



Mercados Centrales de Abastecimiento de Palma de Mallorca, S.A.

**CUENTAS ANUALES
INFORME DE GESTIÓN
2021**

11-02-2022

MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, QUE EN SU CALIDAD DE ADMINISTRADORES DE LA SOCIEDAD MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PALMA DE MALLORCA, S.A. (MERCAPALMA, S.A.), FORMULAN A 11 DE FEBRERO DE 2022, LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES A 2021. ESTE DOCUMENTO CONSTA DE LA PÁGINA 1 A LA 37 Y ESTAS FIRMAS DIGITALES AVALAN LA TOTALIDAD DEL DOCUMENTO.

Presidente:	D. José Hila Vargas	34.064.675-L	.....
Vicepresidente 1º:	D. Alfredo Suaz González	01.173.499-Q	.....
Vicepresidente 2º:	D. Rodrigo Andrés Romero Uanini	42.390.670-Z	.....
Vocales:	Dª. María Antonia Comas Serra	43.144.892-C	.....
	Dª. Catalina Beltrán Rigo	43.131.754-S	.....
	D. Alfredo Enrique Reyes González	43.033.895-K	.....
	D. Miguel Ángel Capó Navarro	41.498.916-Q	.....
	D. Guillermo José García Lacuesta	05.270.796-R	.....
	Dª Vanessa Moreno Vincent	47.030.851-Z	.....
	D. José Luís González Gómez	44.375.354-M	.....
	D. Álvaro Conde López	03.845.388-H	.....

ACTIVO	31-dic. 2021 ACTUAL	31-dic. 2020	Diferencia con 31-dic. 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.148.736,06	15.475.059,68	-326.323,62
I. Inmovilizado Intangible	36.814,63	36.603,16	211,47
1. Desarrollo			0,00
2. Concesiones			0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares			0,00
4. Fondo de Comercio			0,00
5. Aplicaciones informáticas (3,4)	36.814,63	36.603,16	211,47
6. Otro inmovilizado intangible			0,00
II. Inmovilizado material	15.077.007,12	15.395.062,56	-318.055,44
1. Terrenos y construcciones	14.503.487,23	14.716.886,20	-213.398,97
Terrenos y bienes naturales (3,4)	5.168.250,70	5.168.250,70	0,00
Construcciones (3,4)	9.335.236,53	9.548.635,50	-213.398,97
2. Instalaciones técnicas y otro inmov. Material (3,4)	550.397,97	599.731,53	-49.333,56
3. Inmovilizado en curso y anticipos	23.121,92	78.444,83	-55.322,91
Inmovilizado material en curso (4)	23.121,92	78.444,83	-55.322,91
Anticipos para inmovilizaciones materiales			0,00
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos y bienes naturales			0,00
2. Construcciones			0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros			0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	34.914,31	43.393,96	-8.479,65
1. Instrumentos de patrimonio			0,00
2. Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros (3,5,8)	34.914,31	43.393,96	-8.479,65
VI. Activos por impuesto diferido			0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes			0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	8.525.227,08	8.035.129,40	490.097,68
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			0,00
II. Existencias	0,00	0,00	0,00
1. Comerciales			0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			0,00
3. Productos en curso			0,00
4. Productos terminados			0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			0,00
6. Anticipos a proveedores			0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	142.017,93	514.149,16	-372.131,23
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios (3,5)	134.394,92	507.762,03	-373.367,11
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (3,5,9)	2.383,01	2.061,25	321,76
3. Credito Fiscal a cobrar			0,00
4. Deudores varios (3,5)	3.440,00	2.380,00	1.060,00
5. Personal (3,5)	1.800,00	1.945,88	-145,88
6. Activos por impuesto corriente			0,00
7. Otros créditos con las Administraciones Públicas			0,00
8. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			0,00
2. Créditos a empresas			0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros			0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	15.826,00	17.379,00	-1.553,00
1. Instrumentos de patrimonio			0,00
2. Créditos a empresas			0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros (3,5)	15.826,00	17.379,00	-1.553,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.367.383,15	7.503.601,24	863.781,91
1. Tesorería (3)	8.367.383,15	7.503.601,24	863.781,91
2. Otros activos líquidos equivalentes			0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	23.673.963,14	23.510.189,08	163.774,06

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31-dic. 2021 ACTUAL	31-dic. 2020	Diferencia con 31-dic. 2020
A) PATRIMONIO NETO	18.709.454,92	18.463.027,92	246.427,00
A-1) Fondos Propios	18.698.779,35	18.450.912,95	247.866,40
I. Capital.	6.454.095,00	6.454.095,00	0,00
1. Capital escriturado (3,7)	6.454.095,00	6.454.095,00	0,00
2. (Capital no exigido)			0,00
II. Prima de Emisión.			0,00
III. Reservas.	10.773.470,80	10.233.528,24	539.942,56
1. Legal y estatutarias (3,7)	1.290.819,00	1.290.819,00	0,00
2. Otras reservas (3,7,8,11)	9.482.651,80	8.942.709,24	539.942,56
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00	0,00
V. Resultados ejercicios anteriores.	0,00	0,00	0,00
1. Remanente			0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).			0,00
VI. Otras aportaciones de socios.			0,00
VII. Resultado del ejercicio. (2,3,7,8,11)	1.471.213,55	1.763.289,71	-292.076,16
VIII. (Dividendo a cuenta).			0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.	0,00	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta			0,00
II. Operaciones de cobertura.			0,00
III. Otros.			0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. (3,7)	10.675,57	12.114,97	-1.439,40
B) PASIVO NO CORRIENTE	3.870.751,95	4.019.905,52	-149.153,57
I. Provisiones a largo plazo.	70.280,02	35.667,51	34.612,51
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal. (3,6,8)	24.134,25	35.667,51	-11.533,26
2. Actuaciones medioambientales			0,00
3. Provisiones por reestructuración.			0,00
4. Otras provisiones.	46.145,77	0,00	46.145,77
Fondo de Reversión			0,00
Provisión para otras responsabilidades (3,6)	46.145,77	0,00	46.145,77
II. Deudas a largo plazo	2.097,65	106,00	1.991,65
1. Obligaciones y otros valores negociables.			0,00
2. Deudas con entidades de crédito.			0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			0,00
4. Derivados.			0,00
5. Otros pasivos financieros. (3,6)	2.097,65	106,00	1.991,65
6. Deudas remuneradas a l/p			0,00
7. Deudas no remuneradas a l/p			0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00	0,00
1. Deudas remuneradas a l/p			0,00
2. Deudas no remuneradas a l/p			0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido (3,6)	107,88	122,40	-14,52
V. Periodificaciones a largo plazo	3.798.266,40	3.984.009,61	-185.743,21
Ingresos a distribuir por adjudicaciones (3,6)	3.798.266,40	3.984.009,61	-185.743,21
.....			0,00
C) PASIVO CORRIENTE	1.093.756,27	1.027.255,64	66.500,63
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			0,00
II. Provisiones a corto plazo.			0,00
III. Deudas a corto plazo.	411.205,60	401.876,19	9.329,41
1. Obligaciones y otros valores negociables.			0,00
2. Deudas con entidades de crédito.			0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			0,00
4. Derivados.			0,00
5. Otros pasivos financieros. (3,6)	411.205,60	401.876,19	9.329,41
6. Deudas remuneradas a c/p			0,00
7. Deudas no remuneradas a c/p			0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	0,00	0,00
1. Deudas remuneradas a c/p			0,00
2. Deudas no remuneradas a c/p			0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	682.550,67	625.379,45	57.171,22
1. Proveedores.			0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			0,00
3. Acreedores varios. (3,6,9,14)	328.162,15	254.585,44	73.576,71
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) (3,6)	169.929,00	195.894,00	-25.965,00
5. Impuestos sobre beneficios a pagar			0,00
6. Pasivos por impuesto corriente. (3,6,8)	656,37	2.232,56	-1.576,19
7. Otras deudas con las Administraciones Públicas. (3,6)	183.803,15	172.667,45	11.135,70
8. Anticipos de clientes			0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	23.673.963,14	23.510.189,08	163.774,06

