

- Seguretat social a càrrec de l'entitat en l'exercici actual: 126.791,07 euros.
- Seguretat social a càrrec de l'entitat en l'exercici anterior: 139.709,49 euros.

10. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els litigis, demandes i/o reclamacions tramitades a data de tancament son:

10.1 Procediments en via administrativa

En aquests moments hi ha en tramitació dos expedients de reclamació patrimonial, ambdós en tràmit d'al·legacions del sol·licitant; un reclama una quantia de 12.579,95 euros i l'altre una quantia de 6.071,83 euros, per accidents ocorreguts en l'Estació Intermodal de Palma. La previsió és desestimar les dues reclamacions en via administrativa, atesos els informes desfavorables del tècnic d'Operacions i de la companyia asseguradora, per la qual cosa no s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

10.2 Procediments en via judicial

Procediment ordinari 94/2014.

Es va interposar per part de l'empresa Dispenmatic, SL, contra l'acord del Consell d'Administració del CTM pel qual es desestima el recurs de reposició interposat contra un altre acord sobre adjudicació de l'autorització demanial per a l'explotació de màquines vending a l'Estació Intermodal de Palma. S'entén que difícilment pot prosperar ja que es tracta d'una discrepància tècnica que queda ben justificada en l'expedient de referència. Resta pendent de sentència.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Despido 759/2014, Jutjat de lo Social núm. 2 de Palma.

Es va interposar per part d'una treballadora de l'empresa Arce Tribaldos, SL, que va ser concessionària d'un local de l'Estació Intermodal de Palma. Es tracta d'un expedient d'acomiadament improcedent, en el qual el CTM apareix com a demandat, si bé mai ha tengut cap relació laboral amb la part demandant. Ja s'ha celebrat el judici però no tenim constància de la sentència. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Judici Verbal 1054/2015, Jutjat de Primera Instància núm.1 de Palma.

Es reclamen 50 € per haver perdut l'autobús (indicant que se li va informar malament els horaris de sortida). De la gravació de la conversa telefònica de l'usuari amb el punt d'informació TIB —que consta com a prova a l'expedient— es pot sentir clarament que la informació horària que se li va donar és correcta. En tot cas, la possible despesa seria de 50 €.

Procediment ordinari 39/2016.

L'empresa prestatària Autocares Mallorca, SA va interposar recurs contra una resolució per la qual es limita la possibilitat de viatjar drets als usuaris de determinades línies d'autobús. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Procediment ordinari 112/2016.

Es va interposar per part d'un particular contra la renúncia per part del CTM sobre un procediment de licitació d'un local de l'Estació Intermodal. S'ha informat verbalment que es desistiria del procediment. Tanmateix, no hi ha reclamació de quantia, per la qual cosa no s'espera cap efecte econòmic.

Procediment ordinari 171/2016.

L'empresa prestatària Transabús Balear, SLU reclama l'anul·lació d'un servei de transport metropolità. No hi ha reclamació de quantia. De tota manera, s'espera sentència desestimatòria.

Procediment ordinari 169/2017.

L'empresa prestatària Autolíneas Mallorca, SA reclama compensació econòmica per cobrir dèficits d'explotació dels serveis de transport de les concessions IB-14 i IB-24 per als



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

anys 2013 i 2014. La quantia reclamada és de 432.898,24€. S'espera sentència desestimatòria.

Procediment ordinari 322/2017.

L'Agrupació empresarial d'auto taxi i auto turisme de Balears ha interposat recurs contra la denegació de la condició d'interessat en un expedient administratiu. Sense reclamació de quantia, per tant, no s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Procediment ordinari 379/2017.

L'Associació empresarial de servei discrecional de viatgers de Balears ha interposat recurs contra l'aprovació definitiva del Pla insular de serveis de transport regular de viatgers per carretera de Mallorca. Sense reclamació de quantia, per tant, no s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

DSP 851/2017, Jutjat de lo Social núm. 1 de Palma.

