

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

AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:

PORTS DE LES ILLES BALEARS



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE PORTS DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

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

Opinió amb excepcions

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

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

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

Limitació a l'abast

Els epígrafs «II. Immobilitzat material» i «III. Inversions immobiliàries» de l'actiu no corrent del balanç adjunt presenten uns saldos de 174.959.543,45 euros (171.930.480,89 euros en l'exercici anterior) i 172.928.737,64 euros (173.917.559,70 euros en l'exercici anterior), respectivament. Les partides corresponents a construccions, classificades en els dos epígrafs esmentats, inclouen el valor dels ports de gestió directa i dels ports de gestió indirecta rebuts en adscripció de mitjans, per un valor net comptable al tancament de l'exercici 2018 de 47.576.654,90 euros (47.932.425,66 euros en l'exercici anterior) i 88.264.359,56 euros (89.253.181,69 euros en l'exercici anterior), respectivament, que representen el 31,1% del total de l'actiu del balanç. L'Entitat no disposa, atès que no es va identificar en el moment de l'adscripció, d'una valoració de les instal·lacions incorporades a aquestes construccions, aplicant els criteris establerts per a les construccions per a la dotació a l'amortització. Al no disposar dels valors individualitzats no ha estat possible avaluar la idoneïtat dels càrrecs per amortització dels elements esmentats



corresponent a l'exercici 2018, per import de 1.344.592,82 euros, i dels exercicis anteriors. A més, l'Entitat ha estimat una vida útil, per al càlcul de la quota anual d'amortització, de 100 anys per edificis administratius, comercials, de serveis, dies i obres d'abric, i de 68 anys per a rescloses, obres permanents de canalització i defensa de marges, molls i varadors; no obstant això, tant l'experiència com les pràctiques habituals en matèria comptable, consideren pel cas de construccions que la vida útil és com a màxim de 50 anys. Per últim, l'Entitat no ha donat d'alta les inversions realitzades pels concessionaris dels ports de gestió indirecta, establertes en els corresponents títols concessionals i que revertiran en el moment de finalització d'aquests, contra ingressos a distribuir al llarg de les respectives concessions. Per tot això, no ens ha estat possible determinar l'import pel qual aquests elements haurien de figurar valorats a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquests en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

Excepcions

L'Entitat, així com indica a la «Nota 3. Normes de registre i valoració» de la memòria adjunta, no ha realitzat, al tancament de l'exercici 2018 ni al tancament de l'any anterior, una anàlisi de deteriorament dels elements classificats en els epígrafs «II. Immobilitzat material» i «III. Inversions immobiliàries» de l'actiu no corrent del balanç adjunt, que presenten uns saldos de 174.959.543,45 euros (171.930.480,89 euros en l'exercici anterior) i 172.928.737,64 euros (173.917.559,70 euros en l'exercici anterior), respectivament. El marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat estableix que almenys en el tancament de l'exercici, l'empresa ha d'avaluar si hi ha indicis que algun immobilitzat material o, si s'escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, cas en què n'ha d'estimar els imports recuperables efectuant les correccions valoratives que escaiguin. L'Entitat tampoc no ens ha proporcionat la documentació adequada que ens permeti estimar, en el seu cas, aquest deteriorament. Per això, no ens ha estat possible determinar si pertocava registrar correccions valoratives d'aquests elements classificats a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquestes correccions en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

La «Nota 16. Provisions i contingències» de la memòria adjunta indica que la Sentència 671/2017 del Tribunal Suprem (TS), de 18 d'abril de 2017, va acordar anul·lar la concessió atorgada al Club de Vela del Port d'Andratx (CVPA), el 29 de desembre de 2005, i va declarar el dret de l'entitat mercantil Iniciatives Portuàries Mirall de Mar de Mallorca, S.L. (IP3M) al fet que se li adjudiqués la concessió de conformitat a la oferta que va presentar al concurs convocat a l'any 2002. El Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears en compliment de la citada sentència va declarar l'extinció de la concessió a favor del CVPA, el 8 de juny de 2017, acordant que aquesta entitat prosseguís amb l'explotació en precari, amb les mateixes condicions derivades de l'anterior títol concessional, fins la reversió de la concessió. D'altra banda el Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears va instar al Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears (TSJIB) incident d'execució perquè es pronunciés sobre com s'havia d'executar la Sentència del TS o si concorria causa d'impossibilitat d'execució, respecte al dret de IP3M al fet que se li adjudicaria la concessió segons la seva oferta de 2002. Actualment aquest incident està en tràmit, pendent de resolució, si bé, consta un informe pericial, de desembre de 2018, encarregat per la Sala de lo Contenciós-Administratiu del TSJIB, en el qual s'indica que la indemnització que procediria pagar a IP3M, en el cas de no poder-se executar la Sentència 671/2017, és de 4.514.199,50 euros i la indemnització que procedeix pagar al CVPA és de 7.289.693,97 euros, 6.372.841,29 euros per la part de les construccions autoritzades pendents



