

C.M.S.

AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA TURÍSTICA DE
LES ILLES BALEARS**



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

A l'Òrgan de govern de l'Agència d'Estratègia Turística 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 l'Agència d'Estratègia Turística 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

L'epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt presenta un saldo de 20.645.364,52 euros (16.536.563,36 euros al tancament de l'exercici anterior). Per altra banda, l'epígraf «I. Immobilitzat intangible», l'epígraf «II. Immobilitzat material» i l'epígraf «Inversions immobiliàries» de l'actiu no corrent del balanç adjunt presenten un valor net comptable, al tancament de l'exercici 2018, de 678.892,82 euros, 10.021.061,16 euros i 1.220.120,55 euros, respectivament (a l'exercici anterior 4.564,12 euros, 11.150.405,98 euros i 1.220.120,55 euros, respectivament). D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, les subvencions de capital destinades a finançar elements de l'actiu no corrent s'han de registrar directament dins el patrimoni net i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització dels elements d'immobilitzat o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per



Audítores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

deteriorament o baixa en balanç dels elements que han finançat. A més, quan es reben transferències per a la cancel·lació d'un finançament específic, la imputació s'ha de realitzar en funció de l'element finançat. Les transferències d'explotació s'han d'imputar directament al resultat de l'exercici sempre que s'hagin aplicat a la seva finalitat, en cas contrari s'han de reintegrar a la CAIB durant l'exercici següent. Les transferències de capital i d'explotació rebudes que, al tancament de l'exercici, no s'hagin aplicat a la seva finalitat han de figurar com a deutes transformables en subvencions i, si pertoca, s'haurà de sol·licitar una modificació pressupostaria per a la seva incorporació al pressupost de l'exercici següent. L'Entitat no ha aplicat de manera sistemàticament aquesta norma de registre i valoració de subvencions, donacions i llegats rebuts i no ha aportat la documentació justificativa i antecedents suficients per determinar com s'han finançat tots els elements que figuren registrats com a immobilitzat a l'actiu no corrent del balanç adjunt. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar quin saldo hauria de figurar a l'epígraf «V. Resultats d'exercicis anteriors», a l'epígraf «VI. Altres aportacions de socis», a l'epígraf «A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt i a l'epígraf «II. Deutes a llarg termini» per deutes transformables en subvencions corresponents a transferències de capital pendents d'aplicar a la seva finalitat, com tampoc l'efecte de la imputació de subvencions d'immobilitzat no financer sobre el compte de pèrdues i guanys adjunt i l'efecte sobre l'estat de canvis en el patrimoni net adjunt.

Excepcions

L'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini» de l'actiu no corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 67.459.355,13 euros, inclou un import de 2.017.915,44 euros que, d'acord amb la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, correspon a saldos pendents de cobrament de la CAIB per una subvenció per Arts Escèniques que es va atorgar a l'INESTUR durant l'exercici 2009 i per la subvenció atorgada al CITTIB durant l'exercici 2001, 2.000.000,00 euros i 17.915,44 euros, respectivament. Segons la informació aportada per la Intervenció General de la CAIB de les transaccions i saldos amb l'Entitat, aquests imports no figuren com a pendents de pagament. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat. Per tant, en exercicis anteriors corresponia efectuar una correcció valorativa del crèdit esmentat, atès que la CAIB no reconeix l'import de 2.017.915,44 euros com a obligacions pendents de pagament a l'Entitat. En conseqüència, l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini» de l'actiu no corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 2.017.915,44 euros i l'epígraf «V. Resultats d'exercicis anteriors» del patrimoni net del balanç està sobrevalorat en el mateix import, igual que les xifres comparatives corresponents a l'exercici anterior que figuren en el balanç adjunt.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo d'11.031.736,70 euros, inclou un import de 9.078.103,96 euros que, d'acord amb la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, correspon al deute per les justificacions rebudes a 31 de desembre de 2018 pendents d'aprovar dels projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible, dels quals un import de 8.078.103,96 correspon a entitats del grup. Pel concepte del deute aquest s'ha de classificar als epígrafs «III. Deutes a curt termini» i «IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini» del passiu corrent del balanç. En conseqüència, l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 9.078.103,96 euros, l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç està infravalorat en un import de 1.000.000,00 euros i l'epígraf «IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini» del passiu corrent del balanç està infravalorat en un import de 8.078.103,96 euros.

L'epígraf «9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres» del compte de pèrdues i guanys adjunt, que presenta un saldo de 15.659.800,52 euros, inclou les transferències rebudes per pagar les subvencions de projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible i, per tant, no corresponen a l'aplicació al resultat de l'exercici de subvencions, donacions i llegats imputats inicialment al patrimoni net del balanç. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, les subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici s'han de classificar a l'epígraf «5. Altres ingressos d'explotació». En conseqüència, l'epígraf «9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres» del compte de pèrdues i guanys adjunt està sobrevalorat en un import de 9.078.103,96 euros i l'epígraf «5. Altres ingressos d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està infravalorat en el mateix import.

L'estat de canvis en el patrimoni net adjunt, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, inclou incorrectament classificades i valorades determinades magnituds i, a més, és incoherent amb el patrimoni net del balanç adjunt. En conseqüència, per tal que sigui coherent amb el balanç i el compte de pèrdues i guanys adjunt i sense tenir en compte els possibles efectes de la limitació a l'abast esmentada anteriorment, al quadre «A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts», a l'apartat «B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net» l'epígraf «I. Per valoració d'instruments financers» està sobrevalorat en 53.878,16 euros i l'epígraf «III. Subvencions, donacions i llegats rebuts» està infravalorat en un import de 571.000,00 euros; a l'apartat «C) Transferències al compte de pèrdues i guanys» l'epígraf «VIII. Per valoració d'instruments financers» està infravalorat en 41.687,96 euros i l'epígraf «X. Subvencions, donacions i llegats rebuts» està infravalorat en un import de 571.000,00 euros; així el «Total d'ingressos i despeses reconegudes (A+B+C)» és de 4.108.801,16 euros. Per últim, en el quadre «B) Estat total de canvis en el patrimoni net» l'epígraf «II. Ajustos per errors 2017 i anteriors» està infravalorat en un import de 12.190,20 euros en la columna «Reserves», l'epígraf «I. Total ingressos i despeses reconeguts» està infravalorat en un import de 4.108.801,16 euros en la columna «Subvencions, donacions i llegats rebuts»; l'epígraf «III. Altres variacions del patrimoni net» està sobrevalorat en la columna «Reserves» i en la columna «Subvencions, donacions i llegats rebuts» en uns imports de 12.190,20 euros i 4.108.801,16 euros, respectivament.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018 adjunt, d'acord amb al marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, presenta incorrectament classificades i sobrevalorades determinades magnituds dels fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació, d'inversió i de finançament, atès que inclou diferències entre els saldos inicials i els saldos finals de l'exercici de determinats epígrafs que no corresponen a fluxos d'efectiu reals. En conseqüència, per tal que aquest estat sigui coherent amb els altres estats dels comptes anuals i sense tenir en compte altres excepcions, els imports que haurien de figurar en els epígrafs de fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació són els següents: a l'epígraf «2. Ajusts del resultat» un import de -6.883.899,32 euros, a l'epígraf «3. Canvis en el capital corrent» un import de 8.311.286,11 euros, i així el total de l'epígraf «5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació» hauria ser de 1.426.261,70 euros. Els imports que haurien de figurar en els epígrafs de fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió són els següents: a l'epígraf «6. Pagaments per inversions» un import de -126.308,25 euros, a l'epígraf «7. Cobraments per desinversions» un import de 9.733.392,44 euros, i així el total de l'epígraf «8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió» hauria de ser de 693.107,49 euros. Els imports que haurien de figurar en els epígrafs de fluxos d'efectiu de les activitats de finançament són els següents: a l'epígraf «9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni» un import de 126.587,41 euros, a l'epígraf «10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer» de -8.875.428,34 euros, i així el total de l'epígraf «12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament» hauria de ser de -8.748.840,93 euros.

La liquidació del pressupost administratiu dels comptes anuals adjunts inclou en el capítol «VIII. Variació d'actius financers» com a ingressos meritats de l'exercici, un import de 1.358.798,62 euros, que correspon a la incorporació de romanents d'exercicis anteriors i que, per tant, no haurien de figurar com a ingressos meritats de l'exercici 2018, atès que són ingressos que es varen meritats en exercicis anteriors. En conseqüència, els ingressos meritats del capítol «VIII. Variació d'actius financers» de la liquidació del pressupost administratiu i el resultat d'aquesta liquidació pressupostària estan sobrevalorats en un import de 1.358.798,62 euros.

La «Nota 4. Normes de registre i valoració» de la memòria adjunta no inclou els criteris comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals referents al registre i valoració de les operacions vinculades amb la gestió del Fons per afavorir el turisme sostenible. A més, la «Nota 9. Instruments financers» de la memòria adjunta no inclou informació sobre l'epígraf «VI. Periodificacions a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt vinculats amb la gestió del Fons per afavorir el turisme sostenible que, al tancament de l'exercici 2018, presenta un saldo de 92.279.428,57 euros, el qual representa el 59,8% del total de l'actiu del balanç. En conseqüència, la memòria no inclou la informació necessària i suficient per a la correcta interpretació dels comptes anuals, atès que en aquesta s'ha d'indicar qualsevol altra informació no inclosa en el model de la memòria que sigui necessària per permetre el coneixement de la situació i activitat de l'entitat en l'exercici, que faciliti la comprensió dels comptes anuals objecte de presentació.

La «Nota 27. Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol» de la memòria adjunta inclou un apartat anomenat «Nota en la memòria» en el qual es descriuen tres procediments contenciosos administratius pendents de resolució que inicialment estaven suspesos per prejudicialitat penal i actualment s'han activat. No obstant això, segons la resposta de l'Advocacia de la CAIB, hi ha 12 procediments judicials pendents de resolució en els quals



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'Entitat està demandada, inclosos els tres esmentats a la nota 27, quatre de quantia indeterminada i els altres vuit valorats per una quantia total de 2.604.005,83 euros. Per a cap dels procediments consta dotada una provisió per a responsabilitats en el balanç adjunt. Atès que l'esmentada resposta de l'Advocacia de la CAIB no indica la probabilitat d'una sentència desfavorable per a l'Entitat, no ens ha estat possible determinar, en el seu cas, l'import que pertoca dotar com a provisió per a responsabilitats. A més, la informació que figura a la nota esmentada de la memòria dels comptes anuals adjunts és insuficient, atès que no inclou tots els procediments esmentats i per a cada contingència una breu descripció, l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn, una estimació quantificada dels possibles efectes en els estats financers i, en cas que no es pugui realitzar, informació sobre aquesta impossibilitat i incerteses que la motiven, en què s'assenyalin els riscos màxims i mínims i, en el cas excepcional en què una provisió no s'hagi pogut registrar en el balanç perquè no pot ser valorada de forma fiable, addicionalment s'han d'explicar els motius pels quals no es pot fer la dita valoració.