Es va interposar per part d'una treballadora de l'empresa Opinòmetre, SL, prestatària del servei d'informació a l'usuari de l'Estació Intermodal (SIAU). Es tracta d'un expedient d'acomiadament, en el qual el CTM apareix com a demandat, si bé mai ha tingut cap relació laboral amb la part demandant. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Cal destacar que existeix una contingència fiscal que figura en l'apartat 8 de la memòria on indica que s'ha produït una inspecció per part de l'agència tributària corresponent a la devolució de l'I.V.A. de l'exercici fiscal 2016 amb una liquidació final que implica una disminució de la devolució sol·licitada per import de 577.723,95 euros i 7.285,73 euros en concepte d'interessos. En l'exercici anterior es va dotar provisió per aquesta contingència fiscal que figura en el passiu del balanç a la partida Provisions a curt termini. Aquest fet es va recórrer davant el tribunal econòmic administratiu central i està pendent de resolució.

Al llarg de l'exercici no s'ha realitzat dotació alguna i s'ha aplicat 18.627 euros corresponents a la compensació a Autocars Alorda S.L. en base a la sentència 406/2016 del procediment 118/2014.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

El moviment de la partida de provisions per altres responsabilitats va ser:

Contingència	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Altres ajusts	Saldo final
Autocars Alorda	18.627,00	0,00	18.627,00	0,00	0,00
Agència tributaria I.V.A. 2016	585.009,68	0,00	0,00	0,00	585.009,68
Total	603.636,68	0,00	18.627,00	0,00	585.009,68

11. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

A la comptabilitat corresponent als comptes anuals actuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa a la memòria tant en l'exercici anterior com en l'exercici actual.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS

La totalitat de les subvencions rebudes son de caràcter monetari.

Com a conseqüència que l'entitat està exempta de tributació a l'impost sobre societats no s'ha aplicat el corresponent efecte impositiu i per tant les subvencions de capital es registren al patrimoni net per l'import íntegre de la subvenció.

Les subvenciones no reintegrables al llarg de l'exercici destinades a finançar el dèficit d'exploració presenten el desglossament següent:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat
CAIB	2018	8.281.315,60	6.693.275,57

En l'exercici anterior varen ser

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat
CAIB	2017	6.683.595,16	6.291.434,00

CAIB: Comunitat Autònoma de les Illes Balears.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Aquestes subvencions financen el dèficit d'exploració general i no d'una activitat específica, per tant, no s'imputen al resultat sinó que s'imputen com aportació de socis.

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable figuren al Patrimoni Net a l'epígraf de subvencions rebudes i les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter reintegrable figuren al Passiu com a deute a curt termini.

L'aplicació de les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable de l'exercici presenten el desglossament següent:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat	Finalitat
CAIB	2018	2.031.011,80	3.718.520,21	inversions reals

Com a conseqüència de l'aplicació en aquest exercici de subvencions d'exercicis anteriors s'ha produït un excés en l'aplicació en referència a l'exercici 2018 però com que l'entitat té un romanent de subvencions a l'inici de l'exercici per un import de 6.066.277,21 euros per a l'aplicació d'inversions futures aquest excés s'imputa en la seva totalitat a aquest romanent.

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable de l'exercici anterior varen ser:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat	Finalitat
CAIB	2017	4.258.000,00	798.959,46	inversions reals

El moviment de les subvencions rebudes no reintegrables que figuren al balanç al llarg de l'exercici és:

2018			
Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
2.357.400,66	3.718.520,21	1.047.146,79	5.028.774,08

El moviment de les subvencions rebudes no reintegrables de l'exercici anterior que figuren al balanç va ser:



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

2017			
Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
2.436.993,46	798.959,46	878.552,26	2.357.400,66

Les subvencions no reintegrables destinades a finançar l'adquisició d'actius s'han imputat a la compte de pèrdues i guanys en funció de la despesa d'amortització efectuada al llarg de l'exercici així com les possibles correccions valoratives dels diferents actius.

13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADAS

Les parts vinculades son la CAIB i Serveis Ferroviaris de Mallorca.

13.a. Operacions amb Serveis Ferroviaris de Mallorca:

Serveis Ferroviaris de Mallorca figura com a client i com proveïdor i creditor a causa d'operacions comercials.

- Client per prestació de servei.

No s'ha realitzat prestació de servei al llarg de l'exercici i no existeix saldo pendent de cobrament en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

- Proveïdor i creditor.