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	31-dic.	31-dic.	31-dic.	Diferencia		Diferencia	
	2021	2020	2021	ejercicio anterior		presupuesto	
	ACTUAL	ANTERIOR	PRESUP.	€	%	€	%
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.918.887,26	3.983.480,82	3.999.464,14	-64.593,56	-1,62%	-80.576,88	-2,01%
a) Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Prestaciones de servicios (3,9,12)	3.918.887,26	3.983.480,82	3.999.464,14	-64.593,56	-1,62%	-80.576,88	-2,01%
2. Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4. Aprovisionamientos	-37.460,65	-22.628,97	-38.577,00	-14.831,68	-65,54%	1.116,35	2,89%
a) Consumo de mercaderías	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles (3,12,14)	-37.460,65	-22.628,97	-38.577,00	-14.831,68	-65,54%	1.116,35	2,89%
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
5. Otros ingresos de explotación	189.725,85	187.724,73	188.339,54	2.001,12	1,07%	1.386,31	0,74%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (3,6,12)	189.725,85	186.982,23	187.139,54	2.743,62	1,47%	2.586,31	1,38%
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (12)	0,00	742,50	1.200,00	-742,50	-100,00%	-1.200,00	-100,00%
6. Gastos de personal	-1.065.279,17	-1.017.577,58	-1.070.249,50	-47.701,59	-4,69%	4.970,33	0,46%
a) Sueldos, salarios y asimilados (3,5,6,9,10,12)	-849.637,00	-800.116,83	-832.786,93	-49.520,17	-6,19%	-16.850,07	-2,02%
b) Cargas sociales (3,12)	-209.641,69	-212.460,35	-227.461,77	2.818,66	1,33%	17.820,08	7,83%
c) Provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
d) Organos de Gobierno (3,9,12)	-6.000,48	-5.000,40	-10.000,80	-1.000,08	-20,00%	4.000,32	40,00%
7. Otros gastos de explotación	-984.546,66	-852.969,85	-1.215.254,97	-131.576,81	-15,43%	230.708,31	18,98%
a) Servicios exteriores (3,9,12,14)	-854.226,89	-628.880,27	-934.075,65	-225.346,62	-35,83%	79.848,76	8,55%
b) Tributos (3,9,12)	-168.301,61	-164.326,78	-181.179,36	-3.974,83	-2,42%	12.877,75	7,11%
c) Peridas,deterioro y variación de provisiones por operac.comerciales (3,5,12)	37.981,84	-59.762,80	-99.999,96	97.744,64	163,55%	137.981,80	137,98%
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8. Amortización del inmovilizado.	-510.064,64	-520.638,12	-537.189,52	10.573,48	2,03%	27.124,88	5,05%
a) Amortización del inmovilizado intangible (3,4,12)	-17.578,53	-11.160,97	-32.754,08	-6.417,56	-57,50%	15.175,55	46,33%
b) Amortización del inmovilizado material (3,4,12)	-492.486,11	-509.477,15	-504.435,44	16.991,04	3,33%	11.949,33	2,37%
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ.y otras (3,6,7,12)	1.453,92	1.453,92	1.453,92	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10. Excesos de provisiones. (3,5,6,8)	6.671,68	0,00	0,00	6.671,68		6.671,68	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
11b. Otros resultados	-46.145,77	7.031,74	0,00	-53.177,51	-756,25%	-46.145,77	
a) Ingresos excepcionales (3,12)	0,00	7.059,70	0,00	-7.059,70	-100,00%	0,00	
b) Gastos excepcionales (3,6,12)	-46.145,77	-27,96	0,00	-46.117,81	-164942,10%	-46.145,77	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11b)	1.473.241,82	1.765.876,69	1.327.986,61	-292.634,87	-16,57%	145.255,21	10,94%
12. Ingresos financieros	2.202,53	1.928,66	720,00	273,87	14,20%	1.482,53	205,91%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
a1) En empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
a2) En terceros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	2.202,53	1.928,66	720,00	273,87	14,20%	1.482,53	205,91%
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b2) De terceros (3,12)	2.202,53	1.928,66	720,00	273,87	14,20%	1.482,53	205,91%
13. Gastos financieros	-456,61	0,00	0,00	-456,61		-456,61	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Por deudas con terceros (3,12)	-456,61	0,00	0,00	-456,61		-456,61	
c) Por actualización de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
14. Variación del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
a) Cartera de negociación y otros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	1.745,92	1.928,66	720,00	-182,74	-9,47%	1.025,92	142,49%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)	1.474.987,74	1.767.805,35	1.328.706,61	-292.817,61	-16,56%	146.281,13	11,01%
17. Impuestos sobre Beneficios (3,8)	-3.774,19	-4.515,64	-3.986,12	741,45	16,42%	211,93	5,32%
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS	1.471.213,55	1.763.289,71	1.324.720,49	-292.076,16	-16,56%	146.493,06	11,06%
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
18. Rdo del ejercicio procedente de op. interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
A.5). RESULTADO DEL EJERCICIO (B') (A.4+18) (7,8,11)	1.471.213,55	1.763.289,71	1.324.720,49	-292.076,16	-16,56%	146.493,06	11,06%

Datos expresados en euros

31-dic. 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
B) ESTADO TOTAL DECAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO													
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X-2	6.454.095,00	0,00		9.663.249,02	0,00			1.899.485,61				13.554,37	18.030.384,00
<i>I. Ajustes por cambios de criterio 200X-2 y anteriores</i>													0,00
<i>II. Ajustes por errores 200X-2 y anteriores</i>													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 200X-1	6.454.095,00	0,00	0,00	9.663.249,02	0,00	0,00	0,00	1.899.485,61	0,00	0,00	0,00	13.554,37	18.030.384,00
<i>I. Total ingresos y gastos reconocidos</i>				38.423,25				1.763.289,71				-1.439,40	1.800.273,56
<i>II. Operaciones con socios o propietarios</i>			0,00	531.855,97	0,00		0,00	-1.899.485,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.367.629,64
1. Aumentos de capital													0,00
2. (-) Reducciones de capital													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													0,00
4. (-) Distribución de dividendos								-1.899.485,61					-1.367.629,64
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				531.855,97									0,00
6. Incremento(reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
<i>III. Otras variaciones del patrimonio neto</i>													0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X-1	6.454.095,00	0,00	0,00	10.233.528,24	0,00	0,00	0,00	1.763.289,71	0,00	0,00	0,00	12.114,97	18.463.027,92
<i>I. Ajustes por cambios de criterio 200X-1</i>													0,00
<i>II. Ajustes por errores 200X-1</i>													0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 200X	6.454.095,00	0,00	0,00	10.233.528,24	0,00	0,00	0,00	1.763.289,71	0,00	0,00	0,00	12.114,97	18.463.027,92
<i>I. Total ingresos y gastos reconocidos</i>				46.221,44				1.471.213,55				-1.439,40	1.515.985,59
<i>II. Operaciones con socios o propietarios</i>			0,00	493.721,12	0,00		0,00	-1.763.289,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.269.588,59
1. Aumentos de capital													0,00
2. (-) Reducciones de capital													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													0,00
4. (-) Distribución de dividendos													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				493.721,12				-1.763.289,71					-1.269.588,59
6. Incremento(reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
<i>III. Otras variaciones del patrimonio neto</i>													0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X	6.454.095,00	0,00	0,00	10.773.470,80	0,00	0,00	0,00	1.471.213,55	0,00	0,00	0,00	10.675,57	18.709.454,92

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2021-2020

1 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

MERCAPALMA, S.A., se constituyó el día 22 de junio de 1.968, por un período de tiempo indefinido. El domicilio social está ubicado en la ciudad de Palma, calle Cardenal Rossell, nº 182. Está inscrita en el Registro Mercantil de Baleares, Tomo 113 general, Sección 3ª, Libro 56, Folio 22, Hoja 2430, inscripción primera.

El Excmo. Ayuntamiento de Palma, otorgó a MERCAPALMA, S.A., la concesión administrativa del servicio municipal de mercados centrales, por un plazo de cincuenta años, a partir del 7 de junio de 1.974, transcurrido dicho período, revertirán al municipio, el activo y el pasivo de la Sociedad, reembolsándose el importe de las acciones de propiedad no municipal, según se establece en la memoria financiera del expediente de municipalización.

En base al cumplimiento del objetivo estratégico que se marcó Mercapalma, en el que se pretendía que el capital de la empresa sea 100% público, desde junio de 2012 se iniciaron los trámites para dejar de ser empresa mixta. En octubre del 2012 se aprobó la memoria social, jurídica y económica de dicho cambio. A mediados de diciembre del 2012 se inició el proceso de expropiación de acciones y a finales de ese mes se levantó el acta de ocupación y se hizo el depósito en la Caja General de Depósitos, siendo a partir de ese momento Empresa de Capital 100% público. Este cambio afectó significativamente al impuesto de sociedades, al aplicarse el Art.34 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades que prevé una bonificación del 99% de la cuota íntegra del impuesto. En julio de 2013 se acordó en Junta General la modificación de estatutos y en noviembre se realizó la elevación a público y su entrada en el Registro Mercantil, quedando definitivamente inscrita el 27 de marzo de 2014.

La Sociedad, conforme a lo previsto en el Decreto 975/66 de 7 de abril, 1882/78 de 26 de Julio y, en su caso, disposiciones que las sustituyan, tiene como **objeto social**, las siguientes actividades:

- a) *La promoción, construcción y explotación del mercado o mercados centrales mayoristas de Frutas y Hortalizas, Carnes, Pescados, Flores y plantas ornamentales, así como los servicios complementarios que sean precisos para la mejor utilización de los usuarios.*

b) *La promoción e implantación en terrenos de la Sociedad actividades, instalaciones y servicios de todo tipo para la mejora y modernización de la distribución.*

c) *La realización de actuaciones y gestiones que, en materia de ejecución de política alimentaria, comercial y de mercado en general, y cuantos servicios relacionados con todos ellos, le encomienden las Administraciones y Entidades de las que es “medio propio”, que la Sociedad estará obligada a realizar de acuerdo con las instrucciones fijadas por el encomendante, y cuya retribución se fijará por referencia a tarifas aprobadas previamente.*

La Sociedad no podrá participar en las licitaciones convocadas por las Administraciones y Entidades de las que sea “medio propio”, sin perjuicio de que, cuando no ocurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas.

d) *Mejorar en todos los órdenes el ciclo de comercialización de los productos alimenticios teniendo en cuenta las directrices marcadas por las Administraciones Públicas.*

Cualquiera de las actividades anteriores podrá ser desarrollada por la Sociedad, total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o de participación en Sociedades con objeto idéntico.

