



**SBERT&ASOCIADOS**

AUDITORES, S.L.

Fecha: **30 de Junio de 2014**

Nº de Protocolo.: **806**

A petición de:

**INTERVENCIO GENERAL DE LA CAIB**

**CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS**

**CARRER PALAU REIAL, 14**

**07001 PALMA DE MALLORCA**

Emitido por:

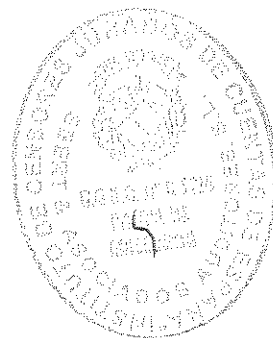
**SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**

**Nº R.O.A.C. S1114**

**C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º**

**07003 PALMA DE MALLORCA**

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS  
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013 DE  
PORTS DE LES ILLES BALEARS**



## INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

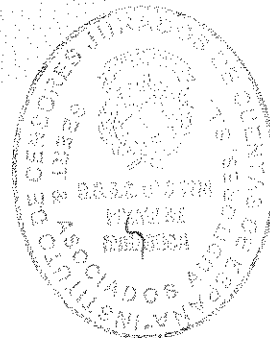
Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.

### I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2013 de PORTS DE LES ILLES BALEARS (en adelante, PORTS IB), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron aprobadas por el Consejo de Administración en fecha 30 de Junio de 2014.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.





**SBERT&ASOCIADOS**

AUDITORES, S.L.

## **II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO**

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de sus flujos de efectivo de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuadas.

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2013. Con fecha 27 de junio de 2013, emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012, en el que expresaron una opinión con salvedades.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido limitaciones, en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría, descritas en los párrafos 1 a 3 del apartado "III Resultados del Trabajo" siguiente.





**SBERT & ASOCIADOS**

AUDITORES, S.L.

### III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas:

#### Limitaciones al alcance:

1. La Entidad no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro de valor individualizado para todas y cada una de las unidades generadoras de efectivo de su inmovilizado material e inversiones inmobiliarias al suponer, según la propia Entidad, un coste elevado y no necesario para el desarrollo de su actividad y que sería incongruente con la actual política de contención de gastos impuesta por las limitaciones existentes en los recursos disponibles. En consecuencia, no hemos podido determinar si deberían registrarse deterioros en el inmovilizado material e inversiones inmobiliarias, tanto a fecha de cierre del ejercicio actual como anterior.

2. La partida de construcciones del Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias del balance adjunto incluye puertos de gestión directa e indirecta recibidos en adscripción por un valor neto contable de 49.457.953,62.-euros (49.815.252,06.-euros en el ejercicio anterior) y 93.208.469,95.-euros (94.197.292,03.-euros en el ejercicio anterior) respectivamente. La Entidad no dispone, al no haberse identificado en el momento de la adscripción, de una valoración de las instalaciones incorporadas a dichas construcciones, por lo que la dotación a la amortización y la imputación de subvenciones a resultados de estas instalaciones se realiza conforme a los criterios utilizados para las construcciones.

Dado que no se dispone de estos detalles no hemos podido evaluar la idoneidad de los cargos de amortización de los mencionados puertos realizados por cuantía de 1.346.120,52.-euros en el ejercicio actual y anterior.

3. A la fecha de emisión del presente informe, la respuesta recibida de la Abogacía de la CAIB, organismo encargado de la llevanza de los asuntos litigiosos de la entidad, relaciona los litigios en los que la Entidad se halla involucrada pero no se estima razonablemente el efecto que la resolución de los mismos pueden tener sobre las cuentas anuales adjuntas; en este sentido la Entidad no ha podido aportar información adicional. Consecuentemente no hemos podido evaluar si existen cuestiones que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas.

En particular, la mencionada respuesta no aporta ninguna información acerca de la situación de las reclamaciones de dos sociedades concesionarias, detallándose en la nota 16 de la memoria toda la información disponible por la Entidad. En consecuencia, no hemos podido obtener evidencia adecuada y suficiente sobre la razonabilidad de las correcciones por deterioro relacionadas con estas empresas concesionarias registradas en el ejercicio actual por un importe de 1.203.159,86.-euros.



**SBERT & ASOCIADOS**  
AUDITORES, S.L.

#### IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido completar los procedimientos descritos en los párrafos 1 a 3 anteriores del apartado "III. Resultados del trabajo" anterior, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de PORTS IB al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Treinta de Junio de Dos Mil Catorce

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:  
**SBERT & ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.**

Año 2014 N° 13/14/00491  
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Este informe está sujeto a la tasa  
aplicable establecida en la  
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

**SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**  
**N° R.O.A.C. S1114**

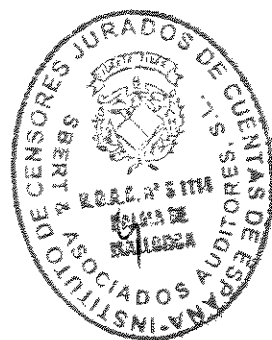
**JAUME RIUTORT CRESPI**  
**SOCIO**



**PORTS DE LES ILLES BALEARS**

**COMPTES ANUALS  
A 31 DE DESEMBRE DE 2013**

**Palma, 30 de juny de 2014**



PORTS DE LES ILLES BALEARS  
BALANCE DE SITUACION NORMAL  
31 DE DICIEMBRE 2013

2013 2012

| A) ACTIVO NO CORRIENTE                                                 | Nota Memoria | 417.388.149,12 | 424.543.859,32 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>I. Inmovilizado Intangible.</b>                                     |              | 53.246,76      | 130.744,17     |
| 1. Desarrollo.                                                         |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Concesiones.                                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares.                            |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Fondo de comercio.                                                  |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Aplicaciones Informáticas.                                          |              | 53.246,76      | 130.744,17     |
| 6. Investigación                                                       |              | 0,00           | 0,00           |
| 7. Otro Inmovilizado intangible.                                       |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>II. Inmovilizado material.</b>                                      |              | 177.171.678,57 | 179.612.191,64 |
| 1. Terrenos y construcciones.                                          |              | 174.138.470,61 | 176.312.194,45 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                 |              | 2.862.892,19   | 3.267.410,01   |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos.                                  |              | 170.315,77     | 32.587,18      |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>                                 |              | 177.872.848,02 | 178.861.670,10 |
| 1. Terrenos.                                                           |              | 84.664.378,49  | 84.664.378,49  |
| 2. Construcciones.                                                     |              | 93.208.469,53  | 94.197.291,61  |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> |              | 62.290.375,77  | 65.939.253,41  |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                          |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Créditos a empresas                                                 |              | 62.290.375,77  | 65.939.253,41  |
| 3. Valores representativos de deuda                                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Derivados                                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Otros activos financieros                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 6. Otras inversiones                                                   |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>                       |              | 0,00           | 0,00           |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                          |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Créditos a terceros                                                 |              | 0,00           | 0,00           |
| 3. Valores representativos de deuda                                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Derivados                                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Otros activos financieros                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 6. Otras inversiones                                                   |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>                              |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b>                           |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                             |              | 28.854.062,13  | 26.438.908,59  |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>              |              |                |                |
| <b>II. Existencias</b>                                                 |              | 0,00           | 0,00           |
| 1. Comerciales.                                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos.                         |              | 0,00           | 0,00           |
| 3. Productos en curso.                                                 |              | 0,00           | 0,00           |
| a) De ciclo largo de producción                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| b) De ciclo corto de producción                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Productos terminados.                                               |              | 0,00           | 0,00           |
| a) De ciclo largo de producción                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| b) De ciclo corto de producción                                        |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 6. Anticipos a proveedores.                                            |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>             |              | 7.447.858,52   | 5.182.852,07   |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.                    |              | 7.404.240,60   | 4.569.518,98   |
| a) clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo       |              | 0,00           | 0,00           |
| b) clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo       |              | 7.404.240,60   | 4.569.518,98   |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 3. Deudores varios.                                                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Personal.                                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Activos por impuesto corriente.                                     |              | 0,00           | 0,00           |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.                   |              | 43.617,92      | 622.333,09     |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.                      |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> |              | 14.160.073,80  | 13.532.112,00  |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                          |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Créditos a empresas                                                 |              | 14.160.073,80  | 13.532.112,00  |
| 3. Valores representativos de deuda                                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Derivados                                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Otros activos financieros                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 6. Otras inversiones                                                   |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>                       |              | 5.650,64       | 4.330,58       |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                          |              | 0,00           | 0,00           |
| 2. Créditos a empresas                                                 |              | 0,00           | 0,00           |
| 3. Valores representativos de deuda                                    |              | 0,00           | 0,00           |
| 4. Derivados                                                           |              | 0,00           | 0,00           |
| 5. Otros activos financieros                                           |              | 5.650,64       | 4.330,58       |
| 6. Otras inversiones                                                   |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>                            |              | 38.375,11      | 35.335,38      |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>            |              | 7.202.104,06   | 7.684.278,56   |
| 1. Tesorería.                                                          |              | 7.202.104,06   | 7.684.278,56   |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes.                                |              | 0,00           | 0,00           |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                            |              | 446.242.211,25 | 450.982.767,91 |

PORTS DE LES ILLES BALEARS  
BALANCE DE SITUACION NORMAL  
31 DE DICIEMBRE 2013

|                                                                          |                     | 2.013                 | 2.012                 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                                | <b>Nota Memoria</b> | <b>319.763.644,54</b> | <b>306.099.430,06</b> |
| <b>A-1) Fondos propios.</b>                                              |                     | <b>236.223.166,22</b> | <b>228.620.395,04</b> |
| I. Capital                                                               |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Capital escriturado.                                                  |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. (Capital no exigido).                                                 |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Prima de emisión                                                     |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| III. Reservas                                                            |                     | 1.217.543,80          | 1.031.143,80          |
| 1. Legal y estatutarias.                                                 |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Otras reservas.                                                       |                     | 1.217.543,80          | 1.031.143,80          |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).                  |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| V. Resultados de ejercicios anteriores.                                  |                     | -6.304.069,82         | -9.870.939,12         |
| 1. Remanente.                                                            |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).                      |                     | -6.304.069,82         | -9.870.939,12         |
| VI. Otras aportaciones de socios.                                        |                     | 233.978.308,00        | 233.978.308,00        |
| VII. Resultado del ejercicio.                                            |                     | 7.331.384,24          | 3.481.882,36          |
| VIII. (Dividendo a cuenta).                                              |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.                               |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>A-2) Ajustes por cambios de valor.</b>                                |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| I. Activos financieros disponibles para la venta.                        |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Operaciones de cobertura.                                            |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| IV. Diferencia de conversión                                             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| V. Otros.                                                                |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>                |                     | <b>83.540.478,32</b>  | <b>77.479.035,02</b>  |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                            |                     | <b>114.238.877,43</b> | <b>127.417.147,34</b> |
| I. Provisiones a largo plazo.                                            |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.              |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Actuaciones medioambientales.                                         |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Provisiones por reestructuración.                                     |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Otras provisiones.                                                    |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Deudas a largo plazo.                                                |                     | 114.238.877,43        | 127.417.147,34        |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                      |                     | 113.112.344,81        | 123.189.252,42        |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                               |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Derivados                                                             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Otros pasivos financieros                                             |                     | 290,00                | 310,00                |
| 6. Otras deudas L/P                                                      |                     | 1.126.242,62          | 4.227.584,92          |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.            |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| IV. Pasivos por impuesto diferido.                                       |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| V. Periodificaciones a largo plazo                                       |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes                                 |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo                  |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                               |                     | <b>12.239.689,28</b>  | <b>17.466.190,51</b>  |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| II. Provisiones a corto plazo.                                           |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| III. Deudas a corto plazo.                                               |                     | 10.861.336,52         | 9.259.649,98          |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                      |                     | 10.783.733,77         | 9.225.708,26          |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                               |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Derivados                                                             |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Otros pasivos financieros                                             |                     | 77.604,75             | 33.941,72             |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.             |                     | 4.142,14              | 6.828.896,97          |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.                       |                     | 1.374.209,98          | 1.377.644,92          |
| 1. Proveedores.                                                          |                     | 203.886,16            | 309.776,81            |
| a) Proveedores largo plazo                                               |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| b) Proveedores corto plazo                                               |                     | 203.886,16            | 309.776,81            |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.                          |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Acreedores varios.                                                    |                     | 515.466,90            | 563.725,34            |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).                         |                     | 773,19                | 1.899,00              |
| 5. Pasivos por impuesto corriente.                                       |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.                       |                     | 654.083,73            | 502.243,77            |
| 7. Anticipos de clientes.                                                |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| VI. Periodificaciones a corto plazo.                                     |                     | -1,36                 | -1,36                 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo                  |                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>                            |                     | <b>446.242.211,26</b> | <b>450.982.767,91</b> |