L'Entitat, d'acord amb l'art. 21 del Decret 18/2018, de 22 de juny, pel qual es reorganitza, es reestructura i es regula l'Agència d'Estratègia Turística de les Illes Balears, té caràcter de mitjà propi de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'administracions públiques que tenen presència en el Consell de Direcció i/o en el Consell Assessor, com també de tots els ens instrumentals d'aquestes administracions. La memòria adjunta no inclou la informació que estableix l'art. 32.2.b. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), respecte al compliment del requisit de que més del 80 per cent de les activitats de l'Entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec. La LCSP estableix que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec i, en conseqüència, ha de ser objecte de verificació per l'auditor de comptes en la realització de l'auditoria dels comptes anuals esmentats de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.

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.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «1. Activitat de l'empresa» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que des de l'any 1987, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ha tingut ens instrumentals de desenvolupament de la promoció de l'oferta turística balear en els mercats nacional i internacional. Les funcions i serveis en matèria de promoció turística han estat traspasades als consells insulars de Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera. Per tant, es donen circumstàncies necessàries per a dur a terme una remodelació de la AETIB, les seves funcions i les seves finalitats. Per tot això, es va aprovar la Llei 2/2016, de 30 de març, de l'Impost sobre Estadets Turístiques a les Illes Balears i de Mesures d'Impuls del Turisme Sostenible, que va crear un nou tribut, amb caràcter finalista, mitjançant l'afectació dels ingressos que es recaptin per a inversions vinculades, amb el desenvolupament i la protecció mediambiental, i amb el turisme sostenible. La disposició addicional dècima de la Llei 13/2017, de 29 de desembre de Pressuposts Generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2018, estableix que correspon a l'Agència de Turisme de les Illes Balears la gestió dels recursos integrants del fons per a afavorir el turisme sostenible. D'altra banda s'encomana a l'ens instrumental el control financer permanent de l'activitat econòmica financera que es derivi de la gestió d'aquest fons. L'objecte del Decret 18/2018 de 23 de març, és establir una nova regulació de l'entitat pública. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la «Nota 9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en l'apartat «9.3. Fons propis» en el qual es mostra que conseqüència dels resultats negatius d'exercicis anteriors els fons propis de l'Entitat, al tancament de l'exercici 2018, són negatius per import de 1.975.664,39 euros (a l'exercici anterior també negatius per import de 1.987.854,59 euros). També destaca que el resultat de l'exercici 2018 sigui 0,00 euros, fet que és conseqüència de l'aplicació de la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació i en concret el seu punt cinquè on s'estableix «que a causa de la seva naturalesa les transferències rebudes de la comunitat autònoma de les Illes Balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagin destinat a executar despesa de l'exercici, s'hauran de retornar a l'ens concedent dins de l'exercici següent». També cridem l'atenció sobre el balanç adjunt que mostra que, al tancament de l'exercici 2018, l'Entitat presenta un fons de maniobra negatiu per import de 29.887.316,43 euros. També cridem l'atenció sobre la liquidació del pressupost administratiu adjunta que mostra que els ingressos dels capítols «IV. Transferències corrents» i «VII. Transferències de capital» representen el 98,5% dels ingressos de l'exercici 2018 efectivament meritats (27.383.827,51 sobre 27.795.652,23 euros). Aquests fets evidencien que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la «Nota 9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que dins el saldo de l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini» de l'actiu no corrent del balanç hi ha un import de 64.322.023,98 euros del expedients pluriennals a cobrar dels projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible per als exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022, segons autorització de la imputació a exercicis futurs de la despesa pluriennal de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de 12 d'abril de 2018 i Informe del Director General de Pressuposts i Finançament de 6 de juny de 2018; i que dins l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini» de l'actiu corrent del balanç hi ha un import de 64.127.007,51 euros que és la quantitat pendent de cobrar de la



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

CAIB per les transferències aprovades per a l'exercici 2018 dels projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible. Així, els saldos vinculats al Fons per afavorir el turisme sostenible que figuren en l'actiu del balanç adjunt, per import de 128.449.031,49 euros, representen el 83,3% del total de l'actiu del balanç. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la «Nota 9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que el saldo de l'epígraf «III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini» del passiu no corrent del balanç, per import de 30.002.997,39 euros, correspon a les subvencions a pagar per les resolucions atorgades a favor de beneficiaris per als exercicis 2020, 2021 i 2022; que dins l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç hi ha un import de 9.078.103,96 euros que correspon al deute per les justificacions rebudes a 31 de desembre de 2018 pendents d'aprovar dels projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible; i que l'epígraf «VI. Periodificacions a curt termini» del passiu corrent del balanç presenta un import de 92.279.428,57 euros relacionats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible. Així, els saldos vinculats al Fons per afavorir el turisme sostenible que figuren en el passiu del balanç adjunt, per import de 131.360.529,92 euros, representen el 85,2% del total de l'actiu del balanç. 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.

Una altra informació

L'altra informació comprèn l'Informe de gestió de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018, la formulació del qual és responsabilitat de l'òrgan de govern de l'Entitat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

Sobre la base del treball dut a terme, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'Informe de gestió de l'Entitat de l'exercici 2018 concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació, excepte pel paràgraf que indica que «l'AETIB, ha obtingut en l'exercici 2018 els recursos necessaris per a poder reduir els fons propis negatius, encara així en data d'avui, l'entitat manté una situació deficitària, encara que molt inferior a la de l'exercici anterior. Com a conseqüència del resultat positiu del exercici 2017 i les aportacions de socis de l'AETIB, els fons propis negatius de l'entitat es veurien reduïts a -3.848,86 euros, si fos autoritzada l'aplicació dels resultats positius a la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors; i si fos també autoritzada l'aplicació dels resultats positius d'aquest exercici, els fons propis quedarien en 3.963.529,68 euros.»

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. Auditadors Associats, S.L. el 5 de març de 2019. Aquests comptes varen ser reformulats amb data 22 de maig de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 23 de maig de 2019.

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

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

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



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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 basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

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



C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS

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

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

Miquel Montserrat Adrover

Palma, a 28 de juny de 2019

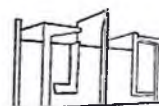
INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00826
30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. n° S1036
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2018
Agencia de Estrategia Turística de las Illes Balears

CIF: Q-5755004H



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN

A 31/12/2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA IL·LES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2018

	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	79.379.429,66	16.331.837,54
I. Inmovilizado intangible.	678.892,82	4.564,12
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.	678.892,82	4.564,12
6. Investigación	0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	10.021.061,16	11.150.405,98
1. Terrenos y construcciones.	9.814.792,05	10.142.550,64
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	33.860,73	48.417,04
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	172.408,38	959.438,30
III. Inversiones inmobiliarias.	1.220.120,55	1.220.120,55
1. Terrenos.	1.220.120,55	1.220.120,55
2. Construcciones.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	67.459.355,13	3.956.746,89
1. Instrumentos de patrimonio	300.000,00	300.000,00
2. Créditos a empresas	67.159.355,13	3.656.746,89
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

VISADO POR

GALS AUDITORS ASSOCIATS 2



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2018

	2018	2017
B) ACTIVO CORRIENTE	74.830.127,39	17.235.219,66
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
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.	214.801,35	365.562,52
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	178.766,85	333.964,40
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	178.766,85	333.964,40
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Deudores varios.	31.611,50	31.611,50
4. Personal.	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.	3,01	3,01
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	4.419,99	-16,39
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	71.142.719,70	15.726.108,23
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	7.015.712,19	15.726.108,23
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	64.127.007,51	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	35,78	700,00
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	35,78	700,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	216.442,39	168.957,70
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	3.256.128,17	973.891,21
1. Tesorería.	3.256.128,17	973.891,21
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	154.209.557,05	33.567.057,20

VISADO POR



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2018

	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	18.669.700,13	14.548.708,77
A-1) Fondos propios.	-1.975.664,39	-1.987.854,59
I. Capital	0,00	0,00
1. Capital escriturado.	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión	0,00	0,00
III. Reservas	9.470.293,49	9.458.103,29
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	9.470.293,49	9.458.103,29
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-13.391.286,29	-13.395.702,15
1. Remanente.	145.740,77	141.324,91
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-13.537.027,06	-13.537.027,06
VI. Otras aportaciones de socios.	1.945.328,41	1.945.328,41
VII. Resultado del ejercicio.	0,00	4.415,86
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	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.	20.645.364,52	16.536.563,36

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2018

	2018	2017
B) PASIVO NO CORRIENTE	30.822.413,10	5.971.484,54
I. Provisiones a largo plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	819.415,71	5.971.484,54
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	819.415,71	1.638.831,45
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	0,00	4.332.653,09
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	30.002.997,39	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	104.717.443,82	13.046.863,89
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.	1.406.278,55	2.188.399,54
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	819.415,74	819.415,74
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	586.862,81	1.368.983,80
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	8.000.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	11.031.736,70	2.858.464,35
1. Proveedores.	0,00	0,00
a) Proveedores largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	10.823.173,51	2.526.207,80
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	59.866,11	66.143,96
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	148.697,08	266.112,59
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	92.279.428,57	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	154.209.557,05	33.567.057,20

VISADO POR

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME

AETIB

AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA IL·LES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2018

	2018	2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	106.479,46	63.001,53
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	106.479,46	63.001,53
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricació	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.	-6.316.291,98	-6.899.423,64
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.	-6.316.291,98	-6.899.423,64
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	3.057.359,46	2.978.703,94
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	273.585,00	250.937,08
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	2.783.774,46	2.727.766,86
6. Gastos de personal.	-2.665.175,47	-2.679.997,07
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.052.788,40	-2.075.313,08
b) Cargas sociales.	-612.387,07	-604.683,99
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	-9.311.762,60	-358.707,84
a) Servicios exteriores.	-215.451,10	-342.012,54
b) Tributos.	-18.207,54	-16.695,30
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.	-9.078.103,96	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	-558.777,29	-351.278,13
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otra	15.659.800,52	7.249.712,56
10. Exceso de provisiones.	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	31.760,56	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	3.392,66	2.011,35



CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2018

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2018	2017
14. Ingresos financieros.	0,00	4.432,25
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.	0,00	4.432,25
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	0,00	4.432,25
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	-1.125,09	-999,07
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	-1.125,09	-999,07
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) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	-2.267,57	-1.028,67
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	-3.392,66	2.404,51
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00	4.415,86
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00	4.415,86
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	4.415,86

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2018

A) Estado normal de Ingresos y gastos

NIF sociedad: Q5755004H

Nombre sociedad: AGENCIA DE ESTRATEGIA TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS

	Importe 2018	Importe 2017
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	0,00	4.415,86
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	11.037.748,59	8.156.047,37
I. Por valoración de instrumentos financieros	53.878,16	2.963.539,26
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	53.878,16	2.963.539,26
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10.983.870,43	5.192.508,11
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta	0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo	0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)	11.037.748,59	8.156.047,37
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-6.916.757,23	-7.537.158,05
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	-41.687,96	-292.557,05
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	-41.687,96	-292.557,05
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-6.875.069,27	-7.244.601,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta	0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión	0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo	0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	-6.916.757,23	-7.537.158,05
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	4.120.991,36	623.305,18

VISADO POR
G.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2018

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: Q5755004H

Nombre sociedad: AGENCIA DE ESTRATEGIA TURISTICA DE LES ILLES BALEARS

	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	6.787.121,08	-13.395.607,94	1.945.328,41	905,79	18.588.656,25	13.923.403,59
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores						
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores						
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	6.787.121,08	-13.395.607,94	1.945.328,41	905,79	18.588.656,25	13.923.403,59
I. Total ingresos y gastos reconocidos				4.415,86		4.415,86
II. Operaciones con socios o propietarios						0,00
1. Aumentos de capital						0,00
2. (-) Reducciones de capital						0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						0,00
4. (-) Distribución de dividendos						0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios						0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	2.670.982,21	905,79		-905,79	-2.052.092,89	618.889,32
1. Movimiento de la reserva de revalorización						0,00
2. Otras variaciones	2.670.982,21	905,79		-905,79	-2.052.092,89	618.889,32
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	9.458.103,29	-13.395.702,15	1.945.328,41	4.415,86	16.536.563,36	14.548.708,77
I. Ajustes por cambios de criterio 2016						
II. Ajustes por errores 2016						
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	9.458.103,29	-13.395.702,15	1.945.328,41	4.415,86	16.536.563,36	14.548.708,77
I. Total ingresos y gastos reconocidos						0,00
II. Operaciones con socios o propietarios						0,00
1. Aumentos de capital						0,00
2. (-) Reducciones de capital						0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						0,00
4. (-) Distribución de dividendos						0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios						0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	12.190,20	4.415,86		-4.415,86	4.108.801,16	4.120.991,36
1. Movimiento de la reserva de revalorización						0,00
2. Otras variaciones	12.190,20	4.415,86		-4.415,86	4.108.801,16	4.120.991,36
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	9.470.293,49	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	20.645.364,52	18.669.700,13

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME

AETIB

AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2018

Estado de Flujos de Efectivo Normal

NIF sociedad: Q5755004H

Nombre sociedad: AGENCIA DE ESTRATEGIA TURISTICA I.B

	Importe 2018	Importe 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		4.432
2. Ajustes del resultado	-15.097.631	-6.900.839
a) Amortización del inmovilizado (+)	558.777	351.278
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-15.659.801	-7.249.713
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	0	-4.432
h) Gastos financieros (+)	1.125	999
i) Diferencias de cambio (+/-)	2.268	1.029
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	-32.209.083	-1.595.276
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-63.976.246	172.024
c) Otros activos corrientes (+/-)	-86.570.134	80.973
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	51.434.597	-1.848.273
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	66.902.700	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-1.125	2.436
a) Pagos de intereses (-)	-1.125	-1.997
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		4.432
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		1
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	-47.307.839	-8.489.247

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2018

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-55.981.830	-123.910
a) Empresas del grupo y asociadas	-55.092.212	0
b) Inmovilizado intangible	-889.617	
c) Inmovilizado material	0	-123.910
d) Inversiones inmobiliarias		0
e) Otros activos financieros		0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)	35.104.883	4.740.296
a) Empresas del grupo y asociadas	34.319.027	2.146.723
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material	785.856	
d) Inversiones inmobiliarias		2.502.104
e) Otros activos financieros		91.469
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	-20.876.947	4.616.386
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	19.037.836	5.940.559
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	12.174	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	19.025.662	5.940.559
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	51.431.454	-8.672.336
a) Emisión	52.250.870	143.073
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	38.459.287	
4. Deudas con características especiales (+)		
5. Otras deudas (+)	13.791.583	143.073
b) Devolución y amortización de	-819.416	-8.815.409
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-819.416	-819.416
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-7.995.993
4. Deudas con características especiales (-)		
5. Otras deudas (-)		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
a) Dividendos (-)		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	70.469.290	-2.731.777
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	-2.268	-1.029
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	2.282.237	-6.605.667
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	973.891	7.579.558,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	3.256.128	973.891,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO

A 31/12/18



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
ADMINISTRATIVO**

1.INGRESOS

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	348.624,34	348.938,61	350.000,00			350.000,00	380.084,48
IV	Transferencias corrientes	3.048.374,95	3.070.128,66	3.849.428,00	1.071.383,00		4.920.811,00	3.090.790,30
V	Ingresos patrimoniales	0,00	4.432,28				0,00	3.170,80
VI	Enajenación fincas, locales	0,00	0,00				0,00	
VII	Transferencias de capital	17.209.190,28	17.138.439,50	7.102.888,00		1.081.980,00	6.020.908,00	25.263.037,21
VIII	Variación activos financieros	0,00	0,00	109.541,00	1.240.257,17		1.358.798,17	1.358.798,82
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00				0,00	
	TOTALES	20.570.009	20.528.803	85.431.668	1.240.257	2.232.963	84.440.352	28.154.451

2.GASTOS

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACIÓN DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de personal	2.852.000,00	3.138.808,36	3.000.000,00		280.000,83	2.719.999,17	2.865.175,47	45.733,70
II	Compra de bienes y servicios	282.374,95	238.707,84	495.301,00	84.035,00		411.286,00	233.858,84	177.807,38
III	Gastos financieros	2.000,00	2.027,74	4.001,00			4.001,00	3.392,88	608,34
IV	Transferencias corrientes	10.000,00	10.000,00	10.908.668,00		4.370.000,00	6.538.668,00	283.372,71	6.248.295,29
V	Inversiones reales	6.720.298,62	7.023.333,33	8.305.002,00	1.200.000,00	490.100,00	9.014.902,00	6.433.048,48	2.581.772,82
VII	Transferencias de capital	8.000.000,00	8.000.000,00	8.189.270,00	3.050.000,00		11.239.270,00	16.784.731,25	48.103.538,75
VIII	Variación activos financieros	0,00	0,00				0,00		0,00
IX	Variación pasivos financieros	819.416,00	819.416,74	819.416,00			819.416,00	819.416,74	0,28
	TOTALES	20.570.009	19.542.083	85.431.668	4.250.000	5.233.308	84.448.352	27.232.789	57.218.557

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMORIA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE ATB PARA EL EJERCICIO 2.018.

Todas las cantidades de crédito inicial corresponden a la suma de los importes aprobados para el ejercicio 2018.

A lo largo del ejercicio 2018 se han tramitado dos modificaciones de presupuesto que en total ascienden a -983.306 euros, aprobada por la Dirección General de Presupuestos y Financiación el 20 de junio y 20 de julio de 2018.

INGRESOS

CAPITULO III-TASAS Y OTROS INGRESOS-

El crédito inicial para este capítulo era de 350.000 euros y se han obtenido unos ingresos de 380.064 euros correspondientes a la facturación a entidades y corporaciones por la cuota de participación en ferias y workshops, facturación por ETV's, por los certificados SICTED, por las tasas de publicación en el BOIB.

Se ha producido un aumento de 30.064 euros.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-

La cantidad inicial presupuestada fue de 13.949.429 euros, correspondientes:

1.-Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible: 10.789.668 euros

2- Transferencias corrientes AETIB: 3.159.761 euros

Este capítulo se ha visto disminuido en 1.171.383. euros que corresponden a la suma de las siguientes partidas:

A una disminución de 300.000 euros por una enmienda a los presupuestos 2018 del grupo parlamentario Podemos para poder aprobar los mismos.

Y otra disminución de 871.383 euros por las transferencia de competencias a los Consells Insulares.

Quedando un importe de 1.988.378 euros.

Quedando un total de ingresos devengados de 2.090.790 euros, de los cuales 293.373 euros son de Proyectos de ITS.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-

El presupuesto inicial para este capítulo era de 71.022.688 euros, correspondientes:

- 1.-Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible: 53.898.270 euros
- 2- Transferencias corrientes AETIB: 17.124.418 euros

Este capítulo se ha visto disminuido en 1.061.180 euros por las transferencia de competencias a los Consells Insulares.

Quedando un total de 25.293.037 euros de ingreso devengado, de los cuales 8.784.731,25 euros son de Proyectos de ITS.

CAPÍTULO VIII- VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS-

El presupuesto inicial para este capítulo es de 109.541 euros, importe correspondiente al 2018 de la contratación de "*Joves Qualificats*" de la convocatoria del SOIB.

Este capítulo se ha visto incrementado en 1.249.257 euros por la incorporación de remanentes de ejercicios anteriores para afrontar la disminución de ingresos debido a la modificación de presupuestos por la enmienda de Podemos y las transferencias de competencias a los Consells Insulares.

Quedando un total de 1.358.798,17 euros que se ha liquidado todo.

GASTOS

CAPITULO I-GASTOS DE PERSONAL-

El importe presupuestado para este capítulo era de 3.000.000 euros.

Se solicitó modificación de presupuesto de -289.091 euros por la transferencia al Consell de Insular de Mallorca de 6 personas.

El gasto total devengado 2.665.175 euros, corresponde al importe de los sueldos y salarios del personal, ayudas sociales, seguridad social a cargo de la empresa, complementos y seguros de viaje.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



CAPITULO II- COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS-

El importe presupuestado era de 495.301 euros.

Esta cantidad ha sido minorada en 84.035 euros por la disminución debido a la disminución de las transferencias corrientes por la enmienda de Podemos y el traspaso de competencias a los Consells.

El gasto devengado queda en 233.659 euros importe de los gastos para la gestión corriente de la AETIB.