En base al objeto social antes descrito, las **actividades** actuales de la Sociedad son: adjudicación de puestos, módulos y locales comerciales, por un período determinado, así como la cesión de derechos de superficie sobre parcelas.

2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la Legislación vigente, los Administradores de la Sociedad, han formulado las cuentas anuales adjuntas, con objeto de mostrar la **imagen fiel** del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en la situación económico-financiera originados en el transcurso de 2021-2020, así como la propuesta de distribución de resultados de 2021.

Las citadas cuentas anuales, expresadas en euros, han sido preparadas a partir de los registros auxiliares de contabilidad y de los libros oficiales y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y las modificaciones incorporadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

La Sociedad, como se ha indicado, ha tenido en cuenta para la formulación de estas cuentas anuales la introducción del Real Decreto 1/2021, publicado el 30 de enero 2021, aplicable a las cuentas anuales de los ejercicios que se inicien a partir de 1 de enero de 2021, aunque no ha supuesto un cambio en las políticas contables de la Sociedad.

Conforme al Reglamento de Servicios de Corporaciones Locales sobre Empresas Mixtas y de acuerdo con los estatutos sociales de MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PALMA DE MALLORCA SA la Sociedad debe extinguirse en fecha 07/06/2024, momento en el que revertirá al municipio de Palma de Mallorca el activo y el pasivo de la Sociedad y en condiciones normales de uso, las instalaciones, bienes y materiales integrantes del servicio, previa amortización del capital no municipal.

Sin embargo, tras evaluarlo con los servicios jurídicos de la entidad, la dirección de MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PALMA DE MALLORCA SA viene considerando la aplicación del marco normativo de información financiera descrito en esta nota con la presunción de desarrollar su actividad indefinidamente.

El motivo de ello radica en la existencia de procedimientos jurídicos que permiten, previo acuerdo de los socios, que MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PALMA DE MALLORCA SA pase a tener una vida de carácter indefinida. A estos efectos cabe mencionar que, en otros mercados centrales de abastecimiento de la denominada Red de Mercas del estado español, se están alcanzando acuerdos entre los socios (normalmente MERCASA y los ayuntamientos respectivos) para modificar los estatutos y que la duración de las sociedades concesionarias sea indefinida.

Los Administradores de la Sociedad estiman que las cuentas de 2021 serán aprobadas sin variaciones significativas. Las cuentas comparativas del ejercicio 2020 fueron aprobadas en la Junta General Ordinaria celebrada el día 9 de abril del 2021.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La empresa no está obligada legalmente a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2021-2020.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información

contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

Durante el ejercicio 2021 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad de PYMES, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

La empresa ha tenido en consideración la situación actual provocada por la pandemia por COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, detallando a continuación las medidas y efectos más relevantes que han tenido lugar por sus efectos:

- Protocolo de actuación y contingencia frente al COVID-19 para garantizar la salud de los trabajadores y usuarios de la unidad alimentaria. Dicho protocolo recoge las medidas de tipo organizativas, de higiene y seguridad implantadas en la Unidad Alimentaria tanto para empleados como para clientes y usuarios, recursos materiales y equipos de protección individual para empleados y formación e información tanto a trabajadores como a clientes. Tanto la realización del protocolo como su implantación y cumplimiento han sido auditados por AENOR.
- Ayudas a los mayoristas para paliar los efectos por COVID-19: por decisión del Consejo de Administración se bonificaron rentas por valor de 57.076,74€ a mayoristas y otras empresas de la unidad alimentaria que debían cumplir determinados requisitos, lo que ha supuesto una disminución de la cifra de negocios en dicho importe.

3 –NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas adjuntas han sido formuladas de acuerdo con los principios contables, normas de valoración y clasificación contenidas en el Plan General de Contabilidad de PYMES (Real Decreto 1515/2007).

Las principales normas de valoración y clasificación son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible, se presenta por su valor de adquisición y recoge las aplicaciones informáticas. El criterio de amortización se ha establecido en base a la vida útil estimada, aplicándose el método lineal y un coeficiente del 25% anual.

b) Inmovilizado material.

Este capítulo se presenta por su coste histórico, es decir, su precio de adquisición habiéndose actualizado por el Real Decreto Ley 7/1996. Se han incluido en aquellos casos que fuese preciso, las obligaciones derivadas del desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar en el que se asienten los activos. Los criterios de amortización se han establecido en base a la vida útil estimada, aplicándose el método lineal y los siguientes coeficientes:

- Construcciones	2, 3 y 3,2 %
- Maquinaria, Instalación y Utilaje	5'6 y 10 %
- Mobiliario.....	10 %
- Equipo proceso información	25 %
- Elementos de Transporte	16 y 32 % (*)

(*) Vehículos usados

Los gastos de mantenimiento y reparación que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil, se cargan a pérdidas y ganancias en el momento que se producen.

En 1996 la Sociedad procedió a actualizar su inmovilizado, acogándose al artículo 5 del real Decreto Ley 7/1996. Se aplicaron los coeficientes máximos de actualización, viéndose afectadas todas las partidas del inmovilizado.

Las partidas de terrenos y construcciones incrementaron su valor, en tanto que maquinaria, instalaciones y mobiliario mantienen su valor anterior, teniendo en cuenta su estado de uso en función de sus desgastes técnicos y económicos y de la utilización hecha por la Sociedad, además se estimó que los valores resultantes eran muy superiores al valor de mercado y que los valores contables se ajustaban a éste, por lo que conforme al Real Decreto Ley 2607/1996, artículo 9, apartado 3º, párrafo 2º, la actualización de estas partidas quedó sin efecto. En 1998 las autoridades fiscales procedieron a su verificación, considerándola acorde con la legislación vigente, por lo que obra en poder de la Sociedad la correspondiente acta de conformidad.

c) Inversiones financieras L/P.

Formada por la prima acumulada por ayudas para la jubilación del personal cuya dotación está efectuada en la entidad Sa Nostra, Cía de Seguros de vida, S.A., las fianzas depositadas en el IBAVI, correspondiente al 90% de las fianzas procedentes del alquiler de locales comerciales y las fianzas de obras e instalaciones eléctricas.

d) Deudores.

Los saldos de clientes, incluidos empresas vinculadas, que recogen los cánones o prestaciones de servicios, así como los créditos pendientes de cobrar.

La Sociedad ha determinado el deterioro de créditos comerciales para aquellos saldos en los que concurren circunstancias que permitan razonablemente calificarlos de dudoso cobro, como que haya transcurrido el plazo de 6 meses desde el vencimiento de la obligación, que el deudor esté declarado en situación de suspensión de pagos o que las obligaciones hayan sido reclamadas judicialmente. El resto de los deudores recogen anticipos y préstamos al personal.

e) Inversiones financieras C/P.

Las inversiones financieras temporales recogen imposiciones a plazo fijo en entidades bancarias. Los intereses correspondientes a estas inversiones se recogen como ingresos en función del devengo. Fianzas y depósitos con periodicidad inferior a 12 meses.

f) Efectivo y otros activos.

Recoge el saldo disponible en efectivo, así como los saldos de cuentas corrientes con las entidades bancarias.

g) Patrimonio neto.

Constituido por el capital suscrito y desembolsado, reservas, los resultados pendientes de aplicación y una subvención recibida.

h) Pasivo no corriente.

Incluye la provisión de ayudas por jubilación al personal, para cubrir la obligación legal recogida en el convenio colectivo laboral, una provisión de una posible indemnización por demanda, garantías de proveedores y los ingresos por derechos de entrada periodificados, bien sean por adjudicación de puestos, módulos o locales, así como por derechos de superficie sobre parcelas. La Sociedad reconoce como ingreso del ejercicio, la parte proporcional en función de los años de adjudicación, siguiendo el método lineal, según criterio establecido en 1989. Con anterioridad se aplicaban en su totalidad a ingresos del ejercicio.

i) Pasivo corriente.

Quedan incluidas las deudas a corto plazo por dividendos a pagar, las fianzas y depósitos recibidos de los clientes, así como una cuenta denominada depósito mejoras de mercado que recoge un fondo constituido con el cobro de sanciones procedentes de incumplimientos del reglamento de régimen interior y de otras entradas, cuyo uso se destina a mejoras o promociones del mercado de frutas y hortalizas.

Así mismo recoge los saldos de otras cuentas a pagar tales como acreedores, incluidas empresas vinculadas, por prestación de servicios y adquisiciones de inmovilizado, remuneraciones pendientes de pago al personal y otras deudas con administraciones públicas.

j) Impuesto de sociedades.

Se liquida a partir del resultado empresarial calculado de acuerdo a las normas fiscales. Las deducciones y otras ventajas fiscales, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores, darán lugar a un menor importe del impuesto.

Para el cálculo se ha tenido en cuenta las diferencias temporarias, derivadas de la diferente valoración contable y fiscal en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura.

Según el artículo 34 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades tenemos una bonificación del 99% de la cuota íntegra al pasar de empresa mixta a pública, una vez convertida en empresa de capital 100% público.

k) Corto/largo plazo.