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

d'amortitzar i 916.852,68 euros per l'acomiadament de tota la plantilla. L'Entitat no ha registrat, al tancament de l'exercici 2018, cap provisió per responsabilitats per la indemnització que pertoca al CVPA per l'extinció de la concessió. A més, la nota esmentada de la memòria no explica adequadament la incertesa respecte de la possibilitat d'executar la Sentència esmentada i la valoració, en cas contrari, de la indemnització a pagar a IP3M, per import de 4.514.199,50 euros. En conseqüència, l'epígraf «III. Inversions immobiliàries» de l'actiu no corrent del balanç adjunt i l'epígraf «II. Provisions a curt termini» del passiu corrent del balanç estan infravalorats en 6.372.841,29 euros i 7.289.699,97 euros, respectivament, i l'epígraf «VII. Resultat de l'exercici» del patrimoni net del balanç sobrevalorat en 916.852,68 euros.

La memòria dels comptes anuals adjunts corresponents a l'exercici 2018 no inclou una nota sobre «Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol», d'acord amb el contingut establert a la Resolució de 29 de desembre de 2010, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors.

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

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

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

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la «Nota 5. Immobilitzat material», la «Nota 6. Inversions immobiliàries» i la «Notat 9. Fons propis» de la memòria adjunta, en les quals s'indica que tant els ports de gestió directa com indirecta, varen 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. També s'indica que dins l'epígraf aportacions de socis, per import de 233.978.308,00



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

euros, s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'Entitat Ports de les Illes Balears. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la «Nota 8. Instruments financers» i la «Nota 9. Inversions en empreses del grup i associades» de la memòria adjunta, en les quals s'indica que l'import consignat als epígrafs d'inversions a empreses el grup, tant a llarg com a curt termini, per un import total de 60.568.290,12 euros (63.111.313,52 euros al tancament de l'exercici anterior), està constituït pels convenis subscrits amb la CAIB per l'execució de diferents obres, i que es varen finançar mitjançant contrastes de cessions de drets de crèdit, que han estat registrats com a passius financers. 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. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

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

De la informació aportada per l'Entitat es desprèn que aquesta no compleix, en tots els aspectes més significatius, amb els requisits en matèria de seguretat exigits per la normativa sobre protecció de dades de caràcter personal i garantia dels drets digitals.

Una altra informació

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

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.

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

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

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 28 de febrer 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el 6 de març de 2019. Aquests comptes van ser reformulats amb data 17 d'abril de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el mateix dia.

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

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

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

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

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



- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

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

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

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

C.M.S. Auditores Associats, S.L.

Miquel Montserrat Adrover

Palma, a 24 d'abril de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00539

30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº 51036
PALMA DE MALLORCA

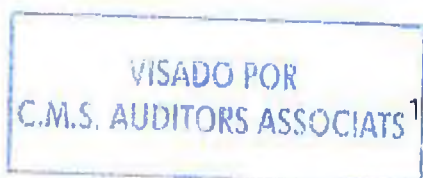
Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

PORTS DE LES ILLES BALEARS

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

Palma, 17 d'abril de 2019



PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 201

		2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		395.141.095,47	395.917.901,10
I. Inmovilizado intangible.		185.068,92	12.786,55
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.		185.068,92	12.786,55
6. Investigación.		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Inmovilizado material.		174.969.543,45	171.930.480,89
1. Terrenos y construcciones.		162.337.075,54	165.985.714,24
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		2.800.592,59	2.049.484,76
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		9.821.875,32	3.895.281,89
III. Inversiones inmobiliarias.		172.928.737,64	173.817.559,70
1. Terrenos.		84.664.378,49	84.664.378,49
2. Construcciones.		88.264.359,15	89.253.181,21
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		47.087.745,46	50.057.093,96
1. Instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.		47.087.745,46	50.057.093,96
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
V. Inversiones financieras a largo plazo.		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
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		41.435.600,05	38.458.609,18
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias.		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
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		2.557.644,50	8.231.835,98
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		2.501.716,08	8.199.731,19
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.		2.501.716,08	8.199.731,19
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.		55.928,42	32.104,77
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		13.489.372,81	13.063.047,51
1. Instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
2. Créditos a empresas.		13.480.544,06	13.054.219,56
3. Valores representativos de deuda.		0,00	0,00
4. Derivados.		0,00	0,00
5. Otros activos financieros.		8.827,85	8.827,85
6. Otras inversiones.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		6.202,20	5.709,11
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.		6.202,20	5.709,11
6. Otras inversiones.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		49.758,34	49.833,34
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		28.382.622,40	19.106.083,20
1. Tesorería.		25.392.622,40	19.106.083,20
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		436.576.695,52	434.376.510,28