PORTS DE LES ILLES BALEARS  
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS  
 31 DE DICIEMBRE 2013

|                                                                               | 2013                 | 2012                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>                                             |                      |                      |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios.                                      | 18.504.457,05        | 15.208.549,68        |
| a) Ventas.                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Prestaciones de servicios.                                                 | 18.504.457,05        | 15.208.549,68        |
| 2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.       | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Aprovisionamientos.                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Consumo de mercaderías.                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.                   | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas.                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Deterioro de mercad., materias primas y otros aprovisionamientos.          | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Otros ingresos de explotación                                              | 3.750.746,39         | 3.769.227,03         |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.                          | 239.004,35           | 238.094,60           |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.       | 3.511.742,04         | 3.531.132,43         |
| 6. Gastos de personal.                                                        | 3.540.806,85         | 3.531.810,74         |
| a) Sueldos, salarios y asimilados.                                            | 2.713.704,50         | 2.673.448,45         |
| b) Cargas sociales.                                                           | 827.102,35           | 858.362,29           |
| c) Provisiones.                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 7. Otros gastos de explotación.                                               | 3.701.850,21         | 2.700.268,22         |
| a) Servicios exteriores.                                                      | 2.093.891,46         | 2.151.969,59         |
| b) Tributos.                                                                  | 96.257,49            | 65.637,07            |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.      | 1.511.701,26         | 482.661,56           |
| d) Otros gastos de gestión corriente.                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 8. Amortización del inmovilizado.                                             | 3.937.259,44         | 3.984.431,73         |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.          | 1.188.555,66         | 1.119.898,19         |
| 10. Exceso de provisiones.                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.                 | 0,00                 | 480.403,86           |
| a) Deterioros y pérdidas.                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras.                                      | 0,00                 | 480.403,86           |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 13. Otros resultados.                                                         | 13.037,57            | -624.730,52          |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>                                          | <b>12.276.880,17</b> | <b>8.776.029,83</b>  |
| 14. Ingresos financieros.                                                     | 14.752,40            | 17.189,66            |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.                          | 0,00                 | 0,00                 |
| a1) En empresas del grupo y asociadas.                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| a2) En terceros.                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.                   | 14.752,40            | 17.189,66            |
| b1) De empresas del grupo y asociadas.                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| b2) De terceros.                                                              | 14.752,40            | 17.189,66            |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero    | 0,00                 | 0,00                 |
| 15. Gastos financieros.                                                       | 4.960.248,33         | 5.311.337,13         |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.                             | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Por deudas con terceros.                                                   | 4.960.248,33         | 5.311.337,13         |
| c) Por actualización de provisiones                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Cartera de negociación y otros.                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Imput. al resultado del ej. por activos financ. disponibles para la venta. | 0,00                 | 0,00                 |
| 17. Diferencias de cambio.                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.      | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Deterioros y pérdidas.                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras.                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>                                              | <b>-4.945.495,93</b> | <b>-5.294.147,47</b> |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>                                      | <b>7.331.384,24</b>  | <b>3.481.882,36</b>  |
| 19. Impuestos sobre beneficios.                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>              | <b>7.331.384,24</b>  | <b>3.481.882,36</b>  |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>                                           |                      |                      |
| 20. Rdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                           | <b>7.331.384,24</b>  | <b>3.481.882,36</b>  |

PORTS DE LES ILLES BALEARS  
 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU  
 31 DE DESEMBRE DE 2013

1.- INGRESSOS

| CAPÍTOL | CONCEPTE                   | 2013                   |                                  |             |                           |                        |
|---------|----------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------|
|         |                            | PREVISIONS<br>INICIALS | MODIFICACIÓ DE<br>LES PREVISIONS |             | PREVISIONS<br>DEFINITIVES | INGRESSOS<br>REPORTATS |
|         |                            |                        | EN MÉS                           | EN MENYS    |                           |                        |
| II      | Taxes i altres ingressos   | 13.850.000,00          |                                  |             | 13.850.000,00             | 18.531.694,67          |
| IV      | Transferències corrents    | 3.883.410,00           |                                  |             | 3.883.410,00              | 3.511.742,04           |
| V       | Ingressos patrimonials     |                        |                                  |             |                           | 253.756,75             |
| VI      | Alienació Inversions reals |                        |                                  |             |                           |                        |
| VII     | Transferències de capital  | 1.500.000,00           |                                  |             | 1.500.000,00              | 4.020.915,84           |
| VIII    | Variació Actius Financers  |                        |                                  |             |                           |                        |
| IX      | Variació Passius Financers |                        |                                  |             |                           |                        |
|         | <b>TOTALS</b>              | <b>19.233.410,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>19.233.410,00</b>      | <b>26.318.109,30</b>   |

2. DESPESES

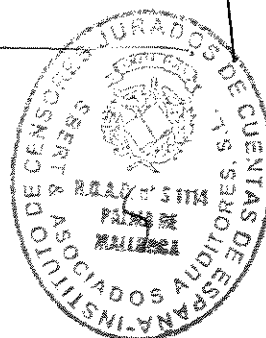
| CAPÍTOL | CONCEPTE                   | 2013                 |                             |             |                       |                       |                        |
|---------|----------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|         |                            | CRÈDITS<br>INICIALS  | MODIFICACIÓ DELS<br>CRÈDITS |             | CRÈDITS<br>DEFINITIUS | DESPESES<br>REPORTATS | CRÈDITS<br>DISPONIBLES |
|         |                            |                      | EN MÉS                      | EN MENYS    |                       |                       |                        |
| I       | Despeses de Personal       | 4.200.000,00         |                             |             | 4.200.000,00          | 3.540.806,85          | 659.193,15             |
| II      | Compra de bens i serveis   | 2.900.000,00         |                             |             | 2.900.000,00          | 2.204.349,00          | 695.651,00             |
| III     | Despeses financeres        | 5.383.410,00         |                             |             | 5.383.410,00          | 4.960.248,33          | 423.161,67             |
| IV      | Transferències corrents    |                      |                             |             |                       |                       | 0,00                   |
| VI      | Inversions reals           | 1.958.333,00         |                             |             | 1.958.333,00          | 430.426,88            | 1.527.906,12           |
| VII     | Transferències de capital  |                      |                             |             |                       |                       | 0,00                   |
| VIII    | Variació Actius Financers  |                      |                             |             |                       |                       | 0,00                   |
| IX      | Variació Passius Financers | 4.791.667,00         |                             |             | 4.791.667,00          | 4.791.667,00          | 0,00                   |
|         | <b>TOTALS</b>              | <b>19.233.410,00</b> | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>19.233.410,00</b>  | <b>15.927.498,06</b>  | <b>3.305.911,94</b>    |



PORTS DE LES ILLES BALEARS  
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
 31 DE DESAMBRE DE 2013

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

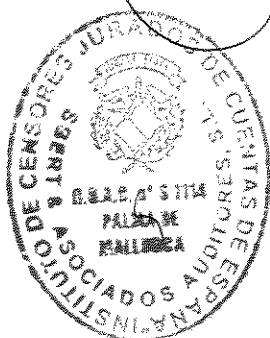
|                                                                                            | 2013                 | 2012                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>                                          | <b>7.331.384,24</b>  | <b>3.481.882,36</b>  |
| <b>B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I. Per valoració d'actius i passius.                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.         | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres ingressos/despeses.                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Per cobertures.                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Subvencions, donacions i llegats.                                                     | 7.334.585,90         | 3.363.908,00         |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments.                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda                   | 0,00                 | 0,00                 |
| VI. Diferències de conversió                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| VII. Efecte impositiu.                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)</b> | <b>7.334.585,90</b>  | <b>3.363.908,00</b>  |
| <b>C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.</b>                                    |                      |                      |
| VIII. Per valoració d'actius i passius.                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.         | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres ingressos/despeses.                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| IX. Per cobertures.                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'estranger.                         | 0,00                 | 0,00                 |
| X. Subvencions, donacions i llegats.                                                       | -1.273.542,59        | -1.119.898,19        |
| XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda                  | 0,00                 | 0,00                 |
| XII. Diferències de conversió                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| XIII. Efecte impositiu.                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)</b>                 | <b>-1.273.542,59</b> | <b>-1.119.898,19</b> |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>                                 | <b>13.352.827,55</b> | <b>6.725.890,17</b>  |



PORTS DE LES ILLES BALEARS  
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
31 DE DESSEMBRE DE 2013

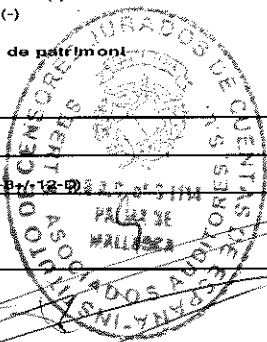
**D) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONDENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESSEMBRE DE 2013**

|                                                                                                             | Capital    |             | Primes d'emissió | Reserves     | (Accions i participacions en patrimoni pròpies) | Resultats dels exercicis anteriors | Altres aportació de socis | Resultat de l'exercici | Dividendes (comptes) | Altres Instrum. de patrimoni | Ajustaments per canvi | Subvenció i donació | Total          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------|--------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
|                                                                                                             | Escriturat | No exigible |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| <b>SALDO, FINAL DEL ANO 2011</b>                                                                            | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.031.143,00 | 0,00                                            | -9.360.369,29                      | 233.978.308,00            | -510.569,83            | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  | 75.235.027,20       | 300.373.539,88 |
| I. Ajustes per canvis de criteri 2011 y anteriors                                                           |            |             |                  | 0,00         |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| II. Ajustes por errores 2009 y anteriores                                                                   |            |             |                  | 0,00         |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| <b>II. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL ANO 2012</b>                                                              | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.031.143,00 | 0,00                                            | -9.360.369,29                      | 233.978.308,00            | -510.569,83            | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  | 75.235.027,20       | 300.373.539,88 |
| III. Total ingresos y gastos reconocidos                                                                    |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           | 3.481.882,36           |                      |                              |                       | 2.244.007,81        | 5.725.890,17   |
| IV. Operaciones con socios o propietarios                                                                   |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 1. Aumentos de capital                                                                                      |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                               |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas). |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                           |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).                                              |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                      |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                              |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| IV. Otras variaciones de patrimonio neto                                                                    |            |             |                  |              |                                                 | -510.569,83                        |                           | 510.569,83             |                      |                              |                       |                     | 0,00           |
| <b>C. SALDO, FINAL DEL ANO 2012</b>                                                                         | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.031.143,00 | 0,00                                            | -9.870.939,12                      | 233.978.308,00            | 3.481.882,36           | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  | 77.479.035,01       | 306.699.430,05 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores                                                        |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| II. Ajustes por errores 2011 y anteriores                                                                   |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| <b>II. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL ANO 2013</b>                                                              | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.031.143,00 | 0,00                                            | -9.870.939,12                      | 233.978.308,00            | 3.481.882,36           | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  | 77.479.035,01       | 306.699.430,05 |
| III. Total ingresos y gastos reconocidos                                                                    |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           | 7.331.384,24           |                      |                              |                       | 6.661.443,31        | 13.992.827,55  |
| IV. Operaciones con socios o propietarios                                                                   |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 1. Aumentos de capital                                                                                      |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 2. (-) Reducciones de capital                                                                               |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas). |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 4. (-) Distribución de dividendos                                                                           |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).                                              |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                      |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios                                                              |            |             |                  |              |                                                 |                                    |                           |                        |                      |                              |                       |                     |                |
| IV. Otras variaciones de patrimonio neto                                                                    |            |             |                  | 166.490,00   |                                                 | 3.568.869,29                       |                           | -3.481.882,36          |                      |                              |                       |                     | 271.386,93     |
| <b>E. SALDO, FINAL DEL ANO 2013</b>                                                                         | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.217.543,00 | 0,00                                            | -6.304.069,83                      | 233.978.308,00            | 7.331.384,24           | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  | 83.540.478,32       | 319.763.644,53 |