En los balances de situación adjuntos, se clasifican a corto plazo los créditos y débitos con vencimientos igual o inferior a doce meses, y a largo plazo en el caso contrario.

l) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos, bien sean por operaciones continuadas o interrumpidas, se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre de ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

4 – INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

INMOVILIZADO INTANGIBLE:

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2021 y su movimiento durante dicho ejercicio es el siguiente:

	SALDOS AL			TRASPASOS	SALDOS AL
	31/12/2020	ENTRADAS	SALIDAS		31/12/2021
APLIC.INFORMATICAS	170.846,85	17.790,00			188.636,85
AMORTIZACION	-134.243,69	-17.578,53			151.822,22
SALDO CUENTA	36.603,16				36.814,63

El movimiento total de este epígrafe al 31 de diciembre de 2020 fue el siguiente:

	SALDOS AL				SALDOS AL
	<u>31/12/2019</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>TRASPASOS</u>	<u>31/12/2020</u>
APLIC.INFORMATICAS	161.433,93	26.521,00	-17.108,08		170.846,85
AMORTIZACION	-140.190,80	-11.160,97	17.108,08		-134.243,69
SALDO CUENTA	21.243,13				36.603,16

Siguiendo las recomendaciones de la auditoría en años anteriores se procedió a la reorganización de fichas de amortización del inmovilizado, dando de baja en 2020 aquellos elementos del inmovilizado intangible que están completamente amortizados y que ya no están en uso por importe de 17.108,08€. El efecto sobre el activo es nulo por darse de baja el elemento y su amortización acumulada.

INMOVILIZADO MATERIAL:

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2021 y su movimiento durante dicho ejercicio es el siguiente:

	SALDOS AL				SALDOS AL
	<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>TRASPASOS</u>	<u>31/12/2021</u>
TERRENOS	5.168.250,70				5.168.250,70
CONSTRUCCIONES	18.536.145,01	131.977,46		73.344,83	18.741.467,30
AMORTIZACION	-8.987.509,51	-418.721,26			-9.406.230,77
SALDO CUENTA	14.716.886,20				14.503.487,23
INSTALAC.TECNICAS	5.642.401,87	11.299,00			5.653.700,87
MAQUINARIA, UTILL.	129.039,91	0,00			129.039,91
AMORTIZACION	-5.208.313,93	-58.367,80			-5.266.681,73
SALDO CUENTA	563.127,85				516.059,05
MOBILIARIO	157.253,30	5.694,59			162.947,89
AMORTIZACION	-151.353,74	-1.552,20			-152.905,94
SALDO CUENTA	5.899,56				10.041,95
EQUIP.PROC.INFORM.	167.108,38	7.437,70			174.546,08
AMORTIZACION	-136.404,26	-13.944,85			-150.249,11
SALDO CUENTA	30.704,12				24.296,97
ELEMENTOS TRANSPORTE	9.047,75				9.047,75
AMORTIZACION	-9.047,75				-9.047,75
SALDO CUENTA	0,00				0,00

INMOVILIZ.EN CURSO	78.444,83	18.621,92	-600,00	-73.344,83	23.121,92
	15.395.062,56				15.077.007,12

El movimiento total de estos epígrafes al 31 de diciembre de 2020 fue el siguiente:

	SALDOS AL				SALDOS AL
	<u>31/12/2019</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>TRASPASOS</u>	<u>31/12/2020</u>
INM. MATERIAL	29.684.743,37	208.383,45	-5.435,07		29.887.691,75
AMORTIZACION	-13.986.587,11	-509.477,15	3.435,07		-14.492.629,19
SALDO CUENTA	15.698.156,26				15.395.062,56

Seguendo las recomendaciones de la auditoría en años anteriores se procedió a la reorganización de fichas de amortización del inmovilizado, dando en 2020 de baja aquellos elementos del inmovilizado material que estaban completamente amortizados y que ya no están en uso por importe de 3.435,07€. El efecto sobre el activo es nulo por darse de baja el elemento y su amortización acumulada.

Dentro de la partida de construcciones en curso, se dio en 2020 de baja por fallido un proyecto por importe de 2.000,00€ y en 2021 por un importe de 600,00€.

5 - ACTIVOS FINANCIEROS:

INVERSIONES FINANCIERAS A L/P:

	SALDOS AL				SALDOS AL
	<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>TRASPASOS</u>	<u>31/12/2021</u>
P.AC. AYUDAS JUBIL.(1)	35.667,51		-11.533,26		24.134,25
FIANZAS Y DEP.L/P (2)	7.726,45	3.053,61			10.780,06

El movimiento de este epígrafe al 31 de diciembre de 2020 fue el siguiente:

	SALDOS AL				SALDOS AL
	<u>31/12/2019</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>TRASPASOS</u>	<u>31/12/2020</u>
P.AC. AYUDAS JUBIL.(1)	35.667,51				35.667,51
FIANZAS Y DEP.L/P (2)	7.726,45				7.726,45

(1) Externalización del fondo para ayudas a la jubilación del personal. En cumplimiento de la normativa aplicable no se han realizado aportaciones al fondo para ayudas a la jubilación del personal en los ejercicios 2013 a 2021. Su disminución corresponde a la baja de 2 trabajadores.

- (2) Comprende: el ajuste del IBAVI del 90% de las fianzas depositadas por el alquiler de locales comerciales que han sido devueltos en el ejercicio en relación con las nuevas entradas que se han producido, las fianzas a Endesa de los depósitos por alquiler de contadores y las fianzas de obras.

DEUDORES COMER. Y OTRAS CUENTAS A COBRAR:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
CLIENTES	507.762,03	134.394,92
CLIENTES EMPR.GRUPO Y ASOC.	2.061,25	2.383,01
CLIENTES DUDOSO COBRO	220.355,51	102.933,05
DETERIORO CREDITOS	-220.355,21	-102.933,05

En 2020 se consensuaron aplazamientos como consecuencia del Covid, en 2021 la mayoría de los clientes han cumplido con los acuerdos. Se dota como dudoso cobro la deuda de clientes que se encuentran en concurso de acreedores o de los que hay indicios suficientes que permiten poner en duda la cobrabilidad de su saldo.

DEUDORES VARIOS:	<u>2020</u>	<u>2021</u>
.Préstamos personal	2.380,00	3.440,00
.Deudores, efectos en cartera	0,00	0,00
.Anticipos de remuneraciones	1.945,88	1.800,00

ADMINISTRACIONES PUBLICAS:	<u>2020</u>	<u>2021</u>
.Hª Pª Devol.Imp.	0,00	0,00
.Hª Pª Deud.Subvenc.	0,00	0,00
.Hª Pª Retenc.y pagos a cta	0,00	0,00
.Hª Pª IVA soportado	0,00	0,00
	0,00	0,00

INVERSIONES FINANCIERAS C/P:

	SALDOS AL			SALDOS AL
	<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposición a plazo fijo	15.796,00	0,00	0,00	15.796,00
Intereses a cobrar I.P.F.	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.796,00			15.796,00

	SALDOS AL		SALDOS AL
	<u>31/12/2019</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>31/12/2020</u>
		<u>SALIDAS</u>	
Imposición a plazo fijo	2.515.796,00		15.796,00
Intereses a cobrar I.P.F.	0,00		0,00
	2.515.796,00		15.796,00

Fianzas constituidas a C.P	<u>2.020</u>	<u>2.021</u>
	1.583,00	30,00

La fianza constituida corresponde a los dispensadores de agua.

6 - PASIVOS FINANCIEROS:

PROVISIONES A L/P:

PROVISIÓN AYUDAS JUBILACIÓN PERSONAL

El detalle de su movimiento durante este ejercicio es el siguiente:

SALDO AL		SALDO AL	
<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
35.667,51		-11.533,26	24.134,25

En noviembre de 2002 se procedió a la externalización del Fondo para ayudas a la jubilación del personal, a través de Sa Nostra Cía. de Seguros de Vida, S.A. Siguiendo la normativa no se ha realizado aportación al fondo para ayudas a jubilación en el periodo 2013 a 2021. La disminución corresponde con la baja de 2 trabajadores.

PROVISIÓN OTRAS RESPONSABILIDADES

El detalle de su movimiento durante este ejercicio es el siguiente:

SALDO AL		SALDO AL	
<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
0,00	46.145,77	0,00	46.145,77

Corresponde a una posible indemnización por demanda de un cliente.

DEUDAS A L/P:

SALDO AL		SALDO AL	
<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
106,00	2.097,65	-106,00	2.097,65

Corresponde a las garantías y fianzas depositadas por las asesorías y la empresa de ciberseguridad.

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

SALDO AL		SALDO AL	
<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
122,40		-14,52	107,88

Corresponde al efecto impositivo periodificado de la subvención recibida.

PERIODIFICACIONES A L/P:

INGRESOS DERECHOS ENTRADA

El detalle de su movimiento durante este ejercicio es el siguiente:

SALDO AL		SALDO AL	
<u>31/12/2020</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>31/12/2021</u>
3.984.009,61	82,64	-185.825,85	3.798.266,40

Las entradas corresponden a nuevas adjudicaciones y las salidas a la periodificación en función del tiempo de adjudicación. Desde 2016 se estableció como criterio que en segundas adjudicaciones o en caso de baja de clientes se aplicará a resultado del ejercicio lo que quede pendiente de aplicar y se periodificará el derecho de entrada generado por el nuevo contrato.