CAPITULO III- GASTOS FINANCIEROS-

El importe presupuestado era de 4.000 euros, devengándose 3.393 euros.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-

El crédito inicial presupuestado y devengado es de 10.909.668 euros, correspondientes:

- 1.-Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible: 10.789.668 euros.
- 2.-Transferencia corriente a favor de Palau de Congressos, por importe de 120.000 euros.

Este capítulo se ha visto disminuido 4.370.000 euros:

Los 120.000 euros por la disminución debido a la disminución de las transferencias corrientes por la enmienda de Podemos y el traspaso de competencias a los Consells.

Y el resto por la redistribución en capítulos de gasto de proyectos de ITS a inversiones reales por el proyecto propio de la AETIB y el resto a transferencias de capital.

El gasto devengado en este capítulo es de 293.373 euros por proyectos del ITS.

CAPITULO VI- INVERSIONES REALES-

El crédito inicial presupuestado de 8.305.002 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Este capítulo se ha visto aumentado en 1.200.000 euros, correspondiente al proyecto propio de la AETIB de ITS y minoración de 490.180 euros por la modificación por las transferencias de competencias a los Consells Insulares.

Quedando un total de 9.014.822 euros.

El gasto total devengado en este capítulo es de 6.433.049 euros.

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-

El crédito inicial presupuestado de 61.898.270 euros, correspondientes:

- 1.-Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible: 53.898.270 euros
- 2- Transferencias capital Palau de Congressos: 8.000.000 euros

Se ha devengado el importe de 16.787.731 euros:

- 8.000.000 euros, que corresponde a la transferencia de capital a Palau de Congressos S.A., para la aportación del plurianual (2014-2018) para la financiación de la infraestructura del Palau .
- 8.787.731 euros, a los proyectos ejecutados del ITS.

CAPITULO IX- VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS-

El crédito inicial presupuestado de 819.416 euros. Se ha devengado un gasto de 819.416 euros, que corresponde al pago de las amortizaciones de capital de los préstamos del BBVA, 100.000,00 euros y Bankia, 719.416 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA EJERCICIO 2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMORIA DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Desde el año 1987, la Comunidad Autónoma de les Illes Balears ha tenido unos entes instrumentales de desarrollo de la promoción de la oferta turística balear en los mercados nacional e internacional.

Las funciones y servicios en materia de promoción turística han sido traspasadas a los consejos insulares de Mallorca, Menorca, Ibiza y Formentera.

Por tanto, se dan circunstancias necesarias para llevar a cabo una remodelación de la AETIB, sus funciones y sus finalidades.

Por todo ello, se aprobó la Ley 2/2016, de 30 de marzo, del Impuesto sobre Estancias Turísticas en las Illes Balears y de Medidas de Impulso del turismo Sostenible, que creó un nuevo tributo, con carácter finalista, mediante la afectación de los ingresos que se recauden para inversiones vinculadas, con el desarrollo y la protección medioambiental, y con el turismo sostenible.

La disposición adicional décima de la Ley 13/2017, de 29 de diciembre de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears para el año 2018, establece que corresponde a la Agencia de Turismo de las Illes Balears la gestión de los recursos integrantes del fondo para favorecer el turismo sostenible.

Por otra parte se encomienda a un ente instrumental el control financiero permanente de la actividad económica financiera que se derive de la gestión de este fondo.

La Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears (AETIB), sigue siendo un elemento clave la participación público-privada. Así pues, la participación de las entidades públicas y privadas en la AETIB se establece fundamentalmente a través de un órgano de gobierno, el Consejo de Dirección, es el órgano de decisión, control y supervisión de la Agencia, y la creación de un órgano de participación, el Consejo Asesor, incorpora entre sus miembros a un número importante de agentes sociales, económicos e institucionales, y así garantiza la pluralidad de visiones sobre la estrategia turística de las Illes Balears.

Mediante el decreto 18/2018 publicado en el BOIB nº 77 de 23 de junio se reorganiza, se reestructura y regula la Agencia de Estrategia Turística de las Islas Baleares.

Denominación, naturaleza y objeto

1. El objeto del Decreto 18/2018 de 23 de marzo, es establecer una nueva regulación de la entidad pública, creada en el ámbito territorial de la comunidad autónoma de les Illes Balears, en virtud de la disposición adicional cuarta de la Ley 10/1987, de presupuestos generales para 1988, y la letra a) de la disposición adicional quinta de la Ley 3/1989, como empresa pública de las definidas en el artículo 1 b).1 de esta Ley, con el carácter de entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, cuya actividad se debe someter al ordenamiento jurídico privado y a lo establecido en la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

2. La Agencia se integra en el sector público instrumental de Comunidad Autónoma, como entidad pública empresarial de las definidas en el artículo 2.1.b) de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público, y su régimen general de organización y funcionamiento está regulado por dicha Ley, sin perjuicio de otras normas que le puedan ser de aplicación.

3. La entidad tiene como objeto genérico la estrategia turística de las Illes Balears y la gestión de los recursos del Fondo para favorecer el turismo sostenible.

4. La denominación de la entidad es Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears, pudiéndose utilizar el acrónimo AETIB.

5. El domicilio de la entidad es la calle Rita Levi, s/n, 07121 Palma, Parc Bit, lugar donde desarrolla su actividad.

Adscripción, organización y finalidades

1. La AETIB se adscribe a la consejería competente en materia de turismo.

2. La AETIB puede llevar a cabo cualquier tipo de actividad que sea necesaria para la ejecución de sus finalidades, actividad que se ejerce en régimen de derecho privado con carácter general, o en régimen de derecho público cuando implique el ejercicio de potestades administrativas. El ejercicio de estas potestades administrativas queda reservada a la persona titular de la Presidencia y el Consejo de Dirección, así como a la persona titular de la Vicepresidencia cuando sustituya al titular de la Presidencia.

3. La AETIB, como ente de carácter instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, actúa bajo los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia.

4. La AETIB se organiza en diferentes áreas para dar cumplimiento a las finalidades establecidas en este Decreto.

El organigrama, la composición, la organización y la competencia de cada una de las áreas de la AETIB pueden establecerse mediante una resolución del Presidente de la AETIB.

5. Las finalidades de la Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears (AETIB) son las siguientes:

a) La elaboración de la estrategia de sostenibilidad como elemento de merme de los impactos de la actividad turística y de mejora del posicionamiento.

b) La elaboración de la estrategia turística para la mejora del posicionamiento internacional de las Illes Balears..

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros.

2.1 Imagen Fiel

En cumplimiento de la legislación vigente se desarrolla la memoria, que forma parte de las cuentas anuales que se formulan y que comprenden además: el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, habiendo sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, presentándose de conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

2.2 Principios contables.

Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

- Empresa en Funcionamiento
- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

2.3 Comparabilidad de la información.

Las Cuentas Anuales, balance, cuenta de pérdidas y ganancias, cuadros de la memoria y liquidación del presupuesto se presentan comparativamente con los datos del ejercicio anterior.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre.

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Dirección.

En las cuentas anuales de la Sociedad se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos



analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.5 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes.

En el balance de situación adjunto, se clasifican como "corrientes" aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran "no corrientes".

2.6 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios adoptados de los señalados por la adaptación al nuevo Plan General de Contabilidad.

2.7 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

No existen ajustes efectuados en el ejercicio para corregir errores.

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá al Consejo de Dirección es la siguiente:

EJERCICIO	2018	2017
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	0	4.416
Remanente		
Reservas		
Voluntaria		
TOTAL	0	4.416
(En euros)		

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EJERCICIO	2018	2017
Aplicación		
Reservas		
Legal		
Fondo de Comercio		
Especiales		
Voluntarias		
Otras		
Resultados negativos ej. anteriores		
Compensación pérdidas ej. anteriore	0	4.416
TOTAL	0	4.416
(En euros)		

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

En la Nota 7 se detalla el Activo Intangible expresado en el Balance de Situación, que corresponde a:

Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa de los sistemas informáticos necesarios para la gestión de la Sociedad.

La amortización de estos activos se efectúa linealmente en el periodo de 4 años en el que contribuyen a la obtención de ingresos.

4.2 Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias.

El inmovilizado material e inversiones inmobiliarias se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a

VISADO POR



la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor Importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las amortizaciones se calculan por cada elemento del inmovilizado, por el criterio de amortización lineal, amortizándose a partir de la fecha de la entrada en funcionamiento y de acuerdo a la vida útil estimada y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute.

En la Nota 5 se detalla el Activo Material y en la Nota 6 se detalla las Inversiones Inmobiliarias, expresado en el Balance de Situación.

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

Cuenta	Descripción	2018	
		%	Vida útil
206	APLICACIONES INFORMATICAS	25,00%	4 AÑOS
210	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00%	
211	CONSTRUCCIONES	4%-1,18%	25,50 Y 84 AÑOS
214	UTILLAJE	15,00%	6'7 AÑOS
215	OTRAS INSTALACIONES	12,00%	8'3 AÑOS
216	MOBILIARIO	10,00%	10 AÑOS
217	EQUIPOS INFORMATICOS	25,00%	4 AÑOS
218	ELEMENTO DE TRANSPORTE	12,00%	8 AÑOS
219	OTRO INMOVILIZ.MATERIAL	15,00%	6'7 AÑOS

4.3 Deterioro

En la fecha de cada Balance de Situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación

VISADO POR



revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4.4 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.4.1 Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado, si bien, aquellos créditos por operaciones no comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tiene un tipo de interés contractual, se valora por el valor nominal.

Al final del ejercicio, se analiza el valor de los créditos con el fin de comprobar si se ha producido un deterioro y suponga una duda razonable en la reducción o retraso del cobro motivada por la insolvencia del deudor, en su caso, la pérdida se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias y es la resultante de la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman va a generar descontados al tipo de interés efectivo.

4.4.2 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Tal y como se indica en la Nota 9, la Sociedad posee participaciones mayoritarias en el capital social de determinadas empresas. En general, y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones de la Sociedad en el capital social de empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable entendiéndose éste, como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos futuros de efectivo o, en su caso, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregida por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

4.5 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.5.1 Débitos y partidas a pagar

Se valoran por el valor razonable que corresponde el precio de la transacción incluyendo los impuestos cuando éstos no son recuperables, para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado.

VISADO POR



Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, las fianzas y los desembolsos son valorados por su valor nominal.

Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.6 Transacciones en Moneda Extranjera

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera, se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente transacción, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen, como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7 Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

4.8 Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen al formalizar la aceptación. Los realizados pero no aceptados a la fecha de balance, se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.



4.9 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son Indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Durante el ejercicio no se han registrado incorporaciones de valor a los activos, ni gastos por este concepto.