PORTS DE LES ILLES BALEARS  
ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU  
31 DE DESEMBRE 2013

|                                                                                 | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ</b>                     |               |               |
| 1. Resultat de l'exercici abans d' impostos                                     | 7.331.384,24  | 3.481.882,36  |
| 2. Ajustaments al resultat                                                      | 7.694.199,71  | 9.190.546,91  |
| a) Amortització de l' immobilitzat (+)                                          | 3.937.259,44  | 3.984.431,73  |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                              | 0,00          | 0,00          |
| c) Variació de provvisions (+/-)                                                | 0,00          | 0,00          |
| d) Imputació de subvencions (-)                                                 | -1.188.555,66 | -1.419.898,19 |
| e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)                   | 0,00          | 1.031.865,90  |
| f) Resultats per baixes i alienacions d' instruments financers (+/-)            | 0,00          | 0,00          |
| g) Ingressos financers (-)                                                      | -14.752,40    | -17.189,66    |
| h) Despeses financeres (+)                                                      | 4.960.248,33  | 5.311.337,13  |
| i) Diferències de canvi (+/-)                                                   | 0,00          | 0,00          |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)                    | 0,00          | 0,00          |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+ )                                           | 0,00          | 0,00          |
| 3. Canvis en el capital corrent                                                 | -9.240.292,98 | -5.320.041,76 |
| a) Existències (+/-)                                                            | 0,00          | 0,00          |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)                                     | -2.265.006,45 | 83.279,15     |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                                 | -4.359,79     | -441.260,61   |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)                                     | -3.434,94     | -4.577.964,21 |
| e) Altres passius corrents (+/-)                                                | -6.967.491,80 | -384.106,09   |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-)                                    | 0,00          | 0,00          |
| 4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació                     | -5.311.854,09 | -5.374.991,58 |
| a) Pagament d' interessos (-)                                                   | -5.326.606,49 | -5.392.181,24 |
| b) Cobraments de dividends (+)                                                  | 0,00          | 0,00          |
| c) Cobrament d' interessos (+)                                                  | 14.752,40     | 17.189,66     |
| d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)                      | 0,00          | 0,00          |
| e) Altres pagaments (cobraments) (-/+ )                                         | 0,00          | 0,00          |
| 5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)         | 473.436,88    | 1.977.395,93  |
| <b>B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ</b>                       |               |               |
| 6. Pagament per inversions (-)                                                  | -397.568,32   | -313.298,33   |
| a) Empreses del grup i associades                                               | 0,00          | 0,00          |
| b) Immobilitzat intangible                                                      | 0,00          | 0,00          |
| c) Immobilitzat material                                                        | -430.426,88   | -313.291,57   |
| d) Inversions immobiliàries                                                     | 0,00          | 0,00          |
| e) Altres actius financers                                                      | 0,00          | 0,00          |
| f) Actius no corrents mantinguts per a la venda                                 | 0,00          | 0,00          |
| g) Unitat de negoci                                                             | 0,00          | 0,00          |
| h) Altres actius                                                                | 32.858,56     | -66,76        |
| 7. Cobraments per desinversions (+)                                             | 0,00          | 0,00          |
| a) Empreses del grup i associades                                               | 0,00          | 0,00          |
| b) Immobilitzat intangible                                                      | 0,00          | 0,00          |
| c) Immobilitzat material                                                        | 0,00          | 0,00          |
| d) Inversions immobiliàries                                                     | 0,00          | 0,00          |
| e) Altres actius financers                                                      | 0,00          | 0,00          |
| f) Actius no corrents mantinguts per a la venda                                 | 0,00          | 0,00          |
| g) Unitat de negoci                                                             | 0,00          | 0,00          |
| h) Altres actius                                                                | 0,00          | 0,00          |
| 8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)                        | -397.568,32   | -313.298,33   |
| <b>C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>                    |               |               |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni                          | 7.334.985,90  | 3.363.906,00  |
| a) Emissió d' instruments de patrimoni (+)                                      | 0,00          | 0,00          |
| b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)                                 | 0,00          | 0,00          |
| c) Adquisició d' instruments de patrimoni propi (-)                             | 0,00          | 0,00          |
| d) Alienació d' instruments de patrimoni propi (+)                              | 0,00          | 0,00          |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)                                  | 7.334.985,90  | 3.363.906,00  |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de paslu financer                    | -7.893.028,96 | -5.046.312,56 |
| a) Emissió                                                                      | 419.553,54    | 2.933.628,41  |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+)                                  | 0,00          | 0,00          |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+)                                            | 0,00          | 0,00          |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)                                | 3.520.915,84  | 3.248.274,31  |
| 4. Deutes amb característiques especials (+)                                    | 0,00          | 0,00          |
| 5. Altres deutes (+)                                                            | -3.101.362,30 | -254.645,90   |
| b) Devolució i amortització de                                                  | -8.312.582,50 | -8.039.940,97 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (-)                                  | 0,00          | 0,00          |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-)                                            | -8.312.582,50 | -8.039.940,97 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)                                | 0,00          | 0,00          |
| 4. Deutes amb característiques especials (-)                                    | 0,00          | 0,00          |
| 5. Altres deutes (-)                                                            | 0,00          | 0,00          |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions d' altres instruments de patrimoni  | 0,00          | 0,00          |
| a) Dividends (-)                                                                | 0,00          | 0,00          |
| b) Remuneracions d' altres instruments de patrimoni (-)                         | 0,00          | 0,00          |
| 12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)            | -558.043,06   | -1.682.406,56 |
| <b>D) Efecte de les variacions del tipus de canvi</b>                           | 0,00          | 0,00          |
| <b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DEL EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-6+/-12-9)</b> | -482.174,50   | -18.308,96    |
| Efectiu o equivalents al començament de l' exercici                             | 7.684.278,56  | 7.702.587,52  |
| Efectiu o equivalents al final de l' exercici                                   | 7.202.104,06  | 7.684.278,56  |



**PORTS DE LES ILLES BALEARS**  
**MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2013**

**NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

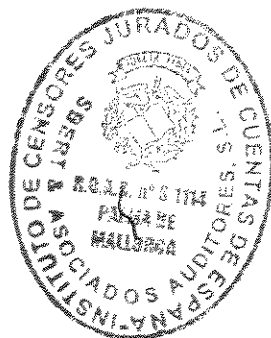
Ports de les Illes Balears es va crear mitjançant la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, com ens de dret públic dels prevists en el paràgraf 1 de l'article 1.b de la Llei 3/1989, de 29 de març, d'entitats autònomes i empreses públiques i vinculades, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, pel compliment dels objectius que la llei li atribueix.

Ports de les Illes Balears, té encomanat l'exercici de les competències executives de l'administració autonòmica en matèria de ports i d'instal·lacions portuàries i marítimes, i va iniciar la seva activitat en l'exercici 2006.

L'ens s'adscriu actualment a la Conselleria de Turisme, i el seu domicili social actual es a Palma de Mallorca, al carrer Vicente Tofiño, 36 (Coll d'en Rabassa).

Des del punt de vista operatiu, l'Ens gestiona directament els següents ports: Colònia de Sant Jordi, Cala Figuera, Portopetro, Portocolom, Porto Cristo, Cala Bona, Cala Rajada, Port de Pollença, Port de Sóller, Port d'Andratx, Port de Ciutadella, Port de Fornells i Port de Sant Antoni de Portmany.

D'altra banda, l'Ens gestiona indirectament, mitjançant concessions administratives a tercers, els següents ports: Club Nàutic Cala Gamba, Club Sant Antoni de la Platja, Club Nàutic S'Arenal, Club Nàutic S'Estanyol, Club Nàutic Sa Ràpita, Club Nàutic Porto Petro, Marina de Cala D'Or, Club Nàutic de Portocolom, Club Nàutic de Porto Cristo, Club Esportiu Cala Rajada, Club Nàutic Colònia de Sant Pere, Club Nàutic Serra Nova, Port Esportiu Ca'n Picafort, Port Esportiu el Cocodrilo, Club Nàutic Port de Pollença, Club de Vela Port d'Andratx, Club Nàutic Santa Ponça, Port Esportiu Puerto Adriano, Port Esportiu Portals Vells, Club Nàutic Palmanova, Port Esportiu Punta Portals, Club Nàutic de Ciutadella, Club Esportiu Cala'n Bosch, Port Esportiu Addaia, Club Nàutic de Fornells, Port Esportiu de Santa Eulàlia, Club Nàutic Sant Antoni, Nuevos Puertos deportivos (Port de Sóller) i Port de Calanova.



## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros.

### **2.1 Imatge Fidel**

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen a més a més: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l'Ents i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R. D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

### **2.2 Principis comptables.**

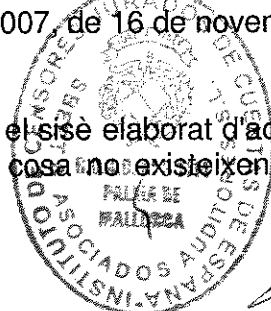
Els adjunts comptes anuals s'han preparat en base als principis comptables següents:

- Empresa en Funcionament
- Meritament
- Uniformitat
- Prudència
- No Compensació
- Importància relativa

### **2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:**

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2008 varen ser els primers elaborats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre.

L'exercici tancat el 31 de desembre de 2013 és el s'ha elaborat d'acord amb el nou Pla General de Comptabilitat, per la qual cosa no existeixen raons que



justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys i liquidació del pressupost.

## **2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa**

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per els Administradors per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El deteriorament dels actius financers.

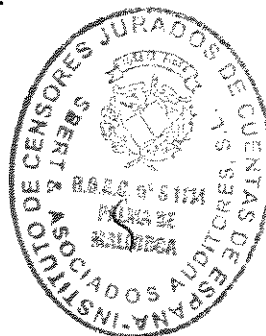
Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

## **2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents**

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l'Entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

## **2.6 Canvis en criteris comptables**

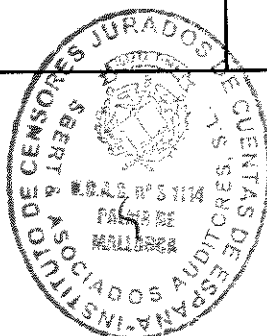
No s'han realitzat altres canvis en criteris adoptats dels assenyalats per l'adaptació al nou Pla General de Comptabilitat.



## 2.7 Adaptacions realitzades a les xifres comparatives

A l'exercici actual, d'acord a un anàlisi exhaustiu de la documentació disponible, s'ha considerat que un saldo creditor, relacionat amb les obres del dic del port de Ciutadella, que l'entitat mantenia amb la CAIB en realitat no és reintegrable i que, per tant, es major import de les subvencions rebudes de la CAIB per finançar les mencionades obres. Aquesta modificació s'ha fet amb efectes retroactius, afectant també, a la imputació a resultats de la esmentada subvenció. L'efecte d'aquesta modificació sobre les xifres comparatives és el que es detalla a continuació:

| Partida als comptes anuals                                         | Xifres 2012 als comptes anuals de 2012 | Efecte de l'adaptació | Xifres 2012 als comptes anuals de 2013 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| <b>1 ACTIU</b>                                                     | <b>450.982.767,90</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>450.982.767,90</b>                  |
| A) ACTIU NO CORRENT                                                | 424.543.859,31                         | 0,00                  | 424.543.859,31                         |
| B) ACTIU CORRIENT                                                  | 26.438.908,59                          | 0,00                  | 26.438.908,59                          |
| <b>2 PATRIMONI NET I PASSIU</b>                                    | <b>450.982.767,90</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>450.982.767,90</b>                  |
| A) PATRIMONI NET                                                   | 306.099.430,05                         | 6.834.985,90          | 312.934.415,95                         |
| A.A-1. Fons propis.                                                | 228.620.395,03                         | 84.986,94             | 228.705.381,97                         |
| A.A-1.3. Reserves                                                  | 1.031.143,79                           | 0,00                  | 1.031.143,79                           |
| A.A-1.5. Resultats d'exercicis anteriors.                          | -9.870.939,12                          | 16.686,85             | -9.854.252,27                          |
| A.A-1.6. Altres aportacions de socis.                              | 233.978.308,00                         | 0,00                  | 233.978.308,00                         |
| A.A-1.7. Resultat de l'exercici.                                   | 3.481.882,36                           | 68.300,09             | 3.550.182,45                           |
| A.A-3. Subvencions, donacions i Llegats rebuts.                    | 77.479.035,02                          | 6.749.998,96          | 84.229.033,98                          |
| B) PASIU NO CORRENT                                                | 127.417.147,34                         | 0,00                  | 127.417.147,34                         |
| C) PASIVO CORRIENTE                                                | 17.466.190,51                          | -6.834.985,90         | 10.631.204,61                          |
| C.3. Deutes a curt termini.                                        | 9.259.649,98                           | 0,00                  | 9.259.649,98                           |
| C.4. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.     | 6.828.896,97                           | -6.834.985,90         | -6.088,93                              |
| C.5. Creditors comercials i altres comptes a pagar.                | 1.377.644,92                           | 0,00                  | 1.377.644,92                           |
| C.6. Periodificacions a curt termini.                              | -1,36                                  | 0,00                  | -1,36                                  |
| <b>3 RESULTADOS</b>                                                | <b>3.481.882,36</b>                    | <b>68.300,09</b>      | <b>3.550.182,45</b>                    |
| A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ                                           | 8.776.029,83                           | 68.300,09             | 8.844.329,92                           |
| R01 Import net de la xifra de negocis                              | 15.208.549,68                          | 0,00                  | 15.208.549,68                          |
| R05 Altres ingressos d'explotació                                  | 3.769.227,03                           | 68.300,09             | 3.837.527,12                           |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                 | 238.094,60                             | 0,00                  | 238.094,60                             |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 3.531.132,43                           | 68.300,09             | 3.599.432,52                           |
| R06 Despeses de personal                                           | -3.531.810,74                          | 0,00                  | -3.531.810,74                          |
| R07 Altres despeses d'explotació                                   | -2.700.268,22                          | 0,00                  | -2.700.268,22                          |
| R08 Amortització d'immobilitzat                                    | -3.984.431,73                          | 0,00                  | -3.984.431,73                          |
| R09 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres   | 1.119.898,19                           | 0,00                  | 1.119.898,19                           |
| R11 Deteriorament y resultat per enajenacions de l'immobilitzat    | -480.403,86                            | 0,00                  | -480.403,86                            |
| R13 Altres resultats                                               | -624.730,52                            | 0,00                  | -624.730,52                            |
| B) RESULTAT FINANCER                                               | -5.294.147,47                          | 0,00                  | -5.294.147,47                          |
| C) IMPOST SOBRE BENEFICIS                                          | 0,00                                   | 0,00                  | 0,00                                   |



## 2.8 Distribució resultats

El resultat de l'exercici actual ha ascendit a beneficis de 7.331.384,24 euros. Aquest resultat es destinarà a la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors per import de 6.304.069,82.-euros i la resta a reserves voluntàries.

## NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

### 3.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat.

En la Nota 4 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, que correspon a:

a) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l'Entitat.

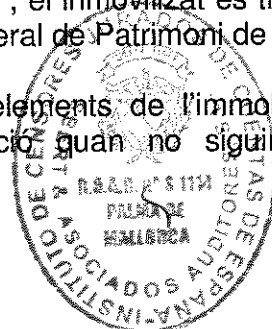
L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 6 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

### 3.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritedes durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

En el cas dels ports cedits per la CAIB a l'entitat Ports IB, segons allò disposat a la Llei 10/2005 de Ports de les Illes Balears, el immobilitzat es troba valorat per l'import certificat per part de la Direcció General de Patrimoni de la CAIB

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.



Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d' "amortització lineal", amortitzant-se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

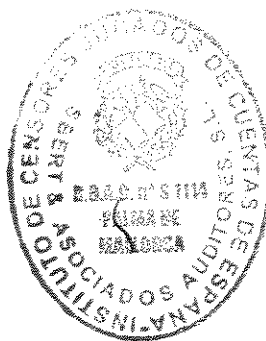
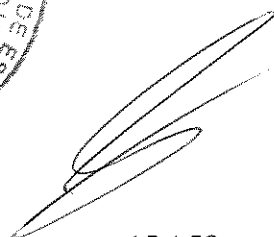
En la Nota 5 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació. Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:



| Concepte                                                                                        | Percentatge | Període  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|
| Edificis administratius, comercials, de serveis...                                              | 1,00%       | 100 anys |
| Dics i obres d'abric                                                                            | 1,00%       | 100 anys |
| Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges<br>Molls.Varadors.Túnels i ponts | 1,47%       | 68 anys  |
| Vials, patis pavimentats, aparcaments a l'aire lliure i similars                                | 2,50%       | 40 anys  |
| Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació,...          | 3,33%       | 30 anys  |
| Casetas, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...                       | 3,33%       | 30 anys  |
| Pantalans flotants. Boies amarre.Grues automòbils                                               | 5,00%       | 20 anys  |
| Mobiliari                                                                                       | 5,00%       | 20 anys  |
| Instal.lacions (sistemes de seguretat)                                                          | 5,50%       | 18 anys  |
| Instal.lacions (equips sentines)                                                                | 7,14%       | 14 anys  |
| Instal.lacions                                                                                  | 10,00%      | 10 anys  |
| Equips informàtics                                                                              | 12,50%      | 8 anys   |
| Útils i eines                                                                                   | 33,30%      | 3 anys   |
| Grua Ploma                                                                                      | 10,00%      | 10 anys  |

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Terminal Portuària Ciutadella |         |
| Edificació:                   | 50 anys |
| Instal.lació:                 | 15 anys |
| Pasarel.la Aigua:             | 25 anys |

Tant enguany com l'any passat no s'han fet anàlisis de deteriorament perquè suposen un cost elevat i no necessari pel desenvolupament de l'activitat i que resulta incongruent amb l'actual política de contenció de despesa imposada per recursos limitat disponibles.

### 3.3 Inversions immobiliàries

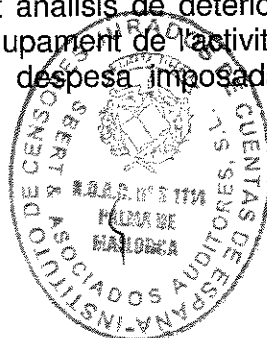
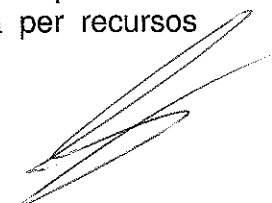
L'entitat classifica en aquest epígraf els immobles destinats total o parcialment per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues en lloc de per el seu ús en la producció o subministre de béns o serveis, o be per a fins administratius de la societat o la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

L'entitat reconeix i valora les inversions immobiliàries seguint els criteris establerts per el immovilitzat material.

L'amortització de les inversions immobiliàries es determina mitjançant l'aplicació dels criteris que es mencionen a continuació:

| Concepte                                                                                            | Percentatge | Període  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|
| Edificis administratius, comercials, de serveis...                                                  | 1,00%       | 100 anys |
| Dics i obres d'abric                                                                                | 1,00%       | 100 anys |
| Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges<br>Molls. Varadors. Túnel·ls i ponts | 1,47%       | 68 anys  |
| Vials, patis pavimentats, aparcaments a l'aire lliure i similars                                    | 2,50%       | 40 anys  |
| Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit. Camins i zones de circulació...              | 3,33%       | 30 anys  |
| Casetes, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...                           | 3,33%       | 30 anys  |
| Pantalans flotants. Boies amarre. Grues automòbils                                                  | 5,00%       | 20 anys  |
| Instal·lacions (sistemes de seguretat)                                                              | 5,50%       | 18 anys  |
| Instal·lacions (equips sentines)                                                                    | 7,14%       | 14 anys  |
| Instal·lacions                                                                                      | 10,00%      | 10 anys  |

Tant enguany com l'any passat no s'han fet anàlisis de deteriorament perquè suposen un cost elevat i no necessari pel desenvolupament de l'activitat i que resulta incongruent amb l'actual política de contenció de despesa imposada per recursos limitat disponibles.

### 3.4 Deteriorament

L'entitat manté en el seu actiu, inmovilitzat material i inversions immobiliaries no generadores de fluxos d'efectiu.

L'entitat només comprova el deteriorament de valor d'aquests actius, quan existeixen indicadors de deteriorament de valor propis d'aquests tipus d'actius, que no estan basats en indicadors de caràcter comercial.

En qualsevol cas, els events o circumstàncies han de ser significatius i sobretot, han de tenir efectes a llarg termini.

Si existeixen indicadors de deteriorament de valor, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor raonable, menys costos de venda. El valor en ús, és el valor actual de l'actiu mantenint el seu potencial de servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat.

El deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu, es determina a nivell d'actius individuals, tret que l'identificació del potencial de servei no fos evident, en qualsevol cas l'import recuperable es determina a nivell de la unitat o servei al qual pertany.

### 3.5 Arrendaments

Els contractes de concessió en els quals, a l'inici dels mateixos, l'entitat transfereix a tercers de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius, es classifiquen com arrendaments financers. En cas contrari es classifiquen com arrendaments operatius, registrant el cànon de la concessió com ingrés de l'exercici.

L'Ens ha subscrit varis contractes d'arrendament operatius, amb les condicions incloses a la Nota 7 de la present Memòria.

En l'esmentada nota, es relacionan també les concessions de ports que l'entitat té cedits a tercers per a la seva explotació.



### **3.6 Instruments Financers. Actius Financers.**

#### **3.6.1 Préstecs i partides a cobrar**

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

#### **3.6.2 Altres actius no corrents**

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

#### **3.6.3 Baixes d'actius financers**

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d'efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s'han transferit i l'entitat ha traspassat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

### **3.7 Instruments Financers. Passius Financers**

#### **3.7.1 Dèbits i partides a pagar**

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no són recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les finances i els desemborsaments són valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.



### 3.7.2 Baixes de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l'obligació continguda en el passiu o be està legalment dispensada de la responsabilitat principal continguda en el passiu ja sigui en virtut de un procés judicial o per l'acreeador.

### 3.8 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

### 3.9 Provisions i Contingències

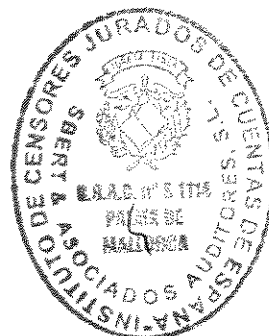
Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'Entitat, l'import i moment de cancel·lació dels quals són indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

### 3.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici no s'han registrat elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

A la nota 17 de la present Memòria es dona la informació sobre el medi ambient, i la política mediambiental iniciada per Ports de les Illes Balears en exercicis anteriors.



### **3.11 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:**

#### **3.11.1 Indemnitzacions per acomiadaments**

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

No s'han produït retribucions a llarg termini d'aportació definida

### **3.12 Subvencions**

L'Ens utilitza els següents criteris per la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

-Subvencions a l'explotació: S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

-Subvencions de capital: Les quals tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial l'Ens registra, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i legats no reintegrables rebuts dels accionistes, s'imputen directament a fons propis.

Les subvencions concedides per la CAIB per finançar la realització de activitats d'interès públic o general, es reconeixen seguint els criteris exposats.

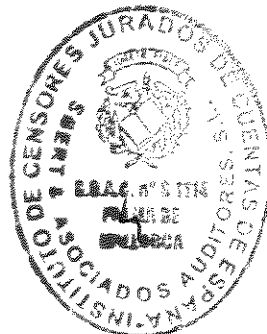


anteriorment per subvencions rebudes de tercers no accionistes. Les subvencions otorgades per assegurar una rentabilitat mínima o compensar el déficit d'exploració de l'exercici o d'exercicis previst es reconeixen com a ingressos en l'epígraf "Altres ingressos d'exploració" del compte de pèrdues i guanys.

Així mateix es reconeixen com aportacions de socis directament en fons propis, les transferències concedides per la CAIB amb finalitat indeterminada, per finançar dèficits d'exploració o despeses generals de funcionament, no associades amb cap altre activitat o àrea d'activitat en concret, si no amb el conjunt de l'activitat o per compensar pèrdues genèriques també en el cas que siguin instrumentades mitjançant contractes programa o per finançar despeses específiques o inusuals no afectades específicament a una activitat o genèriques per finançar l'immobilitzat, també en el cas que aquest s'utilitzi posteriorment per realitzar activitats o prestar serveis d'interès general.

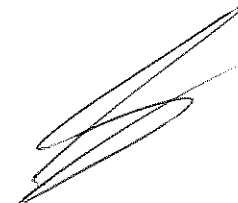
#### **NOTA 4. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Els moviments durant l'exercici 2013 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:



|                                                | Saldo<br>1-1-2013 | Addicions<br>(Dotacions) | Traspassos | Disminucions<br>Correccions | 31-12-2013 |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| <b>Recerca i Desenvolupament</b>               |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| Amortització acumulada                         | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| <b>Concessions</b>                             |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           | 0                 | 0                        |            | 0                           | 0          |
| Amortització acumulada                         | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| <b>Propietat Industrial i Drets de Traspàs</b> |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| Amortització acumulada                         | 0                 |                          |            | 0                           | 0          |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| <b>Fons de Comerç</b>                          |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           |                   |                          |            |                             | 0          |
| Amortització acumulada                         |                   |                          |            |                             | 0          |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| <b>Aplicacions informàtiques</b>               |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           | 550.532           |                          |            |                             | 550.532    |
| Amortització acumulada                         | (419.788)         | (77.497)                 |            |                             | (497.285)  |
|                                                | 130.744           | (77.497)                 | 0          | 0                           | 53.247     |
| <b>Altra immobilitzat intangible</b>           |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           |                   |                          |            |                             | 0          |
| Amortització acumulada                         |                   |                          |            |                             | 0          |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0          |
| <b>TOTAL</b>                                   |                   |                          |            |                             |            |
| Cost                                           | 550.532           | 0                        | 0          | 0                           | 550.532    |
| Amortització acumulada                         | (419.788)         | (77.497)                 | 0          | 0                           | (497.285)  |
|                                                | 130.744           | (77.497)                 | 0          | 0                           | 53.247     |