De esta manera el saldo de esta cuenta corresponde a los derechos de entrada de clientes que hicieron entrega de adjudicación a la firma del contrato y que aún mantienen contrato.

DEUDAS A C/P:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
DIVIDENDO ACTIVO A PAGAR	1.284,74	0,00
FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A C/P		
Fianzas recibidas a C/P	391.007,79	401.621,94
Depósitos tarjetas acceso	8.760,12	8.760,12
Depósitos mejora mercado	823,54	823,54

Las fianzas corresponden a las recibidas de los clientes, el aumento de estas se debe a la realización de nuevos contratos y la disminución es consecuencia de su devolución al marcharse los clientes.

ACREED.COMER. Y OTRAS CTAS A PAGAR:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
ACREEDORES VARIOS	181.393,44	227.030,15
ACREED.EMP.GRUPO Y ASOCIADAS	73.192,00	101.132,00
REMUNERACIONES PEND.DE PAGO	195.894,00	169.929,00
OTRAS DEUDAS CON ADM.PÚBLICAS		
.Hª.Pª acreedora por IVA	100.605,02	119.401,20
.Hª.Pª acreedora por retenciones.	40.883,75	37.860,44
.Hª Pª acreedora por I.Soc.	2.232,56	656,37
.Organismos Seg. Social acreedores	31.178,68	26.541,51

Acreeedores: corresponde a los importes pendientes de pago y recoge también la previsión de facturas pendientes de recibir correspondientes al ejercicio.

Personal: corresponde a las remuneraciones pendientes de pago devengadas.

Otras deudas: importes correspondientes a las liquidaciones de impuestos del trimestre, al impuesto de sociedades y a la seguridad social de diciembre.

7 - FONDOS PROPIOS:

CAPITAL:

Inicialmente el capital social de Mercapalma, S.A. estaba formado por 74.475 acciones de 10.000 pesetas, totalmente suscrito y desembolsado.

El detalle de los accionistas y su porcentaje de participación era el siguiente:

Excmo. Ayuntamiento de Palma	40.728 acciones	54,69%
Mercados Centrales de Abastecimiento, S.A., S.M.E., M.P. (Mercasa) . . .	33.653 acciones	45,19%
Otros	94 acciones	0,12%

En 2000 se procedió a la ampliación de capital por un importe de 360.607,26 €. Dicha ampliación, suscrita íntegramente por los dos accionistas mayoritarios, responde al siguiente reparto:

Excmo. Ayuntamiento de Palma	3.286 acciones	197.492,58 €
Mercados Centrales de Abastecimiento, S.A., S.M.E., M.P. (Mercasa) . . .	2.714 acciones	163.114,68 €

Con fecha 31 de diciembre de 2001, como consecuencia de la redenominación del capital en euros, según escritura otorgada por el notario Juan Pericás Nadal, con protocolo nº 3419, se reduce el capital social de la compañía en la cantidad de 97,41 euros, mediante la creación de una reserva indisponible por tal importe.

El 24 de abril de 2007 se procede a ampliar el capital en 1.612.182,50 €, con cargo a Reserva Voluntaria, mediante la emisión de 26.825 acciones.

En febrero del 2008 se amplía capital con cargo a reserva voluntaria por importe de 5.365€, aumentando en un primer momento el valor nominal de las acciones, para luego proceder a una división de las mismas con la siguiente relación de canje: 3 acciones nuevas por cada una antigua. Los gastos de ampliación también se incluyen en reservas voluntarias siguiendo las nuevas normas contables.

El valor final por acción queda fijado en 20,05 €.

Con esta ampliación, el capital social asciende a 6.454.095,00 €, formado por 321.900 acciones de 20,05€ totalmente suscrito y desembolsado.

En base al cumplimiento del objetivo estratégico que se había marcado Mercapalma de convertirse en empresa de capital 100% público, el 19 de septiembre de 2011 se adquirieron 136 acciones a través del Ministerio de Trabajo e Inmigración cuyos accionistas eran "Abastecedores de carne de Palma de Mallorca". En diciembre de 2012 se llevó a cabo la expropiación del resto de acciones en manos de accionistas privados, en concreto 240 acciones que representaban el 0,074% del total.

Respecto a esas 240 acciones, Mercasa renunció a ejercitar su derecho de tanteo y retracto en dicha adquisición de acciones, con lo que el Ayuntamiento pasó de tener 176.056 acciones a 176.296, lo que representa un cambio en el porcentaje de su participación, que pasa de ser el 54,69% al 54,77% del total. Se realizó en noviembre de 2013 la elevación a público de los nuevos estatutos y en marzo de 2014 quedó registrado en el Registro Mercantil.

En cuanto a las 136 acciones de autocartera, el 29 de diciembre de 2016 se produjo la compra por parte del Ayuntamiento de Palma de 75 acciones que la sociedad tenía en cartera. La adquisición se realizó por el valor nominal de las mismas, con lo que la participación del Ayuntamiento de Palma en la sociedad es de 176.371 acciones lo que supone un 54,79% sobre el capital social.

En enero de 2018 el resto de las acciones de autocartera, 61 acciones, fueron adquiridas por parte de Mercasa, por lo que la participación en la sociedad es de 145.529 acciones, lo que supone el 45,21% sobre el capital social.

Con lo que el detalle de los accionistas y su porcentaje de participación a esta fecha es la siguiente:

Excmo. Ayuntamiento de Palma	176.371 acciones	54'79 %
Mercasa	145.529 acciones	45'21 %

RESERVAS:

✿ RESERVA LEGAL - Las sociedades están obligadas a destinar un mínimo del 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance una cantidad igual al 20% del capital social. Así se ha ido procediendo en las sucesivas ampliaciones hasta completar el requisito legal, cuyo importe en la actualidad es de 1.290.819 €. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de pérdidas y ganancias. También bajo ciertas condiciones se podrá destinar a incrementar el capital social en la parte que esta reserva supere el 10% de la cifra de capital ya ampliada.

✿ RESERVA VOLUNTARIA - Recoge el saldo resultante de aplicar la actualización de 1.979, una vez deducidas las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 1.983, más el beneficio neto acumulado de años posteriores. Con cargo a esta reserva se procedió en 1.990 a actualizar el fondo de amortizaciones por un importe de 54.036,55 €, correspondiente a amortizaciones no efectuadas desde 1.975 a 1.989. Asimismo, en 1.992, con cargo a esta misma cuenta se actualizó una provisión para ayudas de

jubilación por un importe de 58.811,31 €. En septiembre de 2007 se dotó a esta Reserva por un importe de 2.982.469,51 € con cargo a Reserva de Revalorización, disminuyéndose posteriormente en la cuantía de la ampliación de capital efectuada. En 2008 disminuye esta reserva por los gastos de ampliación de capital. En 2016 aumentó en 59.930,97€ como consecuencia de la devolución de la cuota del impuesto de sociedades del 2010 por un error en la liquidación del impuesto, ha aumentado en 14.864,01€ por los intereses devengados como consecuencia de lo anterior al ser de ejercicios anteriores y ha disminuido en 1.251,95€ como consecuencia de la adquisición de las 75 acciones propias por parte del Ayuntamiento por el valor nominal. En 2017 aumentó en 150.584,14€ al considerar como ingresos de otros ejercicios los derechos de entrada de los clientes que causaron baja, en 0,02€ al realizar un ajuste de la contabilización en 2016 de un rescate de la ayuda de jubilación, en 43,19€ por los intereses de la devolución del pago de más del impuesto de sociedades 2015 y en 3.072,07€ por los intereses y derechos de entrada de la ampliación de un contrato correspondiente a ejercicios anteriores. En el 2018 disminuyó en 1.018,25€ como consecuencia de la adquisición de las 61 acciones propias por parte de Mercasa por su valor nominal, en 21.601,50€ por el pago de atrasos a una trabajadora, en 458,47€ como recargo al incluir esos atrasos en la declaración de retenciones y en 2.744,84€ debido a los intereses de demora en el pago de un acto jurídico documentado. En 2019 el saldo es de 1.653.821,03€, la variación de 17.259,64€ corresponde a la contabilización de facturas de años anteriores, a una bonificación recibida de la Mutua en concepto de prevención y a un impuesto de años anteriores repercutido a un cliente. En 2020 el saldo a 31 de diciembre es de 1.692.244,28€, la variación positiva de 38.423,25€ corresponde a una bonificación recibida de la Mutua en concepto de prevención y a un impuesto de años anteriores repercutido a un cliente. En 2021 el saldo a 31 de diciembre es de 1.738.465,72€, la variación positiva de 46.221,44€ corresponde al cobro de parte de una deuda de un cliente del 2019 considerada incobrable y a la prima e intereses de la ayuda de jubilación de un trabajador que causó baja en el 2011.

- ✿ RESERVA Art.111 RSCL - En mayo de 2003 se crea esta reserva destinada a suplir el Fondo de Reversión contemplado en el Art. 111 del Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales, dotación que se viene efectuando para contribuir al coste de recuperación de las acciones del capital no municipal previo a la reversión. El importe de esta reserva a cierre del ejercicio es de 7.744.088,67€.
- ✿ RESERVA DIF.AJUSTE A EUROS - De naturaleza indisponible, esta cuenta recoge el importe correspondiente a la reducción de capital, resultante de la redenominación a euros de la cifra del capital social y del valor nominal de las acciones, que asciende a 97,41€.