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2018

		2.018	2.017
A) PATRIMONIO NETO	Nota Memoria	358.275.286,98	345.789.174,79
A-1) Fondos propios.		280.671.461,81	268.895.323,21
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital escaturoado.		0,00	0,00
2. (Capital no exigido).		0,00	0,00
II. Prima de emision		0,00	0,00
III. Reservas		32.917.015,21	25.024.115,36
1. Legal y estatutarias.		0,00	0,00
2. Otras reservas.		32.917.015,21	25.024.115,36
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0,00	0,00
1. Remanente.		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.		233.978.308,00	233.978.308,00
VII. Resultado del ejercicio.		13.776.138,60	7.892.898,85
VIII. (Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
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
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		77.603.825,17	78.893.851,58
B) PASIVO NO CORRIENTE		67.425.473,53	78.165.105,79
I. Provisiones a largo plazo.		651.058,41	2.151.095,56
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.		651.058,41	2.151.095,56
II. Deudas a largo plazo.		56.774.415,22	78.015.008,23
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		65.769.567,52	75.166.943,12
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		290,00	290,00
6. Otras deudas L/P		1.004.557,70	847.776,11
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
C) PASIVO CORRIENTE		10.935.934,91	10.419.229,70
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.		9.726.522,79	9.391.614,57
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		9.598.129,64	9.263.381,42
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		128.393,15	128.133,15
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		1.209.412,06	1.027.716,54
1. Proveedores.		690.602,11	512.138,59
a) Proveedores largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo		690.602,11	512.138,59
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Acreedores varios.		394.180,96	220.972,15
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		695,31	-1.876,18
5. Pasivos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		123.933,68	298.481,94
7. Anticipos de clientes.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	-1,41
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		436.635.695,42	434.373.509,22

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
 31 DE DICIEMBRE 2018

	2018	2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	22.181.260,49	21.225.981,43
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	22.181.260,49	21.225.981,43
2. Variación 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.	2.923.818,74	2.093.608,05
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	153.769,63	164.211,46
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	2.760.049,11	2.829.396,59
6. Gastos de personal.	4.579.384,39	4.210.382,01
a) Sueldos, salarios y asimilados.	3.487.133,16	3.253.731,74
b) Cargas sociales.	1.092.231,23	956.650,27
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	1.003.651,77	898.183,51
a) Servicios exteriores.	3.682.878,71	2.779.452,87
b) Tributos.	128.230,38	127.569,07
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	-2.787.457,33	-2.008.858,43
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	3.781.527,08	3.788.485,72
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	1.181.999,26	1.188.683,40
10. Exceso de provisiones.	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	20.125,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	20.125,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio.	0,00	0,00
13. Otros resultados.	11.633,00	-5.118.537,51
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	16.914.043,26	11.395.664,21
14. Ingresos financieros.	67.873,01	1.096,92
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.	67.873,01	1.096,92
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	67.873,01	1.096,92
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	3.205.777,86	3.503.861,28
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	3.205.777,86	3.503.861,28
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
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-3.132.804,65	-3.502.764,36
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	13.776.138,60	7.892.899,85
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.776.138,60	7.892.899,85
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	13.776.138,60	7.892.899,85

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
 31 DE DESEMBRE DE 2018

1.- INGRESSOS

		2018				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
			EN MÉS	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	21.000.000,00			21.000.000,00	22.196.587,84
IV	Transferències corrents	2.732.414,00			2.732.414,00	2.760.049,11
V	Ingressos patrimonials	150.000,00			150.000,00	231.642,64
VI	Alienació Inversions reals					
VII	Transferències de capital					0,00
VIII	Variació Actius Financers	12.180.000,00			12.180.000,00	
IX	Variació Passius Financers	0,00			0,00	
	TOTALS	36.062.414,00	0,00	0,00	36.062.414,00	25.188.279,59

2. DESPESES

		2018					
CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	4.484.420,00	127.796,00		4.612.216,00	4.579.364,39	32.851,61
II	Compra de bens i serveis	5.123.580,00		127.796,00	4.995.784,00	3.794.803,45	1.200.980,55
III	Despeses financeres	3.534.487,00			3.534.487,00	3.205.777,66	328.709,34
IV	Transferències corrents					0,00	0,00
VI	Inversions reals	16.491.898,00			16.491.898,00	7.304.266,84	9.187.631,16
VII	Transferències de capital						0,00
VIII	Variació Actius Financers						0,00
IX	Variació Passius Financers	6.428.029,00			6.428.029,00	6.428.029,00	0,00
	TOTALS	36.062.414,00	127.796,00	127.796,00	36.062.414,00	25.312.241,34	10.750.172,66