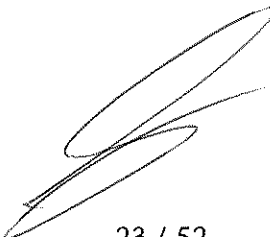
(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2012:

|                                                | Saldo<br>1-1-2012 | Addicions<br>(Dotacions) | Traspassos | Disminucions<br>Correccions | 31-12-2012     |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Recerca i Desenvolupament</b>               |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| Amortització acumulada                         | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| <b>Concessions</b>                             |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           | 0                 | 0                        |            | 0                           | 0              |
| Amortització acumulada                         | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| <b>Propietat Industrial i Drets de Traspàs</b> |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| Amortització acumulada                         | 0                 |                          |            | 0                           | 0              |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| <b>Fons de Comerç</b>                          |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           |                   |                          |            |                             | 0              |
| Amortització acumulada                         |                   |                          |            |                             | 0              |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| <b>Aplicacions informàtiques</b>               |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           | 550.532           |                          |            |                             | 550.532        |
| Amortització acumulada                         | (326.905)         | (92.882)                 |            |                             | (419.788)      |
|                                                | 223.626           | (92.882)                 | 0          | 0                           | 130.744        |
| <b>Altra immobilitzat intangible</b>           |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           |                   |                          |            |                             | 0              |
| Amortització acumulada                         |                   |                          |            |                             | 0              |
|                                                | 0                 | 0                        | 0          | 0                           | 0              |
| <b>TOTAL</b>                                   |                   |                          |            |                             |                |
| Cost                                           | 550.532           | 0                        | 0          | 0                           | 550.532        |
| Amortització acumulada                         | (326.905)         | (92.882)                 | 0          | 0                           | (419.788)      |
|                                                | <b>223.626</b>    | <b>(92.882)</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>                    | <b>130.744</b> |

(En Euros)

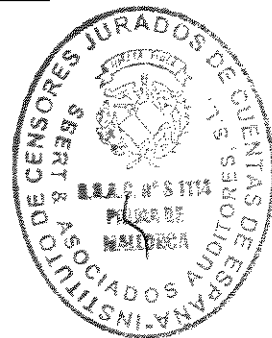



## NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2013 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

|                                                                   | Saldo<br>01-01-13  | Addicions<br>(Dotacions) | Traspassos | Disminucions<br>Correccions | 31-12-13           |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>Terrenys i construccions</b>                                   |                    |                          |            |                             |                    |
| Cost                                                              | 185.615.033        | 285.201                  |            |                             | 185.900.234        |
| Amortització acumulada                                            | (9.302.837)        | (2.458.927)              |            |                             | (11.761.764)       |
|                                                                   | <u>176.312.196</u> | <u>(2.173.726)</u>       | <u>0</u>   | <u>0</u>                    | <u>174.138.470</u> |
| <b>Instal·lacions tècniques i altre<br/>immobilitzat material</b> |                    |                          |            |                             |                    |
| Cost                                                              | 5.488.182          | 7.496                    |            |                             | 5.495.678          |
| Amortització acumulada                                            | (2.220.772)        | (412.014)                |            |                             | (2.632.786)        |
|                                                                   | <u>3.267.410</u>   | <u>(404.518)</u>         | <u>0</u>   | <u>0</u>                    | <u>2.862.892</u>   |
| <b>Bestretes i immob. en curs</b>                                 |                    |                          |            |                             |                    |
| Cost                                                              | 32.586             | 137.729                  |            |                             | 170.315            |
|                                                                   | <u>32.586</u>      | <u>137.729</u>           | <u>0</u>   | <u>0</u>                    | <u>170.315</u>     |
| <b>TOTAL</b>                                                      |                    |                          |            |                             |                    |
| Cost                                                              | 191.135.801        | 430.426                  | 0          | 0                           | 191.566.227        |
| Amortització acumulada                                            | (11.523.609)       | (2.870.941)              | 0          | 0                           | (14.394.550)       |
|                                                                   | <u>179.612.192</u> | <u>(2.440.515)</u>       | <u>0</u>   | <u>0</u>                    | <u>177.171.677</u> |

(En Euros)



Quadre compariu exercici 2012:

(En Euros)

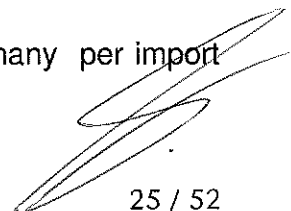
A 31 de desembre de 2013 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 617.000 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació.

Dins l'epígraf "Terrenys i Construccions" estan inclosos el valor dels ports de gestió directa.

Tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import que figurava a una certificació emesa per la Direcció General de Patrimoni de la CAIB, de data 31 de desembre de 2006.

En l'epígraf de Terrenys i Construccions, s'inclouen les següents obres, que ja estan acabades, i que varen ser subvencionades per la CAIB mitjançant convenis de col·laboració:

- Remodelació Llotja d'Andratx, per import de 1.709.944 €
- Remodelació Moll Nord de Ciutadella, per import de 2.436.953 €
- Varies obres de recuperació del litoral de Sant Antoni de Portmany per import de 4.627.559€



- Carril bici C'an pere Antoni i conservació i millora de Valldemossa, per import de 943.195 €

Durant l'exercici 2013 s'han adquirit terrenys per valor de 143.099 € per la construcció dels accessos al nou Port de Ciutadella mitjançant la seva expropiació.

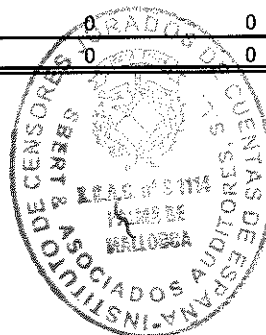
Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries; les cobertures de les quals son les següents:

| <u>Asegurances</u>                 | <u>Import (euros)</u> |
|------------------------------------|-----------------------|
| Multirisc T.P. Ciutadella          | 5.614                 |
| Multirisc Edificis portuàries      | 6.156                 |
| Multirisc Port exterior Ciutadella | 1.949                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>13.719</b>         |
| (En Euros)                         |                       |

## NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2013 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

|                                 | Saldo<br>01.01.13 | Addicions<br>(Dotacions) | Traspassos | Disminucions<br>Correccions | 31.12.13    |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Terrenys i construccions</b> |                   |                          |            |                             |             |
| Cost                            | 185.783.425       | 0                        | 0          | 0                           | 185.783.425 |
| Amortització acumulada          | (6.921.754)       | (988.822)                | 0          | 0                           | (7.910.576) |
|                                 | 179.850.493       | (988.822)                | 0          | 0                           | 177.872.849 |
| <b>TOTAL</b>                    |                   |                          |            |                             |             |
| Cost                            | 185.783.425       | 0                        | 0          | 0                           | 185.783.425 |
| Amortització acumulada          | (5.932.932)       | (988.822)                | 0          | 0                           | (7.910.576) |
|                                 | 179.850.493       | (988.822)                | 0          | 0                           | 177.872.849 |
| (En Euros)                      |                   |                          |            |                             |             |



Quadre compariu exercici 2012:

|                                 | Saldo<br>01.01.12 | Addicions<br>(Dotacions) | Traspassos | Disminucions<br>Correccions | 31.12.12    |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Terrenys i construccions</b> |                   |                          |            |                             |             |
| Cost                            | 185.783.425       | 0                        | 0          | 0                           | 185.783.425 |
| Amortització acumulada          | (5.932.932)       | (988.822)                | 0          | 0                           | (6.921.754) |
|                                 | 179.850.493       | (988.822)                | 0          | 0                           | 178.861.671 |
| <b>TOTAL</b>                    |                   |                          |            |                             |             |
| Cost                            | 185.783.425       | 0                        | 0          | 0                           | 185.783.425 |
| Amortització acumulada          | (5.932.932)       | (988.822)                | 0          | 0                           | (6.921.754) |
|                                 | 179.850.493       | (988.822)                | 0          | 0                           | 178.861.671 |

(En Euros)

Les inversions immobiliàries estan constituïdes pels 28 ports de gestió indirecta, cedits a tercers per a la seva explotació.

Les esmentades cessions, es realitzen mitjançant concessions administratives que estableixen el pagament d'un canon anual, tal com s'explica a la nota 7 de arrendaments operatius.

Els ingressos anuals que hem generat a l'exercici 2013 les diferents concessions ascendeixen a 8.042.140 euros.

Tal com s'ha comentat abans, tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import certificat per la CAIB.

L'ens Ports IB va autoritzar a l'entitat concessionària de Puerto Adriano la constitució d'hipoteca de màxim per un import total de 13.719.000 euros, per un termini màxim fins a la finalització de la concessió.



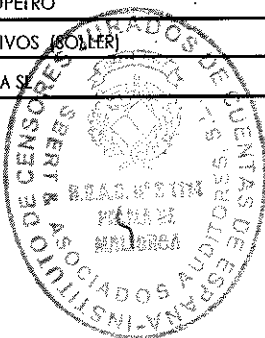
## NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

### 7.1. Arrendaments operatius:

L'entitat té otorgades concessions administratives per l'explotació per part de tercers dels següents ports. A continuació es detallen els anys de venciment de les concessions, així com els ingressos previstos per exercicis futurs.

| PUERTO                             | Año Vto<br>concesión | Importe<br>2013 | Importe<br>2014 | Resto         |
|------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ADDAIA, SA                         | 2037                 | 156.242,15      | 156.242,14      | 3.593.569,22  |
| NAUTICO DE PALMA NOVA              | 2040                 | 51.951,73       | 51.899,77       | 1.349.394,02  |
| CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX     | 2037                 | 1.181.017,24    | 1.179.836,22    | 27.136.233,06 |
| CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.  | 2018                 | 662,06          | 331,02          | 1.324,08      |
| DE LA PLATJA                       | 2041                 | 151.681,80      | 151.530,11      | 4.091.312,97  |
| CLUB NAUTIC CAN PICAFORT           | 2018                 | 6.203,64        | 4.128,23        | 16.512,92     |
| CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA          | 2037                 | 118.916,53      | 106.906,40      | 2.458.847,20  |
| CLUB NAUTIC DE FORNELLS            | 2039                 | 36.648,31       | 36.611,66       | 915.291,50    |
| CLUB NAUTIC DE SA RAPITA           | 2040                 | 234.013,44      | 233.779,43      | 6.078.265,18  |
| CLUB NAUTIC DE S'ARENAL            | 2041                 | 411.502,52      | 411.091,01      | 11.099.457,27 |
| CLUB NAUTIC SANTA PONÇA            | 2018                 | 482,26          | 482,26          | 1.929,04      |
| CLUB NAUTICO CALA GAMBA            | 2041                 | 84.831,62       | 84.746,79       | 2.288.163,33  |
| CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA        | 2038                 | 77.102,31       | 77.025,20       | 1.848.604,80  |
| CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM         | 2037                 | 191.424,29      | 191.232,88      | 4.398.356,24  |
| CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO        | 2037                 | 217.669,06      | 219.149,69      | 5.040.442,87  |
| CLUB NAUTICO PORTALS VELS          | 2037                 | 79.291,45       | 79.212,16       | 1.821.879,68  |
| CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA       | 2018                 | 229.112,44      | 279.965,65      | 1.119.862,60  |
| DE PORTMANY                        | 2037                 | 283.789,97      | 283.789,96      | 6.527.169,08  |
| CLUB NAUTICO SERRANOVA             | 2037                 | 30.854,94       | 30.824,09       | 708.954,07    |
| CLUB NAUTICO S'ESTANYOL            | 2040                 | 74.628,51       | 74.553,87       | 1.938.400,62  |
| MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)   | 2040                 | 98.852,58       | 98.753,73       | 2.567.596,98  |
| MARINA DE CALA D'OR, SA            | 2041                 | 550.339,31      | 549.788,97      | 14.844.302,19 |
| MERLIN, SA (SANTA EULALIA)         | 2041                 | 889.335,70      | 888.446,36      | 23.988.051,72 |
| OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)          | 2037                 | 937.812,70      | 936.874,88      | 21.548.122,24 |
| PUERTO PUNTA PORTALS, SA           | 2018                 | 1.672.683,40    | 1.590.896,62    | 6.363.586,48  |
| REAL CLUB NAUTIC PORTOPEIRO        | 2037                 | 147.853,40      | 147.705,56      | 3.397.227,88  |
| NUEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (BOLLER) | 2034                 | 74.353,44       | 74.353,44       | 1.487.068,80  |
| PORT OLIMPIC CALANOVA S            | 2042                 | 52.883,66       | 747.252,00      | 20.923.056,00 |

|      |              |              |                |
|------|--------------|--------------|----------------|
| SUMA | 8.042.140,46 | 8.687.410,10 | 177.552.782,04 |
|------|--------------|--------------|----------------|



L'import d'ingresos obtinguts per les esmentades concessions administratives per l'exercici 2012 va ser de 5.979.181 euros.