SUBVENCIÓN RECIBIDA:

La conselleria de Territori, Energia i Mobilitat de las Islas Baleares nos concede en junio de 2019 una subvención por la instalación fotovoltaica.

El detalle de movimiento de los fondos propios es el siguiente, en miles de euros:

<u>2021</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>(Acc.propias)</u>	<u>B°ejerc.ant.</u>	<u>B°ejercicio</u>	<u>Subv.recibida</u>	<u>Total</u>
Saldo a 31/12/2020	6.454,10	10.233,53	0,00	1.763,28	0	12,11	18.463,02
Distribuc. Resultados		493,72		-1.763,28			-1.269,56
Ingresos y gastos		46,22				-1,44	44,78
Operac.socios o prop.							0,00
Beneficio 2021					1.471,21		1.471,21
	6.454,10	10.773,47	0,00	0,00	1.471,21	10,67	18.709,45

(expresado en miles de euros)

<u>2020</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>(Acc.propias)</u>	<u>B°ejerc.ant.</u>	<u>B°ejercicio</u>	<u>Subv.recibida</u>	<u>Total</u>
Saldo a 31/12/2019	6.454,10	9.663,25	0,00	1.899,49	0,00	13,55	18.030,39
Distribuc. Resultados		531,86		-1.899,49			-1.367,63
Ingresos y gastos		38,42				-1,44	36,98
Operac.socios o prop.			0,00				
Beneficio 2020					1.763,28		1.763,28
	6.454,10	10.233,53	0,00	0,00	1.763,28	12,11	18.463,02

(expresado en miles de euros)

8 -SITUACIÓN FISCAL:

Las sociedades tienen obligación de presentar anualmente una declaración a efecto del Impuesto sobre Sociedades. Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos, en este caso a un gravamen del 25% sobre la base imponible según la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones.

Debido al diferente tratamiento que la legislación fiscal permite para determinadas operaciones, el resultado contable difiere del resultado fiscal determinado, según lo previsto en la legislación específica. A continuación, se incluye una conciliación entre el beneficio contable del ejercicio y el beneficio fiscal.

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos Imputados al P.Netto		Reservas		Total
	A	D	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	1.471.213,55 €		- 1.439,40 €		46.221,44 €		1.515.995,59 €
Impuesto sobre sociedades	3.774,19 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.774,19 €
Diferencias permanentes		- €	1.439,40 €	- €		4.861,58 €	- 3.422,18 €
Diferencias temporarias		- €	- €	- €		6.671,68 €	- 6.671,68 €
Compensaciones de bases imponibles		- €		- €		- €	- €
Base Imponible (resultado fiscal)	1.474.987,74 €		- €		34.688,18 €		1.509.675,92 €

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	1.767.805,35	1.474.987,74
Diferencias Permanentes	38.451,21	41.359,86
Diferencias temporarias	0,00	-6.671,68
Base Imponible	1.806.256,56	1.509.675,92
.Cuota al 25%	451.564,14	377.418,98
Cuota íntegra	451.564,14	377.418,98
(1)Deducciones y bonificaciones fiscales	-447.048,50	-373.644,79
(2)Deducciones de cuota	0,00	0,00
Cuota líquida	4.515,64	3.774,19
Retenciones y Pagos a cuenta	2.283,08	3.117,82
Cuota Diferencial (impuesto S/Sociedades)	2.232,56	656,37

(1) Bonificación del 99% (art.34 LIS). La sociedad al convertirse en empresa pública puede aplicarse la bonificación recogida en el artículo 34 de la de la Ley del Impuesto sobre Sociedades del 99% de la cuota generada en el desarrollo de su objeto social.

Diferencias permanentes que aumentan la base imponible: **41.359,86€**

Cobro deuda Ginefruit 2019 38.751,00€

Ints.rescate ayuda jubilación J.Martín 2.608,86€

Diferencias temporarias que disminuyen la base imponible: **-6.671,68€**

Rescate ayuda jubilación Fco.J.Martín -6.671,68€

La Sociedad tiene el compromiso de mantener durante cinco años los activos acogidos a la desgravación por inversiones.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

9 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS:

El detalle de los accionistas y su porcentaje de participación es el siguiente:

- ✚ Excmo. Ayuntamiento de Palma: **54,79%**
- ✚ MERCASA S.A. S.M.E., M.P.: **45,21%**

Mercados Centrales de Abastecimiento, S.A., S.M.E., M.P. (Mercasa):

Dirección: Pº de la Habana, 180. -28036- Madrid

Nº acciones: 145.529

Dividendos 2020: 573.971,96€

Dividendos autocartera: 1.284,74€

Las Cuentas Anuales de Mercasa 2020 fueron formuladas el 5/03/21, aprobadas el 11/06/21 y están depositadas en el Registro Mercantil.

Actividad:

1.- Construcción e instalación de Mercados Centrales de Abastecimientos, dotados de depósitos, tipificación y lonja.

2.- Explotación y gestión de los construidos e instalados con arreglo a normas, principios y programas encaminados a lograr el mejoramiento del abastecimiento público, en orden a precios y calidades y de su red de distribución, así como la exclusión de prácticas restrictivas de la competencia en el comercio al por mayor de productos alimenticios.

3.- Contribuir con su actuación al mejoramiento en todos los órdenes, del ciclo de comercialización de los Artículos alimenticios.

3 Bis.- Prestar cualquier clase de asistencia técnica por sí o a través de terceros en materia de comercialización de artículos alimenticios, tanto en territorio español como en el extranjero; asistencia entre la que, sin que la relación sea exhaustiva, se incluye la de elaborar estudios y proyectos de todo tipo, incluidos los de obras; organizar cursos, conferencias y congresos; divulgar información; promover y gestionar Centros Comerciales y remodelar Mercados.

4.- Para el desarrollo de estas actuaciones podrá contratar con entidades y personas tanto naturales como jurídicas, públicas y privadas, nacionales y extranjeras y otorgar préstamos, así como otras formas de financiación.

5.- Ejercicio indirecto: La sociedad podrá desarrollar las actividades integrantes del objeto social, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en otras sociedades de objeto idéntico o análogo.

5 bis.- La sociedad podrá realizar las actividades accesorias de explotación de los mercados e instalaciones que sean compatibles con su destino y que permitan rentabilizar al máximo sus activos y los de las sociedades participadas, entre ellas, y con carácter no exhaustivo, la producción de energía fotovoltaica.

6.- La sociedad no realizará actividades para las que las leyes establezcan condiciones o limitaciones específicas en tanto no dé exacto cumplimiento a las mismas.

Excmo. Ayuntamiento de Palma:

Dirección: Plaza de Cort, 1. -07001-Palma de Mallorca

Nº acciones: 176.371

Dividendos 2020: 695.596,63€

Cientes partes vinculadas:

Saldo de clientes partes vinculadas:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Mercasa	2.061,25	2.383,01
Ayuntamiento de Palma	0,00	0,00

Los servicios prestados corresponden a:

- Mercasa: El importe de 5.436,96€ en concepto de ingresos de acciones publicitarias.
- Ayuntamiento de Palma: No se han prestado servicios de ningún tipo.

Acreedores partes vinculadas:

Saldos acreedores partes vinculadas:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Mercasa	0,00	0,00
Ayuntamiento de Palma	73.192,00	101.132,00

Los servicios corresponden a:

- Excmo. Ayuntamiento de Palma: servicios por importe de 303.126,00€ que se refieren principalmente al Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI), a la Tasa de Incineración de Residuos (TIR), impuestos sobre vehículos y tasas de obras. El saldo pendiente de 101.132,00€ corresponde a la previsión de la tasa de incineración 2021.
- Mercasa: Servicios por importe de 1.649,05€ que corresponden a la cuota anual Unión Mundial Mercados Mayoristas.

Importes recibidos por el personal de alta dirección:

En 2020 y 2021 se ha considerado al Gerente actual.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	79.954,72	80.877,82

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración:

La remuneración total de los miembros del Consejo de Administración, por asistencias a reuniones de dicho órgano ha sido:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Por dietas de asistencia:	5.000,40	6.000,48
Por desplazamiento:	1.184,38	1.070,11

Los importes unitarios no han variado en el caso de las dietas por asistencia, pero el número de reuniones y la asistencia a las mismas es variable.

Desde julio de 2015 los Consejeros pertenecientes a la representación del Ayuntamiento de Palma no perciben dietas por asistencia a los Consejos, por lo que sólo una parte de los miembros del Consejo de Administración las perciben.

En el caso de los gastos de desplazamiento desde septiembre de 2016 ha dejado de ser un importe fijo y desde entonces se liquidan mediante la aportación de los correspondientes justificantes. Durante este año y el año anterior, debido al Covid una buena parte de las reuniones han sido mediante videoconferencia, de ahí que los gastos en desplazamientos sean inferiores respecto a otros años.