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2018

AL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2018	2017
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	13.776.138,60	7.892.898,88
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	0,00	0,00
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 legats.	0,00	108.027,16
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
Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	0,00	108.027,16
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.		
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 legats.	-1.290.026,26	-1.188.663,46
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
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-1.290.026,26	-1.188.663,46
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	12.486.112,34	6.812.263,56



VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2018

EL ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONDENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats dels exercicis anteriors	Altres aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Esriptures	No exigible											
SALDO, FINAL DEL ANY 2016	0,00	0,00	0,00	10.006.285,26	0,00	0,00	233.978.308,00	8.017.830,11	0,00	0,00	0,00	79.974.487,97	338.978,9
I. Ajustes per canvis de criteri 2016 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores													
9. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	0,00	0,00	0,00	10.006.285,26	0,00	0,00	233.978.308,00	8.017.830,11	0,00	0,00	0,00	79.974.487,97	338.978,9
I. Total ingresos y gastos reconocidos								7.892.899,85				-1.080.638,30	6.812,2
II. 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													
III. Otras variaciones de patrimonio neto								-9.017.830,11					
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	0,00	0,00	0,00	25.024.115,38	0,00	0,00	233.978.308,00	7.892.899,85	0,00	0,00	0,00	78.893.851,67	345.789,1
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2017 y anteriores													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	25.024.115,38	0,00	0,00	233.978.308,00	7.892.899,85	0,00	0,00	0,00	78.893.851,67	345.789,1
I. Total ingresos y gastos reconocidos								13.776.136,60				-1.290.026,20	12.486,1
II. 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													
III. Otras variaciones de patrimonio neto								-7.892.899,85					
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	32.917.015,21	0,00	0,00	233.978.308,00	13.776.136,60	0,00	0,00	0,00	77.603.825,41	358.275,2



VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2018

	2018	2017
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	13.779.139,60	7.882.888,86
2. Ajustaments al resultat	210.061,03	6.102.566,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	3.781.527,08	3.708.485,72
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	-2.787.467,33	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	-3.942.048,37	-1.188.683,48
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	20.125,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-67.873,01	-1.098,92
h) Despeses financeres (+)	3.205.777,68	3.503.881,28
i) Diferència 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. Canvi en el capital corrent	8.305.962,04	1.418.313,28
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.149.078,70	1.725.487,18
c) Altres actius corrents (+/-)	-23.823,85	2.286,23
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	181.880,89	-678.280,36
e) Altres passius corrents (+/-)	0,00	288.831,20
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d' explotació	-470.241,89	-3.896.049,34
a) Pagament d'interessos (-)	-338.114,80	-3.687.140,20
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	87.873,01	1.098,92
d) Cobraments (pagaments) per impostos 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	19.822.899,78	11.827.760,37
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-7.285.110,17	-3.628.356,58
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-102.616,89	0,00
c) Immobilitzat material	-7.141.751,15	-3.488.831,78
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	39.156,87	-158.723,80
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)	-7.285.110,17	-3.628.356,58
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00	0,00
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 legats rebuts (+)	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-8.271.260,41	-8.291.877,57
a) Emissió	158.781,58	2.854.338,87
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 (+)	0,00	2.517.887,14
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	158.781,58	130.362,73
b) Devolució i amortització de	-8.429.032,00	-8.946.017,44
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-8.428.032,00	-8.945.017,44
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	-8.271.260,41	-8.291.877,57
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DEL EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-) 5+/-8+/-12-D)	5.286.539,20	1.907.717,24
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	19.108.083,20	17.128.385,98
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	23.392.622,40	19.108.083,20

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

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 territori, Energia i Mobilitat, 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 també: 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'Ens 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 2018 és el onzè 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

No s'han realitzat adaptacions a les xifres comparatives.

2.8 Distribució resultats

El resultat de l'exercici actual ha ascendit a beneficis de 13.776.138.60 euros. Aquest resultat es destinarà 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, fa referència a:

a) Aplicacions informàtiques: 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. Adicionalment 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 inmovilzat 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 substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del be objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major Import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

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		
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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 inmovilitzat 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 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, embullis, 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 immobiliàries 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 traspasat 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'acreedor.