Per una banda és un operador de transport, realitza una prestació de servei de transport regular de viatgers i per altra banda és creditor per subministrament d'aigua i energia elèctrica i altres despeses de la part que gestiona la nostra entitat a l'estació Intermodal de Palma.

Al llarg de l'exercici Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat una prestació de servei de transport regular de viatgers per un import de 6.378.874,92 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 5.956.882,50 euros.

Respecte al subministrament d'aigua i energia elèctrica i altres despeses de la part que gestiona l'entitat a l'estació Intermodal de Palma, Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat serveis al llarg de l'exercici per import de 174.835,75 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 154.036,17 euros.

Adm. 2.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

13.b Operacions amb CAIB:

Figuren en l'actiu del balanç com a crèdits pendents de cobrament a curt termini per import de 6.789.675,97 euros corresponents a les subvencions via transferència corrent i transferència de capital; en l'exercici anterior l'import va ser 7.917.651,33 euros.

Figuren en el passiu del balanç com deute a curt termini per import de 7.592.747,10 euros corresponents a deutes transformables en subvencions; en l'exercici anterior l'import va ser 7.692.215,48 euros.

Figuren en el patrimoni net del balanç per aportacions dels socis per import de 78.251.607,43 euros i per subvencions rebudes per import de 4.443.764,40 euros

En l'exercici anterior l'import va ser 71.558.331,86 euros i 1.753.763,98 euros respectivament.

Al llarg de l'exercici l'entitat ha comptabilitzat la subvenció per a l'explotació de l'entitat via transferència corrent de la CAIB per import de 8.281.315,60 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 6.683.595,16 euros.

Al llarg de l'exercici l'entitat ha comptabilitzat la subvenció per a inversions via transferència de capital de la CAIB per import de 2.031.011,80 euros; en l'exercici anterior l'import va ser de 4.258.000 euros.

14. ALTRE INFORMACIÓ

14.1 Ajornaments de pagaments efectuats als proveïdors

Els pagaments realitzats i els pendents de pagament a data de tancament son:

	2018		2017	
	Import	%	Import	%
Dins termini legal	35.862.664,17	97,19%	30.838.491,44	96,71%
La resta	1.037.494,03	2,81%	1.048.201,99	3,29%
TOTAL	36.900.158,20	100,00%	31.886.693,43	100,00%
PMPE (dies) de pagament	5,25		-3,62	
Ajornaments 31/12 superior a termini legal	0,00		0,00	

14.2 Nombre d'empleats

El nombre mitjà d'empleats per categories i la distribució per sexes de l'exercici és el següent:



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Categoria	Mitjana	Home	Dona
Auxiliar Administratiu	1,00	1,00	0,00
Administratiu	1,00	0,00	1,00
Tècnic	6,00	5,00	1,00
Cap d'area	2,42	1,42	1,00
Gerencia	1,00	1,00	0,00

Total	11,42	8,42	3,00
--------------	--------------	-------------	-------------

El personal actiu en data de tancament és de 11 persones.

El nombre mitjà d'empleats per categories i la distribució per sexes de l'exercici anterior va ser:

Categoria	Mitjana	Home	Dona
Auxiliar Administratiu	1,00	1,00	0,00
Administratiu	1,00	0,00	1,00
Tècnic	6,76	5,76	1,00
Cap d'area	3,00	2,00	1,00
Gerencia	1,00	1,00	0,00

Total	12,76	9,76	3,00
--------------	--------------	-------------	-------------

El personal actiu en l'exercici anterior a data de tancament va ser 12 persones

14.3 Òrgans d'administració i alts càrrecs

En l'exercici actual no existeix cap import en concepte de dietes per assistència a reunions del consell d'administració. L'import corresponent als alts càrrecs de direcció ascendeix a 49.267,89 euros.

En l'exercici anterior l'import en concepte de dietes per assistència a reunions del consell d'administració rebudes pels membres del consell d'administració ascendeix a 365,43 euros. L'import corresponent als alts càrrecs de direcció ascendeix a 48.177,69 euros.