Transparencia de los miembros del Consejo de Administración de las Sociedades Anónimas:

En cumplimiento de lo establecido en los Art.229 y 231 del RDL 1/2010 texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los miembros del Consejo de Administración manifiestan que los cargos que ostentan y/o participaciones y/o funciones en el capital de sociedades análogas al género de actividad de MERCAPALMA, S.A. son los que seguidamente se detallan:

<u>NOMBRE DEL CONSEJERO</u>	<u>CARGO</u>	<u>RAZÓN SOCIAL</u>
Alfredo Suaz González		
	Vicepresidente	MERCAMURCIA, S.A.
	Vicepresidente	MERCASALAMANCA, S.A.
	Vicepresidente	MERCAZARAGOZA, S.A.
	Consejero	MERCAMADRID, S.A.
	Consejero	MERCABARNA, S.A.
Guillermo José García Lacuesta		
	Consejero	MERCABILBAO, S.A.
	Consejero	MERCALICANTE, S.A.
	Consejero	MERCASALAMANCA, S.A.
	Consejero	MERCATENERIFE, S.A.
	Consejero	MERCASANTANDER, S.A.
José Luis González Gómez		
	Consejero	MERCACÓRDOBA, S.A.
Vanessa Moreno Vincent		
	Consejera	MERCALICANTE
	Consejera	MERCABARNA
	Consejera	MERCACÓRDOBA
	Consejera	MERCALASPALMAS
	Consejera	MERCAMADRID
	Consejera	MERCASEVILLA
	Consejera hasta 16/12/2021	MERCASANTANDER

En cumplimiento del Art. 231 del citado texto legal, los miembros del Consejo de Administración manifiestan que las personas con las que mantienen vinculación no han ostentado participación, directa o indirecta en el capital social, ni desempeñado cargos o funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad que constituye el objeto social de Mercapalma.

10 - OTRA INFORMACIÓN:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Altos directivos	1	1
Directores departamentos	3	2
Responsables de área.	3	4
Técnicos y profes. científicos e intelect.y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo	2	2
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	5	5
Trabajadores no cualificados	2	2
TOTAL EMPLEO MEDIO	16	16

AÑO 2021	<u>HOMBRES</u>	<u>MUJERES</u>
Altos directivos	1	
Resto de personal directivo	1	1
Responsables de área	3	1
Técnicos y profes.científicos e intelect.y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo		2
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	5	
Trabajadores no cualificados	2	

El 25 de septiembre 2021 se produjo la baja del Director de Mercado por causas objetivas. El 9 de diciembre de 2021 se produjo la contratación de un nuevo Jefe de Mercado.

11-APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021, formulada por el Consejo de Administración y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas, es la siguiente:

Base de reparto: **Importe:**
 Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias..... **1.471.213,55€**

PROPOSICIÓN aplicación de Rdos: **Importe:**
 A Dividendos 1.059.273,76€
 A Reserva Art.111 RSCL 411.939,79€

El reparto de dividendos queda fijado de la siguiente manera:

	NºACCIONES	%	DIVIDENDO POR ACCIÓN	DIVIDENDO TOTAL
Excmo.Ayuntamiento de Palma	176.371	54,79	3,29€	580.376,09€
Mercasa	145.529	45,21	3,29€	478.897,67€
TOTALES	321.900	100,00		1.059.273,76€

En base al cumplimiento del objetivo estratégico que se marcó Mercapalma, en el que se pretendía que el capital fuera 100% público, en diciembre de 2012 se produjo la expropiación por parte del Ayuntamiento

de Palma de las acciones en manos de accionistas privados, consistente en 240 acciones que representaban el 0,074% del total.

De las 240 acciones de los accionistas privados, Mercasa renunció a ejercitar su derecho de tanteo y retracto en dicha adquisición de acciones, por lo que el Ayuntamiento de Palma pasó de tener 176.056 acciones a 176.296, lo que representó un cambio en el porcentaje de su participación, que pasó de ser el 54,69% al 54,77% del total.

Desde el 14 de septiembre de 2011 se tenían en autocartera 136 acciones adquiridas a través del Ministerio de Trabajo e Inmigración cuyos accionistas eran "Abastecedores de carne de Palma de Mallorca", de dichas acciones:

- El 29 de diciembre de 2016 se produjo la compra por parte del Ayuntamiento de Palma de 75 acciones que la sociedad tenía en cartera. La adquisición se realizó por el valor nominal de las mismas, con lo que la participación del Ayuntamiento de Palma en la sociedad es de 176.371 acciones lo que supone un 54,79% sobre el capital social.
- El 27 de enero de 2018 el resto de las acciones de autocartera (61 acciones) son adquiridas por parte de Mercasa por su valor nominal, pasando de ser su porcentaje de participación del 45,19% al 45,21%.

12-INGRESOS Y GASTOS:

INGRESOS NETOS:

La distribución de los ingresos generados por la sociedad han sido los siguientes:

	2020	2021
Importe cifra de negocios	3.983.480,82	3.918.887,26
Otros ingresos de explotación	187.724,73	189.725,85
Imputación subvenciones	1.453,92	1.453,92
Exceso de provisiones	0,00	6.671,68
Resultados originados fuera de la actividad normal (2)	7.059,70	0,00
Ingresos financieros	1.928,66	2.202,53
	4.181.647,83	4.118.941,24

GASTOS NETOS:

La distribución de los gastos generados por la sociedad han sido los siguientes:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Consumo materias primas y otras (nacionales)	22.628,97	37.460,65
Consumo materias primas y otras (adquisiciones intracom.)		
Gastos de personal (1)	1.017.577,58	1.065.279,17
Otros gastos de explotación	852.969,85	984.546,66
Pérdidas y deterioro de operaciones comerc.	59.762,80	-37.981,84
Otros gastos de gestión corriente	793.207,05	1.022.528,5
Amortización del inmovilizado	520.638,12	510.064,64
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00	0,00
Resultados originados fuera de la activ.normal (2)	27,96	46.145,77
Gastos financieros	0,00	456,61
<u>Deterioro y resultado por enajenación de instrum. Financ.</u>	<u>2.413.842,48</u>	<u>2.643.953,50</u>

- (1) Superior debido a la indemnización por baja de un trabajador.
- (2) Los gastos excepcionales del 2021 corresponden a una posible indemnización a un cliente que ha interpuesto una demanda. Los ingresos excepcionales del 2020 corresponden a la parte de los derechos de entrada pendientes de periodificar de tres clientes al darse de baja. Los gastos excepcionales del 2020 corresponden a una factura rectificativa de iva no informada a tiempo.

13 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO:

Los administradores de la sociedad manifiestan que en lo referente a las presentes Cuentas Anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de la información medioambiental prevista en la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de octubre de 2001.

14 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. DEBER DE INFORMACIÓN DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO:

En cumplimiento de la Ley 15/2010 en su disposición adicional tercera, Mercapalma publica trimestralmente en su web el informe de cálculo del período medio de pago a proveedores. La Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, su desarrollo reglamentario por Real Decreto 635/2014, posteriormente modificado por el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se desarrolla la metodología del cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Periodo medio de pago a proveedores:	21	21
Ratio de operaciones pagadas (ROP):	24	21
Ratio de operaciones pendientes (ROPP):	6	12
Total de pagos realizados:	997.368,31	971.223,31

INFORME DE GESTIÓN 2021

1 - EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD DURANTE 2021

El beneficio generado antes de impuestos durante 2021 ha sido de 1.474.987,74€, cifra que representa un -16,56% respecto al ejercicio anterior. En cuanto al beneficio una vez deducido el correspondiente impuesto de sociedades queda fijado en 1.471.213,55€, lo que supone una disminución respecto del año anterior de 292.076,16€. Esta disminución se debe fundamentalmente a la concesión de ayudas durante los cinco primeros meses del año a 12 empresas debido a la crisis provocada por el Covid, algunos cánones no se han actualizado y los que lo han hecho ha sido tipos negativos por efecto del IPC, se ha producido la indemnización de un trabajador que ha sido baja por causas objetivas, las entidades financieras penalizan el saldo en cuenta corriente, se han incrementado las horas de vigilancia en la unidad alimentaria y se ha dotado una provisión por riesgos derivado de una demanda de un cliente.

Debido a la normativa fiscal relativa al impuesto de sociedades al convertirnos en empresa de capital 100% público en el año 2012, se ha aplicado la bonificación recogida en el artículo 34 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades del 99% de la cuota íntegra del impuesto.

Los resultados financieros son escasos debido a que los tipos de remuneración de los depósitos es a tipo cero, incluso con tipos de interés negativos.

Analizando las masas patrimoniales, vemos que durante este año el activo no corriente ha experimentado una disminución de más de 326 mil euros, originado principalmente por el efecto de las amortizaciones.

Las principales inversiones realizadas ascienden a algo más de 192 mil euros, con el siguiente desglose:

Edificios y construcciones:

- Dentro de las adaptaciones necesarias por ser infraestructura crítica se ha sustituido el vallado de la unidad alimentaria por otro más sólido de chapa metálica y se han adaptado 2 locales para el departamento de seguridad.
- Se ha realizado la separación en módulos del Pabellón VII (inversión prevista el año anterior).
- Contamos desde el año pasado con el proyecto de la sustitución de las cubiertas del Pabellón III, dicha obra está en curso.
- Reubicación y reordenación del Parque Verde. Dicha inversión no se ha iniciado.
- Se ha realizado el asfaltado del vial trasero del Pabellón V.