Dins l'exercici 2013, l'entitat ha mantingut tres contractes d' arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

|                         | 2013          | 2014         | Resta        | Total         |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Objecte arrendat</b> |               |              |              |               |
| Vehicle:6377-GYS        | 5.122         | 2.586        |              | 7.708         |
| Vehicle:2640-HCZ        | 6.461         | 6.525        | 1.088        | 14.074        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>11.583</b> | <b>9.112</b> | <b>1.088</b> | <b>21.782</b> |
| (En Euros)              |               |              |              |               |

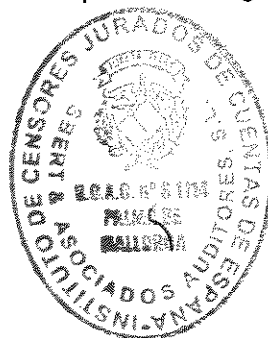
## NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

### Informació sobre instruments.

#### 8.1 Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2013 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:



Inversions financeres  
 Deutors comercials  
 Clients per vendes i P. de serveis  
 Personal  
 Altres Crèdits amb Administracions Públiques  
 Periodificacions a curt termini  
 Efectiu i altres actius líquids  
**TOTAL**  
 (En Euros)

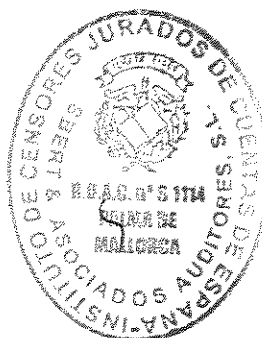
| Llarg<br>Termini | Curt<br>Termini   | TOTAL             |
|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 5.651             | 5.651             |
|                  |                   | 0                 |
|                  | 7.404.241         | 7.404.241         |
|                  |                   | 0                 |
|                  | 43.618            | 43.618            |
|                  | 38.375            | 38.375            |
|                  | 7.202.104         | 7.202.104         |
| <b>0</b>         | <b>14.693.988</b> | <b>14.693.988</b> |

Quadre comparatiu exercici 2012:

Inversions financeres  
 Deutors comercials  
 Clients per vendes i P. de serveis  
 Personal  
 Altres Crèdits amb Administracions Públiques  
 Periodificacions a curt termini  
 Efectiu i altres actius líquids  
**TOTAL**  
 (En Euros)

| Llarg<br>Termini | Curt<br>Termini   | TOTAL             |
|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 4.331             | 4.331             |
|                  |                   | 0                 |
|                  | 4.560.519         | 4.560.519         |
|                  |                   | 0                 |
|                  | 622.333           | 622.333           |
|                  | 35.335            | 35.335            |
|                  | 7.684.279         | 7.684.279         |
| <b>0</b>         | <b>12.906.797</b> | <b>12.906.797</b> |

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, és el següent, i corresponen a la provisió per insolvències de clients per vendes i prestació de serveis:




|                                     | 01.01.2013       | Correcció<br>Valorativa | Saldo a<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| Inversions financeres llarg termini | 0                | 0                       | 0                     |
| Inversions financeres curt termini  | 1.639.867        | 1.511.701               | 3.151.568             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1.639.867</b> | <b>1.511.701</b>        | <b>3.151.568</b>      |

(En Euros)

L'import per l'any 2012 va ser el següent:

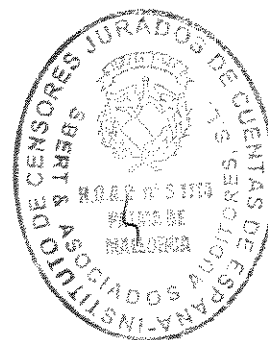
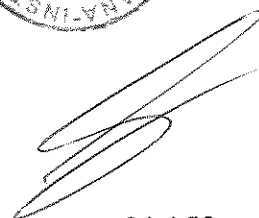
|                                     | 01.01.2012       | Correcció<br>Valorativa | Saldo a<br>31.12.2012 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| Inversions financeres llarg termini | 0                | 0                       | 0                     |
| Inversions financeres curt termini  | 1.157.206        | 482.662                 | 1.639.868             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1.157.206</b> | <b>482.662</b>          | <b>1.639.868</b>      |

(En Euros)

## b) Passius financers:

|                                           | Llarg<br>Termini   | Curt<br>Termini   | TOTAL              |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Deutes amb entitats crèdit                | 113.112.345        | 10.783.734        | 123.896.079        |
| Arrendament financer                      |                    |                   | 0                  |
| Deutes amb empreses del grup i associades |                    | 4.142             | 4.142              |
| Altres passius financers                  | 1.126.243          | 77.605            | 1.203.847          |
| Crèdits comercials                        |                    |                   | 0                  |
| Proveïdors i creditors                    |                    | 719.353           | 719.353            |
| Proveïdors empreses del grup i associades |                    |                   |                    |
| Personal                                  |                    | 773               | 773                |
| Deutes amb Administracions Públiques      |                    | 654.084           | 654.084            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>114.238.587</b> | <b>12.239.691</b> | <b>126.478.278</b> |

(En Euros)

## Quadre comparatiu exercici 2012:

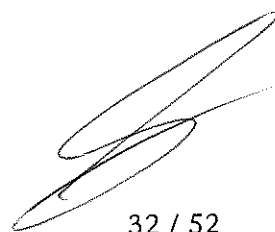
|                                           | <b>Llarg</b>       | <b>Curt</b>       |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                           | <b>Termini</b>     | <b>Termini</b>    | <b>TOTAL</b>       |
| Deutes amb entitats crèdit                | 123.189.252        | 9.225.708         | 132.414.961        |
| Arendament financer                       |                    |                   | 0                  |
| Deutes amb empreses del grup i associades |                    | 6.828.897         | 6.828.897          |
| Altres passius financers                  | 4.227.585          | 33.942            | 4.261.527          |
| Crèdits comercials                        |                    |                   | 0                  |
| Proveïdors i creditors                    |                    | 873.502           | 873.502            |
| Proveïdors empreses del grup i associades |                    |                   |                    |
| Personal                                  |                    | 1.899             | 1.899              |
| Deutes amb Administracions Públiques      |                    | 502.244           | 502.244            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>127.416.837</b> | <b>17.466.192</b> | <b>144.883.029</b> |

(En Euros)

La xifra de deutes amb entitats de crèdit està composta pels següents conceptes:

Préstecs bancaris per import de 75.500.000 euros obtinguts per Ports de les Illes Balears, amb aval de la CAIB o garantia hipotecària, amb un capital viu a 31.12.2013 de 57.250.000 euros.

La resta, està constituïda pels contractes de cessions de drets de crèdit amb el Banc Dexia realitzats bàsicament per al finançament de l'obra del Dic de Ciutadella. A la nota 12 de subvencions, es detallen els diferents convenis amb la CAIB, per la realització de altres obres que també es varen finançar amb operacions de cessió de drets de crèdit.

### Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2012 és com segueix:

| <b>Entitat</b> | <b>Garantia</b> | <b>Limit Capital</b> | <b>Capital amament</b> | <b>Tipus interès</b> |
|----------------|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| BBVA           | Aval CAIB       | 6.000.000            | 6.000.000              | EUR + 0,06           |
| BBVA           | Hipotecario     | 1.500.000            | 1.500.000              | EUR + 0,09           |
| BBVA           | Hipotecario     | 2.000.000            | 2.000.000              | 3,77%                |
| BBVA           | Aval CAIB       | 12.000.000           | 12.000.000             | 3,90%                |
| BBVA           | Aval CAIB       | 12.000.000           | 12.000.000             | EUR + 3,25 *         |
| B Santander    | Aval CAIB       | 8.000.000            | 8.000.000              | 4,48%                |
| ICO            | Aval CAIB       | 16.000.000           | 16.000.000             | EUR + 0,10           |
| BBVA           | Aval CAIB       | 11.000.000           | 11.000.000             | EUR + 1,45           |
| La Caixa       | Aval CAIB       | 7.000.000            | 7.000.000              | EUR + 1,30           |
| <b>TOTAL</b>   |                 | <b>0</b>             | <b>75.500.000</b>      | <b>75.500.000</b>    |

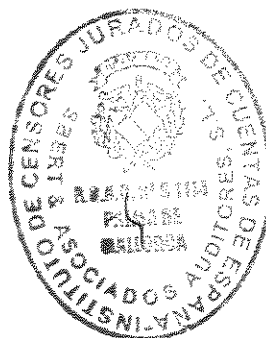
(En Euros)

\* El 6 de març de 2013, s'ha modificat el tipus d'aquest contracte, augmentant el diferencial del 0,05 al 3,25.

El detall del capital viu dels diferents préstecs a 31.12.12 és el següent:

| <b>Entitat</b> | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>Resta</b>      | <b>Total</b>      |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| BBVA           | 500.000          | 500.000          | 500.000          | 1.500.000         | 3.000.000         |
| BBVA           | 125.000          | 125.000          | 125.000          | 375.000           | 750.000           |
| BBVA           | 166.667          | 166.666          | 166.666          | 666.667           | 1.166.666         |
| BBVA           | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        | 4.000.000         | 7.000.000         |
| BBVA           | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        | 5.000.000         | 8.000.000         |
| B Santander    | 666.667          | 666.666          | 666.666          | 4.000.000         | 5.999.999         |
| ICO            | 1.333.333        | 1.333.334        | 1.333.334        | 9.333.333         | 13.333.334        |
| BBVA           | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        | 8.000.000         | 11.000.000        |
| La Caixa       | 636.364          | 636.364          | 636.364          | 5.090.909         | 7.000.000         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.428.031</b> | <b>6.428.030</b> | <b>6.428.030</b> | <b>37.965.909</b> | <b>57.249.999</b> |

(En Euros)




Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2013 ascendeixen a 706.826,77 euros.

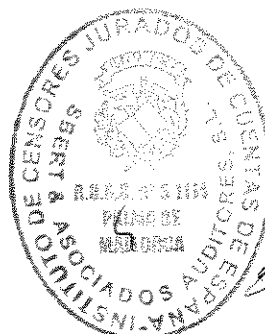
## NOTA 9. INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2013 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

|                                                   | Saldo al<br>01.01.13 | Adiccions<br>(Dotacions) | (Cobraments)<br>Pagaments | Traspassos       | Saldo al<br>31.12.13 |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| Inversions en empreses del grup L/P               | 65.939.253           |                          |                           | -3.648.878       | 62.290.376           |
| Inversions en empreses del grup C/P               | 13.532.112           | -3.020.916               |                           | 3.648.878        | 14.160.074           |
| Deterioraments                                    |                      |                          |                           |                  |                      |
| Compte corrent amb empreses del grup i associades | -6.828.897           | -10.231                  |                           | 6.834.986        | -4.142               |
| <b>Total</b>                                      | <b>72.642.468</b>    | <b>(3.031.147)</b>       | <b>0</b>                  | <b>6.834.986</b> | <b>76.446.307</b>    |
| (En euros)                                        |                      |                          |                           |                  |                      |

## Quadre comparatiu exercici 2012:

|                                                   | Saldo al<br>01.01.12 | Adiccions<br>(Dotacions) | (Cobraments)<br>Pagaments | Traspassos | Saldo al<br>31.12.12 |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|------------|----------------------|
| Inversions en empreses del grup L/P               | 69.836.191           | -376.022                 |                           | -3.520.916 | 65.939.253           |
| Inversions en empreses del grup C/P               | 12.795.155           | -2.783.959               |                           | 3.520.916  | 13.532.112           |
| Deterioraments                                    |                      |                          |                           |            |                      |
| Compte corrent amb empreses del grup i associades | -7.204.919           | 376.022                  |                           |            | -6.828.896           |
| <b>Total</b>                                      | <b>75.426.427</b>    | <b>(2.783.959)</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>   | <b>72.642.468</b>    |
| (En euros)                                        |                      |                          |                           |            |                      |



L'import consignat als epígrafs d'Inversions a empreses el grup, tant a llarg com a curt termini, està constituït per els convenis subscrits amb la CAIB per l'execució de diferents obres, i que es varen finançar mitjançant contractes de cessons de drets de crèdit, que han estat registrats com a passius financers, tal com s'explica a la nota 8 de la present Memòria.

Donat que les obres previstes als convenis ja han estat executades en la seva totalitat, l'esmentat import està previst que s'aminori anualment en funció de les devolucions anuals que realitza la CAIB al banc Dexia.

## NOTA 10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d' existències

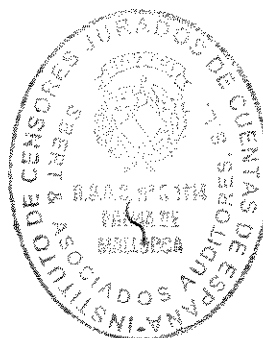
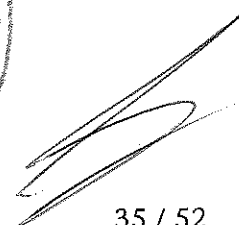
## NOTA 11. FONS PROPIS

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:

|                             | <b>Aportació<br/>socis</b> | <b>Reserva<br/>Legal</b> | <b>Altres<br/>Reserves</b> | <b>Resultat<br/>Exercici</b> | <b>TOTAL</b>       |
|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|
| Saldo Inicial 01.01.13      | 233.978.308                |                          | 1.031.144                  | (6.304.069)                  | 228.705.383        |
| Distribució resultat 2012   |                            |                          |                            |                              | 0                  |
| Exercici 2013               |                            |                          | 186.400                    | 7.331.384                    | 7.517.784          |
| <b>Saldo Final 31.12.13</b> | <b>233.978.308</b>         | <b>0</b>                 | <b>1.217.544</b>           | <b>1.027.315</b>             | <b>236.223.167</b> |

(En Euros)

L'import de 186.400 euros de reserves voluntaries, corresponen a un ajustament realitzat per corregir un excés de despesa financera produïda l'exercici 2012 amb motiu del canvi del tipus d'interés d'un presteç, comentat a la nota 8 d'instruments financers.