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 rebudes 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 dèficit d'explotació de l'exercici o d'exercicis previst es reconeixen com a ingressos en l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" 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'explotació 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 2018 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 1-1-2018	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2018
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	566.203	162.516			728.719
Amortització acumulada	(553.437)	(10.213)			(563.650)
	12.766	152.303	0	0	165.069
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	566.203	162.516	0	0	728.719
Amortització acumulada	(553.437)	(10.213)	0	0	(563.650)
	12.766	152.303	0	0	165.069

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Saldo 1-1-2017	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2017
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	550.532	15.671			566.203
Amortització acumulada	(550.532)	(2.905)			(553.437)
	(0)	12.767	0	0	12.766
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	550.532	15.671	0	0	566.203
Amortització acumulada	(550.532)	(2.905)	0	0	(553.437)
	(0)	12.767	0	0	12.766

(En Euros)

A 31 de desembre de 2018 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 550.532 euros corresponents aplicacions informàtiques.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2018 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01-01-18	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-18
Terrenys i construccions					
Cost	187.529.045	190.064		(1.400.322)	186.318.787
Amortització acumulada	(21.543.331)	(2.438.381)			(23.981.712)
	<u>168.268.739</u>	<u>(2.248.317)</u>	<u>0</u>	<u>(1.400.322)</u>	<u>162.337.075</u>
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	6.212.817	1.074.594			7.287.410
Amortització acumulada	(4.163.332)	(323.486)			(4.486.818)
	<u>2.049.484</u>	<u>751.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.800.592</u>
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	3.895.282	5.926.593			9.821.875
	<u>3.895.282</u>	<u>5.926.593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.821.875</u>
TOTAL					
Cost	197.637.144	7.191.251	0	(1.400.322)	203.428.073
Amortització acumulada	(25.706.664)	(2.761.867)	0	0	(28.468.530)
	<u>171.930.480</u>	<u>4.429.384</u>	<u>0</u>	<u>(1.400.322)</u>	<u>174.959.543</u>

(En Euros)

A 31 de desembre de 2018 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 1.716.528 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació, maquinària, mobiliari, instal·lacions i altre inmovilitzat materia

Quadre compariu exercici 2017:

I.

	Saldo 01-01-17	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-17
Terrenys i construccions					
Cost	187.355.206	173.839			187.529.045
Amortització acumulada	(19.086.468)	(2.456.864)			(21.543.331)
	<u>168.268.739</u>	<u>(2.283.025)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>165.985.714</u>
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	5.872.747	340.070			6.212.817
Amortització acumulada	(3.823.437)	(339.895)			(4.163.332)
	<u>2.049.310</u>	<u>175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.049.484</u>
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	955.230	2.940.052			3.895.282
	<u>955.230</u>	<u>2.940.052</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.895.282</u>
TOTAL					
Cost	194.183.183	3.453.961	0	0	197.637.144
Amortització acumulada	(22.909.904)	(2.796.759)	0	0	(25.706.664)
	<u>171.273.278</u>	<u>657.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.930.480</u>
(En Euros)					

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 €
- Obra de construcció del Port exterior de Ciutadella, por import de 69.637.869 €

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

	Import (euros)
<u>Asegurances</u>	
Multirisc T.P Ciutadella	3.361.646
Multirisc Edificis portuaris	5.539.558
Multirisc Port exterior Ciutadella	2.588.259
TOTAL	11.489.463
(En Euros)	

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2018 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01.01.18	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.18
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(8.280.084)	(988.822)	0	0	(9.268.906)
	174.906.382	(988.822)	0	0	172.928.738
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(8.280.084)	(988.822)	0	0	(9.268.906)
	173.917.560	(988.822)	0	0	172.928.738

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Saldo 01.01.17	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.17
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(7.291.262)	(988.822)	0	0	(8.280.084)
	174.906.382	(988.822)	0	0	173.917.560
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(7.291.262)	(988.822)	0	0	(8.280.084)
	174.906.382	(988.822)	0	0	173.917.560

(En Euros)

Les inversions immobiliàries estan constituïdes pels 29 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 han generat a l'exercici 2018 les diferents concessions ascendeixen a 10.816.534 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 NATURALESA SIMILAR

7.1. Arrendaments operatius:

L'entitat té otorgades concessions administratives per l'explotació per part de tercers els ports que es detallen a continuació, així com els anys de venciment de les concessions, i els ingresos previstos per exercicis futurs.

PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2018	Importe 2019	Resto
ADDAIA, SA	2037	156.242	159.211	2.865.794
NAUTICO DE PALMA NOVA	2040	53.204	54.214	1.138.504
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.332.581	1.357.900	24.442.207
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2018	192	0	0
DE LA PLATJA	2041	155.337	158.288	3.482.341
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2052	148.786	150.915	4.980.190
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2037	109.592	111.674	2.010.139
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2039	37.531	38.245	764.890
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2040	273.095	278.284	5.843.961
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2041	421.418	429.425	9.447.358
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2045	589.886	601.094	15.628.450
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2041	86.876	88.526	1.947.581
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2038	78.960	80.460	1.528.749
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2037	196.403	199.762	3.595.711
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2037	224.655	228.924	4.120.625
CLUB NAUTICO PORTALS VELL	2037	81.202	82.745	1.489.409
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA	2052	462.351	471.136	15.547.477
DE PORTMANY	2037	295.470	301.084	5.419.507
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2037	31.598	32.199	579.579
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2040	76.429	77.881	1.635.503
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2040	101.235	103.158	2.166.319
MARINA DE CALA D'OR, SA	2041	563.601	574.309	12.634.801
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2041	894.662	911.660	20.056.530
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2037	960.423	978.671	17.616.072
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2052	2.601.074	2.645.498	87.301.425
REAL CLUB NAUTIC PORTOPETRO	2037	151.416	154.293	2.777.276
NUEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2034	118.958	134.389	2.015.830
PORT OLIMPIC CALANOVA SL	2042	766.024	780.579	17.953.314
CLUB NÀUTIC COLÒNIA SANT PERE	2032	-152.670	79.875	1.038.379
SUMA		10.816.534	11.264.400	270.027.922

Dins l'exercici 2018, l'entitat ha mantingut dos contractes d' arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2018	2019	Resta	Total
Objecte arrendat				
Vehicle:5931-JDF	2.842	1.046	0	3.888
Vehicle:9551-JNT	4.266	2.131		6.398
Vehicle:5746-KJL	2.444	1.046		3.490
Vehicle:7660-JPG	2.738	1.941	0	4.679
Vehicle:6945-JNT	6.543	1.794	0	8.337
Vehicle:5078-JPW	5.761	1.046	0	6.807

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 2018 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:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		6.202	6.202
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		2.501.716	2.501.716
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		55.928	55.928
Periodificacions a curt termini		49.758	49.758
Efectiu i altres actius líquids		25.392.622	25.392.622
TOTAL	0	28.006.227	28.006.227

(En Euros)

o

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		5.709	5.709
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		6.199.731	6.199.731
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		32.105	32.105
Periodificacions a curt termini		49.933	49.933
Efectiu i altres actius líquids		19.106.083	19.106.083
TOTAL	0	25.393.561	25.393.561

(En Euros)

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:

	01.01.2018	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2018
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	5.244.778	(4.048.822)	1.195.956
TOTAL (En Euros)	5.244.778	(4.048.822)	1.195.956

L'import per l'any 2017 va ser el següent:

	01.01.2017	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2017
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	7.253.636	(2.008.858)	5.244.778

b) Pasius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	65.769.568	9.598.130	75.367.697
Arrendament financer			
Deutes amb empreses del grup i associades			
Altres passius financers	1.004.848	128.393	1.133.241
Crèdits comercials			
Proveïdors i creditors		1.084.783	1.084.783
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		695	695
Deutes amb Administracions Públiques		123.934	123.934
TOTAL	66.774.415	10.935.935	77.710.350

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	75.166.943	9.263.381	84.430.324
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		0	0
Altres passius financers	847.776	128.133	975.909
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		733.110	733.110
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		(1.876)	(1.876)
Deutes amb Administracions Públiques		296.482	296.482
TOTAL	76.014.719	10.419.230	86.433.949

(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 31.12.2018 de 25.109.848 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 31.12.2018 és com segueix:

<u>Entitat</u>	<u>Garantia</u>	<u>Limit Capital</u>	<u>Capital amament</u>	<u>Tipus interès</u>
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
TOTAL		0	75.500.000	75.500.000

(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 31.12.18 és el següent:

<u>Entitat</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Resta</u>	<u>Total</u>
BBVA	500.000			0	500.000
BBVA	125.000			0	125.000
BBVA	166.667	166.666			333.333
BBVA	1.000.000	1.000.000			2.000.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000		3.000.000
B Santander	666.667	666.666	666.666	666.666	2.666.665
ICO	1.333.333	1.333.334	1.333.334	2.666.666	6.666.667
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	3.000.000	6.000.000
La Caixa	636.365	636.364	636.364	1.909.091	3.818.183
TOTAL	6.428.032	5.803.030	4.636.364	8.242.423	25.109.848

(En Euros)

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2018 ascendeixen a 200.782 euros.