Instalaciones técnicas:

- Instalación placas fotovoltaicas en el Pabellón III. Obra iniciada no finalizada.
- Instalación placas fotovoltaicas en el Pabellón VI. Obra iniciada no finalizada.
- Instalación placas fotovoltaicas en el Pabellón VII. Obra iniciada no finalizada.
- Adaptaciones infraestructura crítica: instalación de la fibra óptica y el cableado del departamento de seguridad.

Aplicaciones informáticas:

Se han realizado mejoras en el software de gestión de procesos (ERP) y se ha modificado la funcionalidad del aplicativo de contratos Menores, adaptándolo a nuevos requerimientos de firma.

Otras Inversiones:

- Se ha adquirido un nuevo servidor para atender los requerimientos de la nueva herramienta de gestión integral (ERP).
- Se ha adquirido mobiliario y equipos para el nuevo departamento de seguridad.

Todas estas inversiones se han sufragado con recursos propios.

El detalle de las cuales es el siguiente:

DESGLOSE DE INVERSIONES	31-dic. 2021	Previsto 2021
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES		
Adaptaciones por infraestructura crítica	37.371,30	150.000,00
Cambio cubierta Pabellón III (en curso)	4.906,11	214.600,00
Reubicación y reordenación de Parque Verde	0,00	185.000,00
División Pabellón VII	72.306,16	0,00
Asfaltado vial trasero Pabellón V	22.300,00	0,00
INSTALACIONES		
Placas fotovoltaicas Pab.III (en curso)	1200,22	85.703,00
Placas fotovoltaicas Pab.VI (en curso)	8.515,59	135.000,00
Placas fotovoltaicas Pab.VII (en curso)	4.000,00	135.000,00
Adaptaciones por infraestructura crítica	11.299,00	0
NUEVAS TECNOLOGÍAS		50.000,00
Plataforma contratación	11.340,00	
Mejoras ERP	6.450,00	
OTRAS INVERSIONES		50.000,00
Mobiliario: oficina seguridad	5.694,59	
Equipos: oficina seguridad	2.552,70	
Equipos: servidor HP	4.885,00	
TOTAL INVERSIONES PERÍODO	192.820,67	1.005.303,00

En cuanto al activo corriente, ha aumentado en 490 mil euros, debido fundamentalmente al aumento del excedente de tesorería se mantiene en las cuentas corrientes por ser nulos los tipos de remuneración de los depósitos a la vez que se ha reducido el saldo de clientes pendientes de cobro, ya que se han cobrado los aplazamientos acordados en el ejercicio anterior debido al Covid.

Los fondos propios se han incrementado en 247 mil euros principalmente por el aumento de las reservas como consecuencia del reparto del resultado del ejercicio anterior. En tanto el pasivo no corriente ha disminuido en 149 mil euros por la aplicación a resultados de los derechos de entrada en función del tiempo de adjudicación.

Respecto al pasivo corriente, ha aumentado en 66 mil euros, principalmente porque el saldo a pagar a acreedores y los impuestos del cuarto trimestre son superiores respecto al año anterior.

En resumen, el fondo de maniobra ha sido positivo en 7.431 mil euros, lo que supone un importe de 423 mil euros más que en el ejercicio anterior. Dicho fondo de maniobra es muy positivo, entendido como el excedente que queda después de hacer frente a nuestras obligaciones de pago a corto plazo.

Desde el punto de vista patrimonial, la sociedad se encuentra en pleno período de madurez (47 años de actividad), saneada (escaso endeudamiento), disfruta de una sólida posición financiera que, sin duda junto a la estructura del accionariado, supone una de sus fortalezas. Así el activo no corriente representa entre un 63,99% y 65,82% del total del activo, en tanto el corriente oscila entre el 36,01% y 34,18% restante. En cuanto al patrimonio neto se encuentra entre un 79,03% del total del pasivo este año, y el 78,53% el anterior, mientras el pasivo no corriente, formado principalmente por los ingresos a distribuir en varios ejercicios, se mueve entre el 16,35% de este año y el 17,10% en el año anterior, siendo el resto, un 4,62% y un 4,37% el pasivo corriente.

En consecuencia y desde hace bastantes años, la sociedad ha venido contando con fondos de maniobra claramente positivos, lo que supone un margen de seguridad frente a incertidumbres procedentes del entorno. Este hecho, junto con una política de inversiones escalonada en el tiempo, y teniendo siempre muy presente la demanda existente y los recursos generados (cash flow), han propiciado la expansión de la unidad alimentaria, con el consiguiente incremento de ingresos, sin que para ello haya sido necesario acudir a financiación externa, en ningún momento ha faltado liquidez y no se ha originado ningún desequilibrio patrimonial ni tampoco se ha incrementado el riesgo operativo.

Durante los ejercicios objeto de análisis MERCAPALMA no se han realizado actividades de Investigación y desarrollo.

En lo que se refiere al grado de ocupación media aproximada de las distintas dependencias, ha sido la siguiente:

	2020	2021
Mercado de frutas y hortalizas		
Pabellones I y II	54,74%	49,71%
Cámara de Reserva Diaria	100%	100%
Situado de productores	Variable según época del año	Variable según época del año
Mercado Polivalente		
Pabellón III	88,96%	84,59%
Pabellón IV	90,12%	92,02%
Pabellón V	100%	100%
Pabellón VI	97,69%	100%
Pabellón VII	34,34%	39,64%
Zona de Actividades Complementarias	89,00%	89,00%
Locales Comerciales y Oficinas	50,47%	54,41%
	87,71%	87,65%

Las cifras de ocupación ponen de relieve la tendencia a la desocupación que en los últimos años se está produciendo en los pabellones I y II de frutas y hortalizas y en el pabellón III de Polivalencia. La ocupación ha mejorado ligeramente en locales comerciales, en los pabellones IV, VI y VII de Polivalencia y en ZAC, lo que contribuye a que el grado de ocupación sea ligeramente inferior que en el ejercicio anterior.

2 - EVOLUCIÓN PREVISIBLE DURANTE 2022

Somos muy conscientes de que todavía nos encontramos ante un entorno incierto, complejo, volátil y ambiguo (entorno VUCA) derivado de la pandemia por el Covid-19 que afecta muy directamente al motor de la economía balear, como es el sector turístico, y por consiguiente al sector HORECA siendo este el principal cliente de las empresas ubicadas en nuestras instalaciones.

Las continuas limitaciones y exigencias en la actividad desarrollada por el sector HORECA (como pueden ser los aforos, horario de cierre, presentación de certificado de vacunación, etc.) y las dudas sobre cuál va a ser la evolución de la pandemia provocan una contención en la estrategia de negocio por parte de nuestros clientes y en los planes de inversión tanto de las empresas instaladas en Mercapalma como el resto de ellas, por lo que la situación para el 2022 sigue estando marcada por una elevada incertidumbre.

Nuestro principal objetivo será conseguir una evolución sostenible orientada no únicamente en conseguir un resultado económico positivo, sino que se centrará, sobre todo, en el desarrollo de acciones a nivel social, medioambiental y en la transformación digital.

Para el próximo año se han definido los siguientes Objetivos Estratégicos (que han derivado en los consiguientes Planes de acción recogidos en el Plan de Dirección 2022) orientados a impulsar la competitividad, la capacidad de adaptación y la reorientación de nuestra planificación frente a cambios en el entorno:

1. Mejora de la competitividad de las empresas del sector.
2. Mejora de los espacios e instalaciones y de los servicios prestados.
3. Consolidación de la excelencia en la gestión.
4. Fomento de la alimentación saludable y la seguridad alimentaria y dinamización del producto agroalimentario local.
5. Reducción del impacto ambiental y el desperdicio alimentario en la actividad generada por el propio mercado.
6. Adaptación de la empresa y formación del personal para responder a los retos de futuro.

Todo ello cumpliendo con los resultados económicos/financieros presupuestados, evaluando y revisando la consecución de los objetivos y preocupados por mantener el equilibrio entre nuestros grupos de interés.

El resultado económico que se presenta en el 2022 prevé un resultado antes de impuestos cercano a los 1.40 millones de euros.

Se ha previsto una morosidad que asciende a 78 mil euros.

En cuanto a Inversiones para 2022 la previsión es que alcancen los 2.007.653€ euros, correspondiendo 800 mil euros a inversiones productivas y el resto a inversiones de reposición, necesarias para garantizar un correcto funcionamiento de la unidad alimentaria. El siguiente detalle:

- Sustitución de la cubierta en los pabellones IV y V.
- Instalación de Placas fotovoltaicas en los pabellones IV y V.
- Reubicación y reordenación del Parque Verde.
- Adaptación de instalaciones según normativa en materia de seguridad: Mejora de las instalaciones necesarias para dar cumplimiento a la nueva obligación en materia de seguridad del recinto.
- Nuevo aparcamiento tarifado.
- Dotación de nuevos aseos y vestuarios al personal.
- Sistema de identificación de personas.
- Nuevas tecnologías: Equipos y programas para Comunicaciones y controles.
- Otras inversiones: Previsión, como cada ejercicio, para pequeñas inversiones no previstas y que resulten necesarias para la operativa normal.

Según el resultado previsto para 2022 y teniendo en cuenta el disponible anterior, todas estas inversiones se financiarían con recursos propios generados por la actividad ordinaria de Mercapalma, por lo que no sería necesaria financiación externa para llevarlos a cabo.

No se espera ningún acontecimiento que afecte al principio de empresa en funcionamiento.