Quadre comparatiu exercici 2012:

|                             | Aportació<br>socis | Reserva Legal | Altres<br>Reserves | Resultat<br>Exercici | TOTAL              |
|-----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Saldo Inicial 01.01.12      | 233.978.308        |               | 1.031.144          | (9.870.939)          | 225.138.513        |
| Distribució resultat 2011   |                    |               |                    |                      |                    |
| Exercici 2012               |                    |               |                    | 3.481.882            | 3.481.882          |
| <b>Saldo Final 31.12.12</b> | <b>233.978.308</b> | <b>0</b>      | <b>1.031.144</b>   | <b>(6.389.057)</b>   | <b>228.620.395</b> |

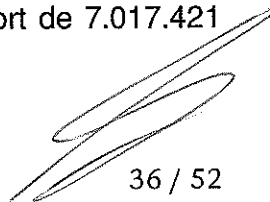
(En Euros)

Dins l'epígraf aportacions de socis, per import de 233.978.308 euros s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'entitat Ports de les Illes Balears, amb els següents imports:

## NOTA 12. SUBVENCIONS

Dins l'epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l'entitat, per import total de 76.858.817 euros, es troben les quantitats aportades per part de la CAIB en virtut per els següents conceptes:

- Conveni per la Remodelació de la Llotja d'Andratx i Moll Nord de Ciutadella, per import de 3.795.691 euros.
- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 3.921.835 euros.
- Conveni per l'ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 58.270.512 euros.
- Subvenció obtinguda de la CAIB durant l'exercici 2006, per realitzar les inversions necessàries per pal·liar l'efecte de les rissagues produïdes en el Port de Ciutadella en el mes de juny de 2006, per import de 1.162.509 euros.
- Subvencions obtingudes per el pagament de cuotes de prestecs per finançar inversions a les instal·lacions portuàries per import de 7.017.421 euros.

- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capítol VI de Despeses, per import de 2.190.849 euros, que va ser concedida l'exercici 2011.
- 
- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capítol VI de despeses, per import de 500.000 euros que ha estat concedida a finals de l'exercici 2013. El termini per la justificació de la subvenció acaba a finals de 2014, no estimant-se que hi pugui haver cap circumstància que pugui repercutir sobre aquest assumpte.

Dins l'epígraf aportacions de socis, per import de 233.978.308 euros s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'entitat Ports de les Illes Balears, amb els següents imports:



| DESCRIPCION                     | Valor              |
|---------------------------------|--------------------|
| PTO ANDRATX                     | 4.392.047          |
| PTO DE SÓLLER                   | 4.713.945          |
| PTO DE POLLENÇA                 | 7.050.734          |
| PTO DE CALA RAJADA              | 2.554.196          |
| PTO PORTOCRISTO                 | 3.370.987          |
| PTO DE CALA BONA                | 1.472.970          |
| PTO PORTOCOLOM                  | 6.642.683          |
| PTO CALA FIGUERA                | 1.762.331          |
| PTO DE PORTOPETRO               | 364.576            |
| PTO COLÒNIA SANT JORDI          | 2.462.610          |
| PTO SANT ANTONI PORTMANY        | 7.087.625          |
| PTO DE CIUTADELLA               | 3.732.934          |
| PTO DE FORNELLS                 | 2.758.174          |
| INSTALACIÓN SECUND. SAN TELMO   | 242.485            |
| INSTALACIÓN SECUND. ESTELLENCS  | 79.440             |
| INSTALACIÓN SECUND. BANYALBUFAR | 189.774            |
| INSTALACIÓN SECUND. VALLDEMOSSA | 508.427            |
| INSTALACIÓN SECUND. SA CALOBRA  | 469.926            |
| INSTALACIÓN SECUND. FORMENTOR   | 212.602            |
| INSTALACIÓN SECUND. ES BARCARES | 670.830            |
| INST. SECUND CABO FARRUTX       | 53.418             |
| INSTALACIÓN SECUND. CANYAMEL    | 221.672            |
| INSTALACIÓN SECUND. ES COTÓ     | 164.395            |
| INSTALACIÓN SECUND. S'ESTANYOL  | 42.601             |
| INST. S'ESTANYOL (S'ESTADELLA)  | 25.111             |
| INST. SECUND LLADO (DRAGONERA)  | 150.926            |
| PTO DE CABRERA                  | 395.671            |
| PDP EL COCODRILO                | 3.532.640          |
| PDP CALA LLONGA                 | 10.857.765         |
| CN CALA RAJADA                  | 1.045.496          |
| CN POLLENÇA                     | 7.697.415          |
| CN S'ESTANYOL                   | 2.599.219          |
| CN SERRANOVA                    | 699.184            |
| PORT ADRIANO                    | 9.879.351          |
| CN SANT ANTONI DE PORTMANY      | 1.539.270          |
| CN SANTA PONÇA                  | 13.591.298         |
| CN PALMA NOVA                   | 1.242.252          |
| CN SA RAPITA                    | 7.921.934          |
| PDP CAN PICAFORT                | 3.187.898          |
| PUERTO PORTOCRISTO              | 3.191.102          |
| CN PORTOCOLOM                   | 2.879.445          |
| RCN PORTOPETRO                  | 3.257.382          |
| CN EL ARENAL                    | 9.331.438          |
| CLUB MARITIM ST ANTONI PLAYA    | 4.653.453          |
| CN FORNELLS                     | 196.094            |
| PTO ADDAYA                      | 1.201.030          |
| CN PORTALS VELLS                | 686.897            |
| PORT COLONIA SANT PERE          | 2.478.429          |
| DARSENA URB. CALAN BOSCH        | 1.765.219          |
| PDP CALA GAMBA                  | 1.769.483          |
| PDP STA EULALIA DEL RIO         | 12.278.393         |
| PDP PUNTA PORTALS               | 48.652.552         |
| PDP CIUTADELLA                  | 1.440.088          |
| CLUB DE VELA ANDRATX            | 24.610.491         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>233.978.308</b> |



El criteri d'aplicació al Compte de Resultats per totes les subvencions rebudes de la CAIB per el finançament d'inversions, és l'imputació en funció de l'amortització dels ben finançats.

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes.

## NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

### 13.1. Impostos sobre beneficis

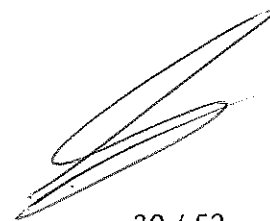
L'entitat Ports de les Illes Balears està exempta de l' Impost de Societats.

L'entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

### 13.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en els exercicis 2012 i 2013 és la següent:

| Impost                               | 2012           |                | 2013          |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                      | Deutor         | Creditor       | Deutor        | Creditor       |
| Sobre el Valor Afegit                | 622.304        | 423.216        | 43.540        | 570.015        |
| Sobre beneficis, pagaments a compte  |                |                |               |                |
| Sobre retenció del capital mobiliari | 0              |                | 78            |                |
| Sobre beneficis (Crdit fiscal')      |                |                |               |                |
| Sobre Renda de les Persones Físiques |                | 18.571         |               | 23.539         |
| Seguretat Social                     |                | 60.264         |               | 60.529         |
| Sobre benefici diferit               |                |                |               |                |
| Creditor sobre beneficis             |                |                |               |                |
| <b>Saldo Final 31.12.13</b>          | <b>622.304</b> | <b>502.051</b> | <b>43.618</b> | <b>654.084</b> |
| (En Euros)                           |                |                |               |                |

## NOTA 14. INGRESSOS I DESPESES

### 14.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de la Societat en l'exercici és com segueix:

|                   | 2013              | 2012              |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prestació serveis | 18.504.457        | 15.208.550        |
| Altres Ingressos  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>      | <b>18.504.457</b> | <b>15.208.550</b> |
| (En Euros)        |                   |                   |

La xifra de negocis correspon bàsicament als ingressos per prestacions de serveis als ports de gestió directa, així com els cànon satisfets pels concessionaris dels ports de gestió indirecta.

### 14.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2012 i 2013 és la següent:



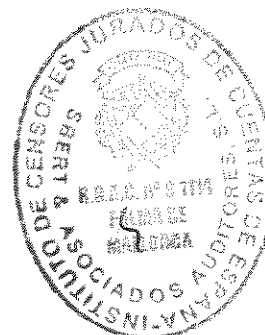
|                          | 2013           | 2012           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Ingressos accessoris     | 239.004        | 238.095        |
| Subvencions d'Explotació |                | 0              |
| <b>TOTAL</b>             | <b>239.004</b> | <b>238.095</b> |
| (En Euros)               |                |                |

### 14.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2012 i 2013 és la següent:

|                         | 2013             | 2012             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Sous i salaris          | 2.713.705        | 2.673.448        |
| Càrregues socials       | 817.098          | 856.091          |
| Indemnitzacions         |                  |                  |
| Altres despeses socials | 10.004           | 2.271            |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.540.807</b> | <b>3.531.811</b> |
| (En Euros)              |                  |                  |

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2013 i 2012, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:



**Categoria Professional**

|                               | 2013       | 2012       |
|-------------------------------|------------|------------|
| Alts directius                | 1          | 1          |
| Resta de Personal de direcció |            |            |
| Tècnics i professionals       | 23         | 26         |
| Empleats administratius       | 21         | 22         |
| Comercials                    |            |            |
| Resta de personal qualificat  | 73         | 70         |
| Treballadors no qualificats   |            |            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>118</b> | <b>119</b> |

(En Euros)

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici per categories i gènere, és:

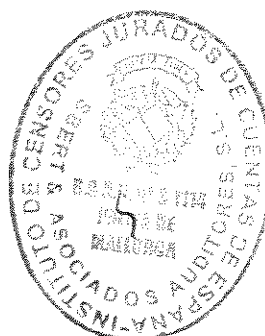
**Categoria Professional**

|                                | 2013      |           |            | Empleats 2012 |           |            |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|---------------|-----------|------------|
|                                | Homes     | Dones     | Total      | Homes         | Dones     | Total      |
| Consellers                     |           |           |            |               |           |            |
| Alts directius (no consellers) | 1         | 0         | 1          | 1             |           | 1          |
| Resta de Personal de direcció  |           |           |            |               |           | 0          |
| Tècnics i professionals        | 9         | 14        | 23         | 10            | 14        | 24         |
| Empleats administratius        | 4         | 15        | 19         | 4             | 17        | 21         |
| Comercials                     |           |           | 0          |               |           | 0          |
| Resta de personal qualificat   | 52        | 12        | 64         | 50            | 15        | 65         |
| Treballadors no qualificats    |           |           | 0          |               |           | 0          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>66</b> | <b>41</b> | <b>107</b> | <b>65</b>     | <b>46</b> | <b>111</b> |

(En Euros)

#### 14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2013 i 2012 és el següent:



|                                 | 2013             | 2012             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Arrendaments                    | 38.622           | 39.051           |
| Reparacions i conservació       | 1.030.126        | 915.799          |
| Serveis de professionals indep. | 93.909           | 70.215           |
| Transports                      |                  |                  |
| Primes d'assegurances           | 59.650           | 86.419           |
| Serveis bancaris                | 18.027           | 170              |
| Publicitat i propaganda         | 1.639            | 6.624            |
| Subministraments                | 602.833          | 685.255          |
| Altres despeses d'explotació    | 249.085          | 348.437          |
| Tributs                         | 96.257           | 65.637           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>2.190.149</b> | <b>2.217.607</b> |

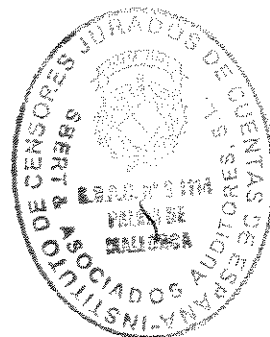
(En Euros)

#### 14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres

En aquest epígraf, per import de 1.188.556 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

#### 14.6 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financer

Dins l'epígraf per import de 3.511.742 euros s'inclou la subvenció rebuda per el cost financer de l'operació de finançament dels convenis amb la CAIB per l'execució de diverses obres.




## NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### 15.1 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

|                | Salaris       | Dietes        | Altres<br>Conceptes | Total         |
|----------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| Administradors |               | 37.800        |                     | 37.800        |
| Alta Direcció  | 55.246        |               |                     | 55.246        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>55.246</b> | <b>37.800</b> | <b>0</b>            | <b>93.046</b> |

(En Euros)

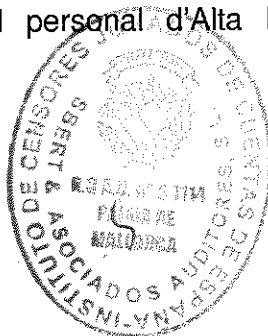
Quadre comparatiu exercici 2012:

|                | Salaris       | Dietes        | Altres<br>Conceptes | Total         |
|----------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| Administradors |               | 27.600        |                     | 27.600        |
| Alta Direcció  | 49.645        |               |                     | 49.645        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>49.645</b> | <b>27.600</b> | <b>0</b>            | <b>77.245</b> |

(En Euros)

Els Administradors no han realitzat amb l'Entitat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

L'Entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.