4.11 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

a) Indemnizaciones por despidos

La terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesen voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido o se procede a la provisión de la cantidad devengada a la fecha de cierre del ejercicio.

b) Retribuciones a largo plazo de aportación definida:

No se han producido contribuciones de carácter predeterminado a entidades aseguradoras a causa de planes de pensiones o compromisos de jubilación específicos.

4.12 Subvenciones

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

-Subvenciones a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.



-Subvenciones de capital: Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

4.13 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

VISADO POR
CAJA REGISTRADA DE ASOCIATS



NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

5.1. El movimiento durante ejercicio 2018 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.18	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.18
Terrenos y construcciones					
Coste	11.115.366	9.551	0	0	11.124.917
Amortización acumulada	(972.815)	(314.763)	0	-22546,95	(1.310.125)
	10.142.551	(305.212)	0	(22.547)	9.814.792
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	471.161	14.170	0	0	485.331
Amortización acumulada	(422.744)	(28.726)		0	(451.470)
	48.417	(14.556)	0	0	33.861
Anticipos e inmov. en curso					
Coste	959.438	64.273	(851.303)		172.408
	959.438	64.273	(851.303)	0	172.408
TOTAL					
Coste	12.545.966	87.994	(851.303)	0	11.782.657
Amortización acumulada	(1.395.559)	(343.489)	0	(22.547)	(1.761.595)
	11.150.406	(255.495)	(851.303)	(22.547)	10.021.062
(En Euros)					

Terrenos y construcciones:

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2018
Edificio Parcbt	540.911	3.019.087	-588.283	4.148.280
(En Euros)	540.911	3.019.087	-588.283	4.148.280

Edificio Parcbt

En el BOIB nº 84 de fecha 05 de junio de 2007 se publica resolución del Director General de Patrimonio de adscripción de la parcela 2A del Parcbt al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR), mediante la cual se adscribe a INESTUR el edificio y la parcela donde el instituto realiza su actividad.

En fecha de 9 de octubre de 2010, se publica en el BOIB nº 146 la resolución de la directora general de Patrimonio de 29 de setiembre, por lo cual se autoriza la desadscripción de los bienes de la extinta entidad INESTUR y su adscripción a la ATB.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2018
Pati de Sa Lluna	574.271	6.990.649	721.842	6.843.077
(En Euros)	574.271	6.990.649	721.842	6.843.077

Pati de Sa Lluna:

Inmueble que está situado en Menorca y su adquisición se enmarca dentro de un proyecto de rehabilitación integral del edificio para su posterior uso público. En fecha 30 de septiembre de 2010 se firmó un contrato con dos empresas constituidas en "UTE PATI DE SA LLUNA" para su rehabilitación por importe de 4.103.717,24 euros, IVA excluido, que con el IVA vigente hacían un total de 4.842.387 euros y plazo de 2010-2012

En marzo 2012 se paralizaron las obras por motivos económicos, llegando a un acuerdo con la empresa adjudicataria de ampliar el periodo de ejecución hasta 30/04/2014.

El 6 de octubre del 2014 se firmó un modificado por el que se amplía el importe inicial en 491.250,02 euros, IVA excluido y el plazo hasta el 30/09/15.

El 28 de septiembre del 2015 se firmo una prórroga del contrato de obras hasta 31/12/15.

El 23 de diciembre del 2015 se firmó un segundo modificado de obra por el que se amplía el importe en 329.490,00 euros, IVA excluido y el plazo hasta el 31/05/16.

Quedando un importe total del contrato de 4.924.457,26 euros. En ejercicio 2016 finalizó la ejecución de dicho contrato firmando el acta de recepción en fecha 5/8/16.

Se ha traspasado a inmovilizado el importe de 6.636.766,83 euros, por el importe de la obra más las asistencias técnicas de los aparejadores y la conexión a la red eléctrica.

En el 2018, se han realizado los trámites para la certificación de final de obra por importe de 9.551,05 euros.

Inmovilizado en curso:

Bien	Saldo 01/01/2018	Adiciones	Correcciones	Valor neto contable 31/12/2018
PIAT Mallorca	172.408	0		172.408
Portal web	787.030	64.273	851.303	0
(En Euros)	959.438	64.273	851.303	172.408

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Portal web:

El importe del desarrollo del portal web durante el 2018 es de 64.272,93 euros.

La aplicación ya está en funcionamiento por lo que se ha activado como Aplicaciones Informáticas por importe 851.302,85 euros.

PIAT Mallorca:

El importe hasta la anualidad del 2017 de la redacción del Plan de Intervención en ámbitos turísticos de la isla de Mallorca (PIAT), era de 172.408,38 euros.

Durante el 2018 se ha modificado el contrato pasando la anualidad del 2018 al 2019 por importe de 179.999,60 euros.

El movimiento habido durante el ejercicio 2017 fue:

	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Terrenos y construcciones					
Coste	11.115.366		0	0	11.115.366
Amortización acumulada	(680.599)	(292.216)	0	0	(972.815)
	10.434.767	(292.216)	0	0	10.142.551
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	465.762	5.400	0	0	471.161
Amortización acumulada	(372.952)	(49.793)		0	(422.744)
	92.810	(44.393)	0	0	48.417
Anticipos e inmov. en curso					
Coste	840.928	118.510	0		959.438
	840.928	118.510	0	0	959.438
TOTAL					
Coste	12.422.056	123.910	0	0	12.545.966
Amortización acumulada	(1.053.551)	(342.008)	0	0	(1.395.559)
	11.368.505	(218.099)	0	0	11.150.406
(En Euros)					

5.2. Bienes totalmente amortizados:

El importe de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados en el ejercicio 2018, así como los dados de baja es el siguiente:

	2018	2017
	<u>Importe</u>	<u>Importe</u>
Construcciones		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	106.730	254.519
TOTAL	106.730	254.519
(En Euros)		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATE



5.3. Corrección valorativa por deterioro:

No existe corrección por deterioro.

5.4. Otra información

	2018	2017
Bienes afectos a garantías		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones , donaciones y legados relacionados con el inmovilizado	87.994	5.400
Resultado del ejercicio derivado de la enajenacion o disposicion		
(En Euros)		

NOTA 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

6.1. El movimiento durante ejercicio 2018 en las diferentes partidas de Inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.18	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.18
Terrenos y construcciones					
Coste	1.220.121	0			1.220.121
Amortización acumulada	(0)	0			(0)
	1.220.121	0			1.220.121
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	0				0
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0	0			0
	0	0			0
Anticipos e inmov. en curso	0				0
Coste	0	0			0
	0	0			0
TOTAL	0				0
Coste	1.220.121	0			1.220.121
Amortización acumulada	(0)	0			(0)
(En Euros)	1.220.121	0	0	0	1.220.121

Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2018
Cala Canutells	1.220.121	0	0	1.220.121
(En Euros)	1.220.121	0	0	1.220.121

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Cala Canutells

Inmueble adquirido por INESTUR, enmarcado en un proyecto de compra de terrenos para realizar un esponjamiento preventivo situado en Menorca.

En fecha 7 de octubre del 2013 se formaliza la cesión temporal y gratuita de los terrenos al Ayuntamiento de Mahón por 20 años.

El movimiento habido durante el ejercicio 2017 fue:

	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Terrenos y construcciones					
Coste	3.763.915	0		-2.543.794	1.220.121
Amortización acumulada	(36.579)	0		36.579	(0)
	3.727.336	0		(2.507.215)	1.220.121
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					0
Coste	0	0		0	0
Amortización acumulada	0	0		0	0
	0	0		0	0
Anticipos e inmov. en curso					0
Coste	0	0		0	0
	0	0		0	0
TOTAL					0
Coste	3.763.915	0		(2.543.794)	1.220.121
Amortización acumulada	(36.579)	0		36.579	(0)
(En Euros)	3.727.336	0	0	(2.507.215)	1.220.121

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1. Los movimientos durante el ejercicio 2018 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Investigación y Desarrollo					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.205.264	38.314	851.303		2.094.881
Amortización acumulada	(29.137)	(2.463)	(212.826)		(244.425)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	4.564	35.852	638.477	0	678.893
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	1.205.264	38.314	851.303	0	2.094.881
Amortización acumulada	(29.137)	(2.463)	(212.826)	0	(244.425)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	8.723	35.852	638.477	0	678.893

(En Euros)

La aplicación del portal web ya está en funcionamiento por lo que se ha activado como Aplicaciones Informáticas por importe 851.302,85 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El movimiento habido en el ejercicio 2017 fue:

	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Investigación y Desarrollo					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.205.264	0	0		1.205.264
Amortización acumulada	(24.978)	(4.159)			(29.137)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	8.723	(4.159)	0	0	4.564
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	1.205.264	0	0	0	1.205.264
Amortización acumulada	(24.978)	(4.159)	0	0	(29.137)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	8.723	(4.159)	0	0	4.564

(En Euros)

7.2. Otra información:

	2018	2017
Bienes afectos a garantías		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado	38.314	0
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición		
Importe de desembolsos de I+D reconocidos como gastos		
(En Euros)		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

No existen operaciones por contratos de arrendamientos financieros ni naturaleza similar.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

a) Activos financieros:

Total activos financieros lp	2018	2017
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	67.159.355	3.656.747
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	67.159.355	3.656.747

La cantidad de inversiones financieras a largo plazo corresponde a.

- 719.415,71 euros refleja el préstamo otorgado a AETIB para realizar los pagos por cuenta de la Conselleria de Turismo, dentro de la línea de subvenciones que otorga la mencionada Conselleria en el proyecto "Plan de Desestacionalización turística", de la entidad BANKIA.
- 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgó al INESTUR durante el ejercicio 2009.
- 17.915,44 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención otorgada al CITTIB durante el ejercicio 2001.