NOTA 9. 2- INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2018 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 01.01.18	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.18
Inversions en empreses del grup L/P	50.057.096	0		-2.969.349	47.087.747
Inversions en empreses del grup C/P	13.054.219	-2.543.023		2.969.349	13.480.545
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	8.828				8.828
Total	63.120.143	(2.543.023)	0	0	60.577.119
(En euros)					

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Saldo al 01.01.17	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.17
Inversions en empreses del grup L/P	52.600.118	0		-2.543.023	50.057.095
Inversions en empreses del grup C/P	13.029.183	-2.517.987		2.543.023	13.054.219
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-325.017	-320.360		654.205	8.828
Total	65.304.285	(2.838.347)	0	654.205	63.120.143
(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 cessions 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:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.18	233.978.308		25.024.115	7.892.900	266.895.323
Distribució resultat 2017			7.892.900	(7.892.900)	0
Exercici 2018				13.776.139	13.776.139
Saldo Final 31.12.18	233.978.308	0	32.917.015	13.776.139	280.671.462

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.16	233.978.308		16.006.285	9.017.830	259.002.423
Distribució resultat 2016			9.017.830	(9.017.830)	0
Exercici 2017				7.892.900	7.892.900
Saldo Final 31.12.17	233.978.308	0	25.024.115	7.892.900	266.895.323

(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:



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. ESTELLENC	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 VELS	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
TOTAL	233.978.308

NOTA 12. SUBVENCIONS

Dins l'epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l'entitat, per import total de 77.603.825 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 3.536.984 euros.
- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 2.590.553 euros.
- Conveni per l'ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 61.757.510 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 514.826 euros.
- Subvencions obtingudes per el pagament de cuotes de prestecs per finançar inversions a les instal·lacions portuàries per import de 6.513.100 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 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 2017 i 2018 és la següent:

Impost	2017		2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	32.024	179.788	55.847	
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	81		81	
Sobre beneficis (Crdit fiscal)				
Sobre Renda de les Persones Físiques		31.553		30.971
Seguretat Social		85.140		92.962
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12	32.105	296.481	55.928	123.933
(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:

	2018	2017
Prestació serveis	22.181.260	21.225.981
Altres ingressos		
TOTAL	22.181.260	21.225.981
(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 2017 i 2018 és la següent:

	2018	2017
Ingressos accessoris	163.770	164.211
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	163.770	164.211
(En Euros)		

14.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2017 i 2018 és la següent:

	2018	2017
Sous i salaris	3.487.133	3.253.732
Càrregues socials	1.092.231	956.650
Indemnitzacions		
Altres despeses socials	0	0
TOTAL	4.579.364	4.210.382
(En Euros)		

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2017 i 2018, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria Professional

	2018	2017
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció		
Tècnics i professionals	33	29
Empleats administratius	24	21
Comercials		
Resta de personal qualificat	79	79
Treballadors no qualificats		
TOTAL	137	130

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

Categoria Professional

	2017			2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	1	0	1	1	0	1
Resta de Personal de direcció	0	0	0	0	0	0
Tècnics i professionals	15	20	35	16	16	32
Empleats administratius	4	17	21	5	20	25
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	63	14	77	59	14	73
Treballadors no qualificats			0			0
TOTAL	83	51	134	81	50	131
(En Euros)						

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	2018	2017
Arrendaments	92.636	58.880
Reparacions i conservació	2.002.821	1.393.234
Serveis de professionals indep.	390.817	351.532
Transports	6.649	
Primes d'assegurances	79.881	81.873
Serveis bancaris	9.539	12.687
Publicitat i propaganda	42.854	20.429
Subministraments	548.871	519.403
Altres despeses d'explotació	488.989	341.415
Tributs	128.230	127.589
TOTAL	3.791.288	2.907.042

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres

En aquest epígraf, per import de 1.181.999 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspasades 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 2.760.049 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, per import total de 2.667.663 euros i d'altra banda 92.386 euros d'imputació de la subvenció del SOIB per al programa de Garantia Juvenil.

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 Conceptes	Total
Administradors		32.400		32.400
Alta Direcció	54.876		22.000	76.876
TOTAL	54.876	32.400	22.000	109.276
(En Euros)				

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		34.600		34.600
Alta Direcció	53.999		22.000	75.999
TOTAL	53.999	34.600	22.000	110.599
(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 i a provisions per diversos litigis que manté l'entitat:

	Saldo 01.01.2018	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2018
Provisions	7.395.875		-5.548.860	1.847.015
TOTAL (En Euros)	7.395.875	0	-5.548.860	1.847.015

Quadre comparatiu exercici 2017:

	Saldo 01.01.2017	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2017
Provisions	9.729.733	0	-2.333.858,43	7.395.875
TOTAL (En Euros)	9.729.733	0	-2.333.858	7.395.875

En relació a les provisions per insolvències de clients els moviments corresponen a:

1. Reversió de la provisió dotada del deute de Punta Portals S.A per import de 1.926.909 euros, corresponents al 50% de les liquidacions dels exercicis 2014 i 2015 que han estat abonades dins l'exercici 2018 segons l'acord transaccional signat amb l'esmentada entitat. L'exercici 2017 es va otorgar un nou títol concessional i s'han retirat les reclamacions corresponents.