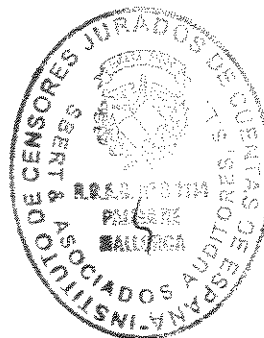
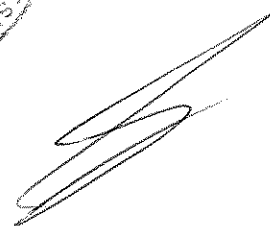
## NOTA 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents, i corresponen a les provisions per insolvència de clients:

|                            | Saldo<br>01.01.2013 | Dotacions        | Aplicacions | Saldo<br>31.12.2013 |
|----------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Provisions                 | 1.639.867           | 1.511.701        | 0           | 3.151.568           |
| <b>TOTAL</b><br>(En Euros) | <b>1.639.867</b>    | <b>1.511.701</b> | <b>0</b>    | <b>3.151.568</b>    |

Quadre comparatiu exercici 2012:

|                            | Saldo<br>01.01.2012 | Dotacions      | Aplicacions | Saldo<br>31.12.2012 |
|----------------------------|---------------------|----------------|-------------|---------------------|
| Provisions                 | 1.157.205           | 482.662        | 0           | 1.639.867           |
| <b>TOTAL</b><br>(En Euros) | <b>1.157.205</b>    | <b>482.662</b> | <b>0</b>    | <b>1.639.867</b>    |

En relació a les provisions per insolvències de clients els principals moviments haguts a l'exercici actual corresponen a:

### **CANON PORT ESPORTIU PORTAL NOUS:**

Mitjançant Resolució del conseller de Turisme i Esports de 19/11/2012 ( BOIB núm .177, de 29/11/12 ) es van aprovar els nous valors dels terrenys, instal·lacions i aigües de la zona de servei del port esportiu de Portals Nous .

Aquesta revisió dels valors dels terrenys, instal·lacions i aigües es va fer en els termes que preveu la Disposició Transitòria 3<sup>a</sup> de la Llei 13/2005 , 27 de desembre , de mesures tributàries i administratives que va modificar els articles 212 i 213 de la Llei 11 /98, de 14 de desembre , ja que el règim previst per a la Taxa per ocupació del domini públic portuari és l'específic de l'esmentada Llei 13/2005 , de 27 de desembre , posterior a la DT 4<sup>a</sup> de la Llei de Ports.

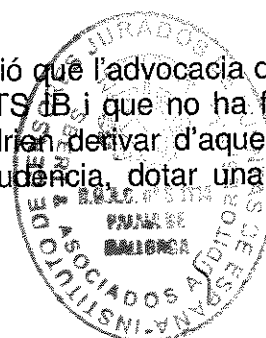
Així, a conseqüència d'haver-se aprovat la revisió del valor dels terrenys en els termes exposats, l'Entitat PORTS IB va practicar la liquidació CA- 0090-12 relativa a la taxa per ocupació del domini públic portuari derivada de l'ocupació realitzada per la concessionària durant part del segon semestre de 2012 per import de 165.827,82 € ( IVA inclòs ) i altres posteriors, corresponents al 2013 i primer semestre de 2014 (aquestes liquidacions es basen en el nous valors atorgats).

Davant aquestes liquidacions, l'entitat concessionària, Puerto Punta Ports, SA, ha anat presentant reclamació econòmic administrativa davant l'organisme pertinent (la Junta Superior d' Hisenda, organisme depenent de la Conselleria d'Hisenda i Pressuposts) pel desacord amb les mateixes (sobretot per no estar d'acord amb la valoració atorgada al port i per tant amb la liquidació resultant). El 17/02/14 la mencionada Junta Superior d' Hisenda va resoldre desestimar la primera reclamació econòmica administrativa interposada per la concessionària, contra la liquidació CA- 0090-12; confirmant tant la liquidació com la valoració aprovada per Resolució de 19/11/12 ; per considerar aquests actes ajustats a dret .

L'entitat Puerto Punta Ports, SA, no ha pagat les mencionades liquidacions si bé si que ha depositat avals per cobrir l'import de les mateixes.

No consta en aquesta data la interposició de recurs contenciós administratiu contra la Resolució de la Junta Superior d' Hisenda . Quant a la resta de liquidacions emeses i impugnades , es troben pendents de resolució per la Junta Superior d' Hisenda .

Davant aquesta situació, i tenint en consideració que l'advocacia de la CAIB és l'encarregat de dur els temes legals de PORTS IB, i que no ha facilitat major detall sobre els possibles efectes que es podrien derivar d'aquest assumpte, l'Entitat ha decidit, en base al principi de prudència, dotar una provisió per



insolvència del 50% del saldo pendent de cobrament a 31/12/2013 i que es deriva de les mencionades liquidacions. En conseqüència, a l'exercici actual s'ha enregistrat una provisió per insolvència relacionada amb aquest assumpte per import de 1.046.373,32.-euros. Cal mencionar donada la manca d'informació disponible aquesta provisió per insolvència és merament estimativa, desconeixent el risc real associat a la cobrabilitat d'aquest saldo.

### **CANON CLUB NÀUTIC PORT DE POLLENÇA:**

Havent-se produït una situació similar a l'esmentada al punt anterior, el canon per ocupació de domini públic del Club Nàutic Port de Pollença corresponent a l'exercici 2013, per import de 277.226 euros ha estat recurrit havent-se depositat aval per les quantitats corresponents.

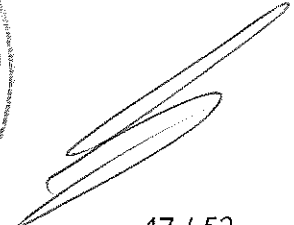
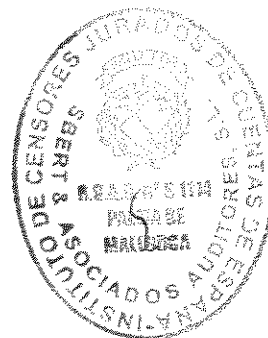
Davant aquesta situació, i tenint en consideració que l'advocacia de la CAIB és l'encarregat de dur els temes legals de PORTS IB i que no ha facilitat major detall sobre els possibles efectes que es podrien derivar d'aquest assumpte, l'Entitat ha decidit, en base al principi de prudència, dotar una provisió per insolvència del 50% del saldo pendent de cobrament a 31/12/2013 i que es deriva de les mencionades liquidacions. En conseqüència, a l'exercici actual s'ha enregistrat una provisió per insolvència relacionada amb aquest assumpte per import de 156.786,54.-euros. Cal mencionar donada la manca d'informació disponible aquesta provisió per insolvència és merament estimativa, desconeixent el risc real associat a la cobrabilitat d'aquest saldo.

D'altra banda, existeixen les següents contingències:

- Es va declarar lesiu per a l'interés públic per part de l'Ens, l'acord del Consell d'Administració que va otorgar a l'entitat Nuevos Puertos Deportivos S.A. concessió administrativa al port de Sóller, per estimarlo anulable per manca d'adscripció del Ministeri de Medi Ambient, el qual es titular d'aquest domini públic marítim-terrestre afecte al Ministeri de Defensa mitjançant una reserva.

S'ha impugnat l'acord davant els tribunals de lo contenciós-administratiu.

- Existeix un contenciós per silenci administratiu sobre el concurs d'otorgament de concessió al Port d'Andratx de 2004, que guarda relació per tant amb l'otorgament de la concessió al Club de Vela l'any 2006 per el Consell d'Administració.



## NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

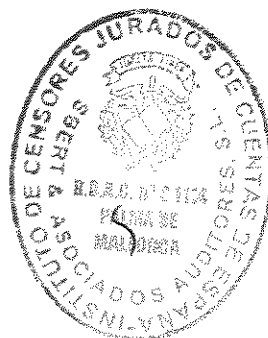
Seguint en la línia iniciada en exercicis anteriors, i amb l'objecte de garantir una adequada protecció mediambiental en els ports, s'incorporen en el balanç en els epígrafs tant d'inmovilitzat com de despeses de l'exercici les actuacions que es duen a terme.

Tots els ports han estat dotats de material per a la contenció de abocaments accidentals, principalment barreres i catifes absorbents.  
S'han dotat tots els ports de contenidors per a la recollida selectiva, instal·lant a més mampares per facilitar l'ordre i la neteja dels mateixos.  
Periòdicament s'analitzen les aigües portuàries per comprovar el correcte estat de les mateixes.

Per altre part, no s'ha produït contingència relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, fins i tot riscos que haguessin de transferir-se a altres entitats, pel que, per el degut compliment del principi de prudència, no ha calgut en el present exercici dotació alguna a la "Provisió per actuacions mediambientals".

## NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici no s'han produït fets que afectin de manera significativa a la situació patrimonial de l'entitat.



## **NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ**

### **19.1 Honoraris dels auditors:**

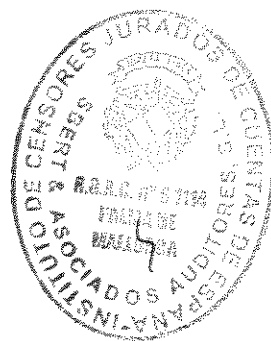
L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2013 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no han estat suportats per Ports de les Illes Balears.

### **19.2 Altra informació rellevant**

No existeix cap acord adoptat per l'Entitat que no figuri registrat en el balanç de situació, o que no es s'esmenti en aquesta memòria.

### **19.3 Informació sobre els ajornaments de pagaments als proveïdors.**

En compliment de la Disposició Adicional tercera de la Llei 15/2010 per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, s'informa de que el termini de pagament que Ports de les Illes Balears té implantat amb els seus proveïdors i creditors, és el de 30 dies comptadors desde la data de la factura, i per tal cosa s'ajusta al disposat a l'esmentada norma.



## **MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU**

### **1.- INGRESSOS**

Les xifres d'ingressos reportats per als Capítols II i V , de Taxes i altres Ingressos Patrimonials, han estat superiors als ingressos inicialment previstos.

D'altra banda, a la xifra reportada de Tranferències de capital del capítol VII están inclosos els següents conceptes:

- Transferències realitzades per els convenis de col·laboració subscrits amb la CAIB per a la realització de diverses obres portuàries, per un import de 3.520.915 euros.
- Transferències per la realització d'Inversions Reals per import de 500.000 euros

El Capítol IV de Transferències Corrents ha estat inferior al pressupostat i correspon a la despesa financera dels convenis de col·laboració.

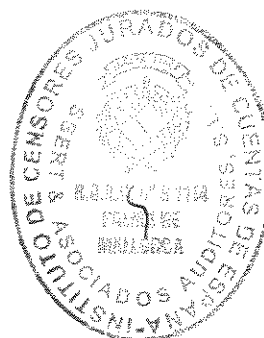
### **2.- DESPESES**

Els capítols I, II i III s'han executat segons les previsions inicials .

Dins el Capítol VI d'Inversions Reals, s'inclouen diverses obres que s'han executat dins l'exercici.

### **3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST**

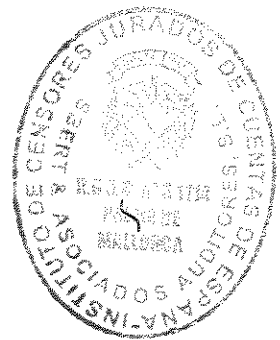
Dins l'exercici 2013 no s'han produït modificacions pressupostàries.



## FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Consell d'Administració en la reunió de dia 24 de març de 2014 i han estat reformulades en la reunió de dia 30 de juny de 2014 amb vista a la posterior verificació dels auditors i l'aprobació per el Consell d'Administració. .

Consten de 52 fulles, signades pels membres del Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears.



**MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE L'ENTITAT**

D. Jaime Martínez Llabrés

*No firma per estar absent*

D. Antonio Deudero Mayans

D. David Gómez Picard

D. Joaquín Legaza Cofayna

D. José Fernando Escalas Porcel

D. Joaquín García Martínez

D. Antonio Gómez Pérez

D<sup>a</sup>. Josefa Gutiérrez Costa

D<sup>a</sup>. Nuria Riera Martos

*No firma per estar absent*

D. Juan Salvador Iriarte

D. Miguel Barceló Llompart

D<sup>a</sup>. María José Torres Cardona

D. Rafael Palmer Ramiro

D. Miguel Arrom Oliver

*No firma per estar absent*

D. Miguel Puigserver Lloberas

D. Miguel Miralles Sastre

D. José María De Sintas Zaforteza

D. Justo Saura Mercadal

D. Roberto Ortiz Gutiérrez

D. Alberto Pons Fernández

*No firma per estar absent*

D<sup>a</sup>. Marta Vidal Crespo