Estas dos últimas entidades fueron absorbidas por la actual AETIB.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- 100.000,00 euros por el importe a cobrar a largo plazo de las subvenciones plurianuales concedidas para el pago del préstamo de las rutas de cicloturismo de la entidad BBVA.
- 64.322.023,98 euros, importe de los plurianuales a cobrar de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017, para los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022, según autorización de la imputación a ejercicios futuros del gasto plurianual de la Consellera de Hacienda y Administraciones Públicas de 12 de abril de 2018 e informe del Director General de Presupuestos y Financiación de 6 de junio de 2018.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance clasificados por categorías es:

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	214.801						214.801
Cientes por vtas y prest. Servicios	178.767						178.767
Deudores emp.del grupo	0						0
Deudores varios	31.612						31.612
Activos por impuesto corriente	3						3
Otros créditos con AAPP	4.420						4.420
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	71.142.720	55.658.278	6.295.345	5.205.732	0	0	138.302.075
Créditos a empresa del grupo	7.015.712	55.658.278	6.295.345	5.205.732		0	74.175.067
Otros Activos financieros	64.127.008						
Inversiones financieras	36	0	0			0	36
Créditos a empresas y otros activos fin.	36	0					36
Periodificaciones C.P.	216.442						216.442
Tesorería	3.256.128						3.256.128
TOTAL	74.830.127	55.658.278	6.295.345	5.205.732	0	0	141.989.483

(En euros)

El importe de inversiones en empresas del grupo a corto plazo, 7.015.712,19 euros corresponde a:

- 719.415,74 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2.019, anteriormente mencionado.
- 100.000,00 euros de la amortización de capital del préstamo de las rutas de cicloturismo, para el ejercicio 2019, anteriormente mencionado.
- 179.199,60 euros del importe que nos debe la CAIB del plurianual del PIAT Mallorca explicado anteriormente)
- 6.017.096,85 euros del importe que nos debe la CAIB de la transferencia nominativa para 2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El importe de deudores empresas del grupo a corto plazo, 64.127.007,51 euros, es la cantidad que nos debe la CAIB por las transferencias aprobadas en el presupuesto del 2018 de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017.

Las periodificaciones corresponden a gasto anticipados de ferias FITUR y WTM del ejercicio 2018, 216.442,39 euros.

b) Pasivos financieros:

Total pasivos financieros a lp	2018	2017
Débitos y partidas a pagar	30.822.413	5.971.485
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	30.822.413	5.971.485

(En Euros)

- 819.415,71 euros importe de las deudas con entidades de crédito pendientes a l/p de los dos préstamos, uno para el pago del Plan D, BANKIA y otro para la Rutas de cicloturismo, BBVA.

-30.002.997,39 euros de las subvenciones a pagar según las resoluciones otorgadas a favor de los beneficiarios de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017, que tienen importes para los ejercicios 2020, 2021 y 2022.

Para clasificar corto y largo plazo se ha tenido en cuenta el periodo de ejecución de estos proyectos según figura en las resoluciones comentadas anteriormente.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Proyecto	Importe	2020	2021	2022	2023	2024	L/P
ITS2017-005	480.000,00	160.000,00	61.808,22				221.808,22
ITS2017-006	3.040.000,00	911.750,21	656.959,74				1.568.709,94
ITS2017-019	4.500.000,00	1.228.824,27					1.228.824,27
ITS2017-027	2.642.244,09	537.280,83	537.280,83	537.280,83	235.520,36		1.847.362,86
ITS2017-028	2.453.000,00	497.320,55					497.320,55
ITS2017-029	10.199.663,39	1.699.943,90	1.699.943,90	1.699.943,90	1.699.943,90	889.559,68	7.689.335,28
ITS2017-032	1.212.000,00	303.000,00	303.000,00	122.030,14			728.030,14
ITS2017-033	904.133,78	191.973,61					191.973,61
ITS2017-034	2.158.242,05	611.157,46					611.157,46
ITS2017-037	2.088.500,89	522.125,22	522.125,22	452.031,70			1.496.282,14
ITS2017-044	15.004.000,00	3.000.800,00	3.000.800,00	3.000.800,00	1.282.533,70		10.284.933,70
ITS2017-053	2.009.485,65	525.769,53					525.769,53
ITS2017-065	500.000,00	113.013,70					113.013,70
ITS2017-067	1.000.000,00	216.438,36					216.438,36
ITS2017-070	823.000,00	177.001,37					177.001,37
ITS2017-071	332.210,00	71.350,16					71.350,16
ITS2017-073	810.000,00	173.967,17					173.967,17
ITS2017-095	1.050.000,00	350.000,00	135.205,48				485.205,48
ITS2017-096	897.589,00	299.196,33					299.196,33
ITS2017-098	1.090.000,00	363.333,33	139.360,73				502.694,06
ITS2017-101	2.595.201,81	679.018,56					679.018,56
ITS2017-105	1.351.152,55	357.222,52					357.222,52
ITS2017-118	798.948,37	36.381,98					36.381,98
	57.939.371,68	13.026.869,07	7.056.484,12	5.812.086,57	3.217.997,96	889.559,68	30.002.997,40

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance clasificados por categorías es:

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudas	1.406.279	819.416	0	0	0	0	2.225.694
Deudas con entidades de crédito	819.416	819.416			0	0	1.638.831
Otros pasivos financieros	586.863						586.863
Deudas con empresas grupo							0
Acreeedores comerciales y otras cuentas a cobrar	11.031.737						11.031.737
Proveedores emp.grupo							
Acreeedores	10.823.174						10.823.174
Personal	59.866						59.866
Deudas Administración pública	148.697						148.697
Peoridicaciones a cp	92.279.429	13.026.869	7.056.484	5.812.087	3.217.998	889.560	122.282.426
TOTAL	104.717.444	819.416	0	0	0	0	135.539.857

(En euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- 819.415,74 euros del importe a corto con entidades de crédito, corresponde a la anualidad 2.019 de los dos préstamos con BBVA y BANKIA.

La composición del saldo y vencimientos al 31.12.2018 es el siguiente:

Entidad	Garantía	Capital	Tipo interes
Caja Madrid Bankia		719.416	0,00%
BBVA		100.000	0,00%
TOTAL	0	819.416	
(En Euros)			

El detalle de los préstamos a largo plazo de Caja Madrid Bankia y de BBVA, así como de las deudas con empresas del grupo es el siguiente:

Bankia por importe de 7.194.157 euros, de fecha 23/05/2005 y con último vencimiento 23/05/2020, empezando a pagar anualidades a partir del 2011.

BBVA, por importe de 1.000.000 euros, de fecha 14/06/2005 y con último vencimiento 14/06/2020, empezando a pagar a partir del 2011.

Entidad	2020			TOTAL L/P
Caja Madrid Bankia	719.416			719.416
BBVA	100.000			100.000
TOTAL	819.416	0	0	819.416
(En Euros)				

Otros pasivos financieros, 586.862,81 euros, corresponde a,

- 121.136,86 euros, de la subvención corrientes concedidas a la ATB en 2017, no aplicadas a resultado y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 179.999,60 euros, subvención para el 2018 para el contrato PIAT Mallorca.
- 6.791,22 euros, de la subvención concedida a la AETIB del contrato del PIAT, no aplicada al resultado, y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 182.361,70 euros de depósitos constituidos por los adjudicatarios de diversos expedientes de la AETIB.-
- 1.758,97 euros de otros pasivos financieros, principalmente dietas y gastos a pagar al personal.
- 94.814,46 euros de transferencia corriente concedida a la AETIB en 2018, no aplicada.
- 10.823.173,51 euros de acreedores varios, de los cuales; 1.745.069,55 euros por el importe pendiente de pago de la AETIB y 9.078.103,96 euros correspondientes a la justificaciones, de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017, recibidas a 31 de diciembre de 2018 pendientes de aprobar.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES



9.2. Otra información

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018 en las diferentes cuentas que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.18	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Reversión deterioro	Saldo al 31.12.18
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0		300.000
Deterioros		0	0		0
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	19.382.855	139.650.119	20.730.899		138.302.075
TOTAL	19.682.855	139.650.119	20.730.899	0	138.602.075
(En Euros)					

Los instrumentos de patrimonio corresponden a las acciones que la ATB posee de la empresa Palau de Congressos S.A. y corresponden al 50% de la entidad, valoradas en 300.000 euros. Las cuentas anuales del 2016, últimas que han sido auditadas, señalan:

EMPRESAS ASOCIADAS	
Nombre	Palau de Congressos
Domicilio	C/ Joan Maragall, 36-local 6, Palma de Mallorca
Forma jurídica	S.A.
CNAE	9132
Part. directa % Capital	50 %
Part. indirecta % Capital	
Part. directa % Derechos voto	50 %
Part. indirecta % Derechos voto	
Capital social	600.000
Reservas totales	479.038,24
Otras partidas patrimonio neto	-2.698.777,04
Resultado último ejercicio	3.232,01
Resultado explotación	165.616,46
Resultado operaciones continuadas	3.232,01
Resultado operaciones interrumpidas	0
Valor en libros de la participación	0
Dividendo recibido	
Cotiza en bolsa	N
Cotización media último trimestre	
Cotización al cierre	
Número de acciones en cartera	1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El 8 de noviembre de 2016 se firmó el contrato de arrendamiento del complejo Palau de Congressos de Palma, con la empresa Meliá Hotels International, S.A. por un importe de renta anual fija de 2.151.001 euros y un 5,59% de renta anual variable.

Durante el ejercicio 2017 se finalizaron las obras del Palau de Congressos y se inició su actividad

Figura también en el activo del balance el importe 9.015,18 euros, totalmente el provisionado, participación del año 2004, en la extinta Mediterránea Print Out S.L., no pudiéndose dar de baja del balance hasta que se inste su baja en registro mercantil.

El importe de cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas, de 71.142.719,70 euros se desglosa en:

1- Inversiones en empresas del grupo a corto plazo, 7.015.712,19 euros que corresponde a:

- 719.415,74 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2019,
- 100.000 euros, importe a cobrar de 2019, cantidad pendiente de cobro de la CAIB del plurianual para pagar el préstamo de las rutas de cicloturismo.
- 179.999,60 euros cantidad pendiente de cobro de la CAIB del plurianual para el PIAT Mallorca del 2019.
- 6.017.096,85 euros cantidad pendiente de cobro de la CAIB por la transferencia nominativa del ejercicio 2018.
- 64.127.007,51 euros cantidad pendiente de cobro de la CAIB por la transferencia de la sección 37 de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017.

2- Inversiones en empresas del grupo a largo plazo, 67.159.355,13 euros que corresponde a:

- 719.415,71 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para los ejercicios 2020.
- 2.017.915,44 euros , 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgó al INESTUR durante el ejercicio 2009 y 17.915,44 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención otorgada al CITTIB durante el ejercicio 2001. Estas dos últimas entidades fueron absorbidas por la actual AETIB.
- 100.000,00 euros de la amortización de capital del préstamo para las rutas de cicloturismo, para el ejercicio 2020.
- 64.322.023,96 euros, importe de los plurianuales a cobrar de los proyectos financiados

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



con el Fondo para favorecer el turismo sostenible aprobado en el BOIB nº147 de 2 de diciembre de 2017, para los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022.