14.4 Operacions no realitzades

L'entitat no ha realitzat cap tipus d'operació referent a:

- Arrendaments.
- Permutes.
- Cobertures.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

- Existències.
- Transaccions en moneda estrangera.
- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.
- Pagaments amb accions.
- Combinacions de negocis.
- Negocis conjunts.
- Actius no corrents mantinguts per a la venda.
- Operacions interrompudes.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

DESPESES	EXERCICI 2018			
	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIO PRESSUPOST	PRESSUPOST DEFINITIU	DESPESA EXECUTADA
I Despesa de personal	672.451,00	0,00	672.451,00	545.723,64
II Compres bens i serveis	37.048.607,00	0,00	37.048.607,00	35.001.959,71
III Despesa financera	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Inversions reals	4.959.133,00	0,00	4.959.133,00	3.718.520,21
VII Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	42.680.191,00	0,00	42.680.191,00	39.266.203,56

INGRESSOS	EXERCICI 2018			
	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIO PRESSUPOST	PRESSUPOST DEFINITIU	INGRESSOS EXECUTATS
III Taxes i altres ingressos	29.445.954,00	0,00	29.445.954,00	28.854.407,78
IV Transferències corrents	8.309.237,00	0,00	8.309.237,00	8.281.315,60
V Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	4.925.000,00	0,00	4.925.000,00	2.031.011,80
VIII Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	42.680.191,00	0,00	42.680.191,00	39.166.735,18



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Despeses

Capítol I. Despesa de personal

La desviació bàsicament correspon a llocs de treball dotats i no coberts.

Capítol II. Compres de bens i serveis

La desviació correspon a disminució dels viatgers pressupostats dins del sistema tarifari integrat i altres serveis no executats.

Capítol VI. Inversions reals

La desviació correspon a determinades inversions no executades o en curs i no finalitzades destinades a l'ús general i al funcionament operatiu del sistema tarifari integrat.

L'excedent positiu de les inversions pendents d'executar presenta un import provisional de 1.240.612,79 euros. Es tramitarà al llarg de l'any 2019 la corresponent ampliació pressupostària per incorporar aquest romanent a l'exercici següent.

Ingressos

Capítol III. Taxes, serveis i altres ingressos

La desviació correspon una menor recaptació a causa de la disminució dels viatgers pressupostats dins del sistema tarifari integrat.

Capítol IV. Transferències corrents

La desviació correspon al ajust d'expedient pluriennal justificable que va finalitzar en l'exercici actual. La dotació va ser superior a l'execució i per tant no se genera transferència corrent per aquesta diferència.

Capítol VII. Transferències de capital

La desviació correspon a la no execució d'un expedient pluriennal justificable. Es va dotar i no es va executar, per tant, no se genera transferència de capital per aquesta diferència.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Modificacions pressupostàries

Al llarg de l'exercici s'han sol·licitat a la Direcció General de Pressuposts i Finançament l'aprovació de la següent modificació pressupostària corresponent a la incorporació de romanent d'inversions d'exercicis anteriors.

DESPESES	Import
VI - Inversions reals	5.931.977,95
TOTAL	5.931.977,95

INGRESSOS	Import
VIII- Actius financers	5.931.977,95
TOTAL	5.931.977,95

A data actual figura pendent d'aprovació.

Aquesta circumstància no afecta a la liquidació pressupostària de l'exercici 2018.



G CONSELLERIA
O TERRITORI, ENERGIA
I MOBILITAT
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

Aquestes comptes anuals han estat formulades per la Comissió Executiva del Consorci de Transports de Mallorca



Jaume Mateu Lladó
President



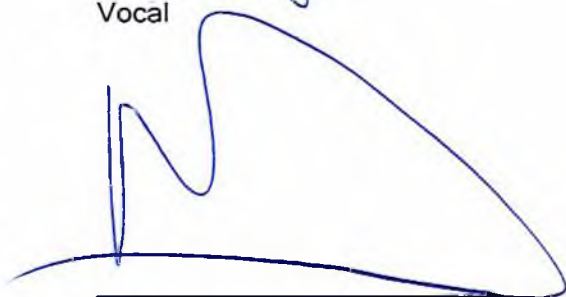
Núria Collado Edo
Vocal



Joan Carrió Vidal
Vocal



Antoni Sansó Servera
Vocal



Maarten van Bemmelen
Director gerent



Maria Antonia Rotger Frau
Secretària

Palma, 28 de març de 2019