2. Reversió de la provisió dotada del deute del Club Nàutic de Pollença per import de 307.992 euros, corresponents al 50% de les liquidacions dels exercicis 2013 i 2014 que han estat abonades dins el 2018.

3. Reversió de la dotació per import de 1.500.038 euros efectuada per les reclamacions de les expropiacions de l'expedient d'execució del vial d'accés al port exterior de Ciutadella.

4. Reversió de 1.261.364 euros corresponents als deutes fallits comunicats per l'ATIB, en virtut del conveni de gestió de cobrament en via executiva suscrit amb Ports IB.

5. Dins l'exercici 2018 s'ha procedit a l'ajust de la provisió per insolvències aminorant-la en 552.555,18 euros, tal com es desprén de l'anàlisi de la correcta cobertura dels deutes de dubtós cobrament.

6. D'altra banda l'entitat té registrades les següents contingències, per import total de 651.057 euros.

TRIB.	RECLAMACIÓ	RECURRENT	OBJECTE DEL RECURS	RISC MÀXIM	RISC MÍNIM	PROVISIÓ
JCA 2- PO 45/14	30/10/2013	UTE Ciutadella	Acord de 29/01/14 desestimatori del recurs contra desestimació reclamació per paralització de mitjans en l'obra del port exterior	287.080,98	0	143.540,49
JCA 2- PO 209/12	18/01/2012	UTE Ciutadella	Reclamació d'interessos per retard en pagament de les certificacions d'obra	894.412,87	120.622,97	507517,92

Finalment, existeix la següent contingència, respecte al Port d'Andratx:

La sentència 671/2017 del Tribunal Suprem de 18 d'abril de 2017 va acordar anul·lar la concessió atorgada al Club de Vela del Port d'Andratx el 29 de desembre de 2005 i va declarar el dret de l'entitat IP3M, S.L al fet que se li adjudiqués la concessió de conformitat a la oferta que va presentar al concurs convocat a l'any 2002.

El Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears en compliment amb la citada sentència va declarar l'extinció de la concessió a favor del Club de Vela de 29 de desembre de 2005, acordant que aquesta entitat prosseguís amb l'explotació en precari, amb les mateixes condicions derivades de l'anterior títol concessional, fins la reversió de la concessió.

D'altra banda el Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears va instar del TSJIB incident d'execució perquè es pronunciés sobre com havia

d'executar-se la STS o si concorria causa d'impossibilitat d'execució, respecte al dret de IP3M, S.L al fet que se li adjudicarà la concessió segons la seva oferta de 2002. Actualment aquest incident està en tràmit, pendent de resolució.

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'incorparen 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 catifetes 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 POSTERIORS 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 2018 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no es suporten 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 el 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 III i V , de Taxes i altres Ingressos Patrimonials, han estat superiors als ingressos inicialment previstos.

El Capítol IV de Transferències Corrents ha estat superior al pressupostat i correspon a la despesa financera dels convenis de col·laboració entre la CAIB i Ports IB per la construcció de diferents infraestructures.

2.- DESPESES

Els capítols I, II i III s'han executat segons les previsions inicials i han estat liquidades amb xifres inferiors a les inicialment pressupostades, tenint en compte que es tracta de partides limitatives.

Dins el Capítol VI d'Inversions Reals, s'inclouen diverses obres que s'han executat dins l'exercici, o bé es troben en procés d'execució donat que dins l'exercici 2018 s'ha realitzat la licitació i l'inici de les mateixes.

El capítol IX, variació de passius financers, ha estat liquidat segons les previsions inicials, i corresponen al pagament de les quotes de préstecs bancaris vençuts l'any 2018.

3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

Dins l'exercici 2018 es va realitzar una modificació pressupostària d'increment de l'epígraf de despeses de personal, per la dotació de quatre llocs de treball de personal funcionari, segons el següent detall:

CAPÍTOL	DESPESES	INGRESSOS
1	127.795,72	
2	-127.795,72	
Total	0	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears el dia 28 de febrer de 2019 amb vista a la posterior verificació dels auditors i la seva presentació i aprovació per el Consell d'Administració, i varen ser reformulades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears el dia 17 d'abril de 2019

Consten de 48 fulles, signades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears.



Xavier Ramis Otazua
Vice-president de Ports de les Illes Balears