El movimiento en 2017 fue:

	Saldo al 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Reversión deterloro	Saldo al 31.12.17
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0		300.000
Deterioros	(300.000)	0	0	300.000	0
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	21.529.578	6.672.693	8.819.416		19.382.855
TOTAL	21.529.578	6.672.693	8.819.416	300.000	19.682.855
(En Euros)					

9.3 Fondos propios

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido el siguiente:

	Reserva Voluntaria	Resultado ejercicios anteriores	Aportaciones de socios	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo inicial 01.01.18	9.458.103	(13.395.702)	1.945.328	4.416	(1.987.855)
Distribucion resultado 2017		4.416		(4.416)	0
Resultado ejercicio 2018	0	0		0	0
Otras aportaciones de socios		0	0	0	0
Variacs.saldos exp.ej.anteriores	12.190				12.190
Saldo Final 31.12.18	9.470.293	(13.391.286)	1.945.328	0	(1.975.664)
(En Euros)					

Reservas voluntarias:

12.190,20 euros importe que se desglosa:

-5.031,80 euros de facturas correspondientes a gastos del 2017 no provisionadas y recibidas tras el cierre.

-8.664,08 euros de atrasos correspondientes a liquidaciones de ejercicios anteriores efectuadas por la Tesorería de la Seguridad Social.

+489,50 euros de diferencias en el IVA repercutido por una empresa de facturas de ejercicios anteriores.

+46.454,13 euros de ajustes de los importes provisionados en 2017 de convenios y patrocinios con los finalmente devengados y pagados.

+1.489,53 euros de la regularización de la prorrata del IVA de facturas recibidas en 2018 de gastos de 2017.

-22.547,08 euros ajuste, , de la amortización acumulada por la cuota de enero/2017 de la activación de la obra del Pati de Sa Lluna.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 10. EXISTENCIAS

No existe saldo de existencias.

NOTA 11. MONEDA EXTRANJERA

No existen saldos relevantes en moneda extranjera.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Impuestos sobre beneficios

A consecuencia de la aplicación de principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, surgen diferencias entre el resultado contable en base a estos criterios y la base imponible del Impuesto sobre Beneficios. La conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal es el siguiente:

(en Euros)	Aumento de la base imponible		Disminución de la base imponible		Saldo	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Resultado contable antes del I. Sociedades		0	0	0	0	4.416
Diferencias Permanentes			0	0		
Resultado contable ajustado	0	0			0	0
Diferencias Permanentes						
- Con origen en el ejercicio	18.855.400	10.291.588	18.855.400	10.296.004	0	-4.416
- Con origen en ejercicios anteriores (1)	0	0	0	0		
Compensación de base imponible nega	0	0	0	0		
Base Imponible(Rdo.Fiscal)	0	0	0	0	0	0

(En euros)	Resultado Contable Ajustado	Resultado Fiscal
Importe	0	0
Cuota 30%	0	0
Deducciones:	0	0
TOTAL	0	0
	Impuesto devengado	Impuesto a pagar
	Pagos a cuenta	0
	Retenciones	0
	TOTAL A DEVOLVER	0

La entidad se incluye en las que hace referencia el punto 3.a del Artículo 9 del Texto refundido de la Ley Sobre el Impuesto de Sociedades, RDLegis. 4/2004, de 5 de Marzo, y únicamente ha obtenido rentas procedentes de la realización de actividades que constituyen su objeto social.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



12.2 Impuesto sobre valor añadido.

La solicitud de la devolución del IVA soportado en el ejercicio 2013, derivó en una inspección por parte de l'AEAT, de cuyas actas resultó, la deducibilidad del IVA soportado en proporción a los ingresos de actividades económicas, sobre el total de ingresos obtenidos.

En este ejercicio se ha utilizado el mismo criterio para establecer la deducibilidad o no, del IVA soportado.

12.3. Administraciones Públicas

La composición de esta cuenta, en el ejercicio 2018 y 2017 es la siguiente:

Impuesto	2018		2017	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	4.420			96.568
Sobre Sociedades	3			
Sobre la Renta de las Personas Físicas	0	96.967		104.830
Seguridad Social	1.601	53.331	1.601	66.315
TOTAL	6.024	150.298	1.601	267.713

En Euros

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar por la Sociedad son las siguientes:

Año	Bases imponibles negativas
2004	-96.055
2005	-184.098
2006	-303.584
2007	-439.429
2008	-497.012
2009	-672.814
2010	-634.560
Total	-2.827.552

La Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a que está sometida correspondientes a los ejercicios no prescritos. En opinión de la Dirección, no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Cifra de Negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad en el ejercicio es como sigue:

	2018	2017
Venta de Mercaderías		
Otros Ingresos	106.479	63.002
TOTAL	106.479	63.002
(En Euros)		

La cifra de negocios corresponde a la facturación de las ETV, la facturación por las certificaciones SICTED, la facturación del consumo eléctrico del edificio Pati de Sa Lluna, y por las tasas de publicación en BOIB.

13.2. Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	2018	2017
Ingresos Accesorios	273.585	250.937
Subvenciones de Explotación	2.783.774	2.727.767
TOTAL	3.057.359	2.978.704
(En Euros)		

Los ingresos accesorios corresponden a la facturación a empresas e instituciones por su participación en las ferias turísticas y workshops.

Las subvenciones de explotación durante el ejercicio 2018 incluyen tres conceptos, la nominativa del AETIB, la subvención procedente del SOIB y de los proyectos ejecutados del Fondo del turismo Sostenible.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



13.3. Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	2018	2017
Compras de mercaderías		
Compras de materias primas		
Otros aprovisionamientos	6.316.292	6.899.424
Trabajos realizados para otras empresas		
Devoluciones y rappels sobre compras		
Variación de existencias		
Inventario no recuperable		
TOTAL	6.316.292	6.899.424
(En Euros)		

El importe de "otros aprovisionamientos", corresponde al total de gasto ejecutado en los diferentes proyectos de la AETIB.

13.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	2018	2017
Sueldos y salarios	2.052.788	2.075.313
Sueldos y salarios tramitación	0	0
Cargas sociales	603.420	600.166
Indemnizaciones		
Dietas consejo dirección		
Otros gastos sociales	8.967	4.518
TOTAL	2.665.175	2.679.997

El número medio de personas empleadas por la Sociedad durante los ejercicios 2018 y 2017 y distribuido por categorías profesionales ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	2018	2017
Altos directivos	2,00	2,00
Resto de Personal de dirección	1,00	1,00
Técnicos y profesionales	41,85	46,02
Empleados administrativos	7,00	7,00
Auxiliares	2,75	3,00
Restos de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
TOTAL	54,60	59,02

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género, es:

Categoría Profesional	Empleados 2018			Empleados 2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros			0			0
Altos directivos (no consejeros)	1	1	2	1	1	2
Resto de Personal de dirección		1	1		1	1
Técnicos y profesionales	17	22	39	21	33	54
Empleados administrativos	1	6	7	1	6	7
Auxiliares	3	1	4	3		3
Restos de personal cualificado			0			0
Trabajadores no cualificados			0			0
TOTAL	22	31	53	26	41	67

13.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de este epígrafe, de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Arrendamientos	3.112	3.086
Reparaciones y conservación	33.416	29.867
Servicios de profesionales indep.	29.951	14.029
Primas de seguros	10.457	9.853
Servicios bancarios	1	117
Publicidad, propaganda y RRPP	1.952	0
Suministros	55.496	63.101
Otros gastos de explotación	81.066	101.960
Subvención corriente Palau	0	120.000
Tributos	18.208	16.695
Provisiones	0	0
Otros gastos gestión corriente	0	0
TOTAL	233.659	358.708
(En Euros)		

El importe de otros gastos de gestión corriente que asciende a 9.078.103,96 euros corresponde al gasto ejecutado durante el ejercicio 2018 de los proyectos financiados con el Fondo del Turismo Sostenible.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen.

NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha registrado, en el ejercicio 2018 ninguna partida sobre aspectos medioambientales que suponga incorporaciones de activo, o gastos devengados, cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, o provisiones por riesgos y gastos derivados de actuaciones o contingencias relacionados con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no otorga retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida.

NOTA 17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

No existen.

NOTA 18. SUBVENCIONES

El origen, importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el Patrimonio Neto del balance y los imputados a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
<u>Que aparecen en el P.N.</u>			
Caib año 2018	Trans.capital inmovili.	52.484	553
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	1.506.772	30.636
Caib	Trans.cap.inmovilizado .portal web	851.303	212.826
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmuebles/plurianual	11.365.885	314.763
Caib ITS	Trans.capital ITS	292.089	292.089
<u>Imputados a la cuenta de P.G.</u>		7.814.821	6.024.203
	Transf.corriente nominativa	2.585.216	2.490.402
TOTAL		24.468.570	9.365.472
(En Euros)			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATE



El movimiento en 2017 fue:

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
<u>Que aparecen en el P.N.</u>			
Caib año 2017	Trans.capital inmovili.	5.400	0
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	1.501.372	53.951
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmuebles/plurianual	10.190.598	297.327
Caib ITS	Trans.capital ITS	1.184.693	141.753
<u>Imputados a la cuenta de P.G.</u>		7.199.601	6.756.681
	Transf.corriente nominativa	2.906.580	2.727.767
TOTAL		22.988.245	9.977.479
(En Euros)			

Por su parte, el movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2018 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Entidad Otorgante	Importe Concedido	Incorporaciones /traspasos	Saldo al 31.12.17	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.18
<u>CAIB</u>					
INMOVILIZADO	52.484		37.075	19.823	69.737
COMPRA PATI/CALA CANU			1.718.967	279.244	1.439.723
OBRA PATI DE SALLUNA			6.636.767		6.636.767
ADSCRIPCIONES PARC BIT			3.010.152	35.519	2.974.633
SUBVENCIONES 2012		54.240			54.240
SUBVENCIONES 2013		153.925	0	0	153.925
SUBVENCIONES 2014		1.036.353	858.113		1.894.466
SUBVENCIONES 2015		974.994	1.576.576		2.551.570
SUBVENCIONES 2016		32.123	1.048.846	0	1.080.970
SUBVENCIONES 2017		355.587	377.380		732.968
SUBVENCIONES 2018	7.127.065	840.737		6.024.203	1.943.599
SUBVENCION PLATAFORMA TIE			13.249	11.366	1.882
SUBVENCION PORTAL WEB	64.273		787.030	212.826	638.477
SUBVENCION PIAT		0	172.408		172.408
SUBVENCION ITS	292.089	0	(0)	292.089	0
SUBVENCION INESTUR PALAU		0	300.000		300.000
TOTAL	7.535.911	3.447.960	16.536.564	6.875.069	20.645.366
(En Euros)					

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATE



El movimiento habido en 2017 fue:

<u>Entidad Otorgante</u>	Importe Concedido	Incorporaciones /traspasos	Saldo al 31.12.16	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.17
CAIB					
INMOVILIZADO	5.400		58.345	26.669	37.075
ADQUISICIONES			1.975.664	256.697	1.718.967
PATI DE SA LLUNA			6.636.767		6.636.767
ADSCRIPCIONES PARC BIT			3.042.751	32.599	3.010.152
ADSCRIPCION COSTA NORD		(2.507.215)	2.507.215	0	0
SUBVENCIONES 2014			858.113		858.113
SUBVENCIONES 2015			1576576,27		1.576.576
SUBVENCIONES 2016			1048846,22	0	1.048.846
SUBVENCION PLATAFORMA TIE			43.450	30.201	13.249
SUBVENCION PORTAL WEB	65.541		721.489		787.030
SUBVENCION PIAT		52.969	119.439		172.408
SUBVENCION ITS	1.184.693	(1.042.940)		141.753	(0)
SUBVENCION 2017	7.134.061			6.756.681	377.380
SUBVENCION INESTUR PALAU		300.000			300.000
TOTAL	8.389.695	(3.197.186)	18.588.656	7.244.601	16.536.564

Los Administradores de la Sociedad consideran que cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones individuales de concesión de todas las subvenciones de capital recibidas. La relación entre el importe concedido y el aplicado a su finalidad o comprometido es la siguiente:

<u>Entidad Otorgante</u>	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	52.484	52.484	0	
			0	
TOTAL	52.484	52.484	0	0
(En Euros)				

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIAT



El movimiento habido en el ejercicio 2017 fue:

Entidad Otorgante	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	5.400	5.400	0	
			0	
TOTAL	5.400	5.400	0	0
(En Euros)				

NOTA 19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No existen.

NOTA 20. NEGOCIOS CONJUNTOS

No hay actividades realizadas conjuntamente con otras entidades. (UTE's y otros)

NOTA 21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No ha habido actividades clasificadas como interrumpidas ni activos que deban clasificarse como mantenidos para la venta.

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos relevantes.

NOTA 23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El coste salarial del ejercicio 2018 de los contratos de alta dirección, asciende a 120.922,52 euros.

Las retribuciones de los órganos unipersonales de dirección y del personal laboral directivo profesional de las entidades del sector público empresarial y fundacional de la Comunidad Autónoma, se han de configurar de manera que la remuneración se distribuya en una parte fija y en una variable vinculada a la consecución de los objetivos de la entidad. Se adjunta informe ANEXO 1 del grado de cumplimiento del Plan de Actuaciones de la entidad y resultado presupuestario acordado por el Consejo de Dirección, de acuerdo con las indicaciones a las que se refiere el artículo 17.2 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.





En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, los Administradores declaran que no poseen participaciones en empresas de capital con el mismo, análogo o complementario género de la actividad que constituye el objeto social de la AETIB y que ni ellos ni las personas vinculadas, poseen directa ni indirectamente, cargos o funciones que ostenten en las mismas al 31 de diciembre de 2018.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital.

NOTA 24. OTRA INFORMACIÓN

24.1 Honorarios de los auditores:

La AETIB, sujeto a la ley finanzas, es auditada a través de la Intervención General de la Caib, la cual abona los honorarios de los auditores, devengados por la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 junto al resto de empresas públicas, fundaciones y consorcios.

24.2 Otra información relevante

No existe ningún acuerdo adoptado por la Sociedad que no figure registrado en el balance de situación, o que no se haya mencionado en esta memoria.

NOTA 25. INFORMACION SEGMENTADA

Se detalla el importe de la cifra de negocios correspondientes a las actividades ordinarias, por categorías, así como por mercados geográficos:

	2018	2017	MERCADO GEOGRÁFICO	
Ingresos estancias turísticas vacacionales	51.000	23.550	Nacional	Islas Baleares
Ingresos participación coexpositores ferias	273.585	250.937	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Costa Nord	0	1.894	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Sicted	30.285	36.745	Nacional	Islas Baleares
Tasa publicación BOIB	127	812	Nacional	Islas Baleares
Ingresos consumo Pati de sa lluna	25.067	0	Nacional	Islas Baleares
TOTAL	380.064	313.939		
(En Euros)				

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES



NOTA 26. INFORMACION DERECHOS EMISION DE GASES DE EFECTOS INVERNADERO

No procede.

NOTA 27. INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA."DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/10 DE 5 DE JULIO.

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance
	2018	2017
	días	días
Periodo medio de pago a proveedor	30,28	27,01
Ratio de operaciones pagadas	24,01	31,75
Ratio operaciones pdtes.pago	52,76	3,18
	Importe	Importe
Total pagos realizados	5.554.559	6.001.752
Total pagos pendientes	1.551.575	1.192.479

NOTA EN LA MEMORIA

En relación con la actividad de la ATB (actual AETIB) según el Decreto 18/2018, de 22 de junio, existen en la actualidad varios expedientes judiciales, (contencioso administrativos) que están abiertos que traen causa de ejercicios anteriores, que han estado suspendidos por prejudicialidad penal y ahora se han activado.

1.- Procedimiento ordinario 142/2017, ante el Juzgado Contencioso Administrativo nº2, interpuesto por la entidad Video U SA, reclamando el pago de la factura núm. 09/53 por valor de 69.339 €. Factura que deriva de un expediente de contratación del 2009, a la que no se dio conformidad por acordarse como medida cautelar la suspensión del procedimiento al inicio del caso Maquillaje, por la vinculación entre la empresa Video U y el presidente del IBATUR, ha estado suspendido por prejudicialidad penal mucho tiempo.

2.- Contencioso administrativo contra la resolución del presidente del IBATUR de desestimación del recurso interpuesto por la empresa TEMASET TURISME SL para la realización del MAIFF.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATE



En fecha 25 de mayo de 2011 se firma una adenda al convenio de asistencia jurídica con el IBATUR, para la representación y defensa en las actuaciones del recurso contencioso administrativo nº **199/2010**, interpuesto por TEMASET TURISME S.L., contra resolución de día 19 de marzo de 2010, en relación al convenio de colaboración para la ejecución del festival MAIFF. Actuaciones que, por auto de día 30 de julio de 2010 han pasado al juzgado contencioso administrativo nº 3, procedimiento ordinario nº **232/2010**.

3.- Contencioso administrativo interpuesto por el Ayuntamiento de Porreres:
El 2 de abril de 2008, el Instituto de Estrategia Turística de las Islas Baleares y la Fundación Auditorio de Porreres firman un convenio para desarrollar el proyecto artes escénicas.

La disposición adicional primera del Decreto 66/2010, de 21 de mayo, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la entidad pública encargada de la promoción turística de las Islas Baleares, establece que de acuerdo con el artículo 15 de la Ley 3/1989 se declara la disolución del INESTUR y que la destinación de los bienes y la subrogación de los derechos y las obligaciones del INESTUR corresponden a la Agencia de Turismo de las Islas Baleares; por tanto, la ATB se subroga a este Convenio.

En fecha 13 de abril de 2011, la presidenta de la ATB dicta resolución por la cual se aprueba la resolución del convenio instrumental entre el Instituto de Estrategia Turística y la Fundación Auditorio de Porreres para el desarrollo del proyecto artes escénicas y se solicita el reintegro de las cantidades recibidas por la Fundación.

En fecha 6 de septiembre de 2011 se desestima el recurso de reposición interpuesto por el Ayuntamiento de Porreres en contra de la Resolución de la presidenta de la ATB de fecha 13 de abril de 2011.

Y contra esta Resolución se interpuesto contencioso administrativo con nº de procedimiento ordinario 0000804/2011, suspendido durante muchos años por prejudicialidad penal.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2018



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Los negocios realizados por la AETIB durante el ejercicio 2018 se han modificado a los realizados años anteriores, con el traspaso de las competencias de promoción a los Consells y la publicación del decreto 18/2018, de 22 de junio, se encomienda a la AETIB el control financiero permanente de la actividad económica financiera que se derive del la gestión de de los recursos integrantes del fondo para favorecer el turismo sostenible.

Así mismo se ha realizado la promoción del turismo de las Islas Baleares, entre cuyas actividades cabe destacar como más significativas, la asistencia a ferias más destacadas, la publicidad tanto nacional como internacional, patrocinio de eventos culturales y deportivos, realización de diversas publicaciones, así como las acciones en calidad turística, creación y divulgación de los sectores estratégicos de cultura, gastronomía, turismo activo, ecoturismo, salud y luxe.

II. SITUACION DE LA SOCIEDAD

La AETIB, ha obtenido en el ejercicio 2018 los recursos necesarios para poder reducir los fondos propios negativos, aún así a fecha de hoy, la entidad mantiene una situación deficitaria, aunque muy inferior a la del ejercicio anterior.

Como consecuencia del resultado positivo del ejercicio 2017 y las aportaciones de socios de la AETIB, los fondos propios negativos de la entidad se verían reducidos a -3.848,86 euros, si fuera autorizada la aplicación de los resultados positivos a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores; y si fuera también autorizada la aplicación de los resultados positivos de este ejercicio, los fondos propios quedarían en 3.963.529,68 euros.

La dotación presupuestaria para el ejercicio 2019 es indicativa de la capacidad financiera de la sociedad para continuar sus operaciones en el futuro.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES



III. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

No existen.

IV. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

AETIB tiene previsto continuar con la misma actividad en los próximos ejercicios, excepto las actuaciones que se transfirieron en materia de promoción turística a los Consells y además se encargará de la gestión del fondo de impuesto del turismo sostenible que se concreta en la evaluación, seguimiento y información de la ejecución de los proyectos aprobados por la comisión.

V. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

No se han realizado actividades en investigación y desarrollo en el ejercicio.

VI. ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS

Por la forma jurídica de la AETIB no existe propiamente tal concepto de capital ni el de acciones ya que se trata de una entidad de derecho público perteneciente a la CAIB. Obviamente no se han realizado ningún tipo de negocios con acciones propias.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME

AETIB
AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA
TURÍSTICA ILLES BALEARS

En fecha el 22 de mayo de 2019, en virtud del Decreto 18/2018, de 22 de junio, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la AETIB, la presidenta reformula las Cuentas Anuales, formuladas el 28 de febrero de 2019, que incluyen balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación de presupuesto y la memoria, e Informe de Gestión de la AETIB del ejercicio 2018, paginados de la 1 a la 61, firmando en todas sus hojas.

Fdo. Sra. Isabel M. Busquets Hidalgo
DNI 43.059.149K
Presidenta

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS