



SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: 25 de Abril de 2016

Nº de Protocolo.: 991

A petición de: **INTERVENCIÓ GENERAL DE LA CAIB**
CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS
CARRER PALAU REIAL, 14
07001 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**
Nº R.O.A.C. S1114
C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º
07003 PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015 DE
PORTS DE LES ILLES BALEARS





SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de PORTS DE LES ILLES BALEARS, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

II. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN RELACION CON LAS CUENTAS ANUALES

El Consejo de Administración de PORTS DE LES ILLES BALEARS es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Consejo de Administración en fecha 25 de Febrero de 2016.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría con salvedades.





SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

IV. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

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

Salvedades por limitaciones al alcance:

1. La Entidad no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro de valor individualizado para todas y cada una de las unidades generadoras de efectivo de su inmovilizado material e inversiones inmobiliarias al suponer, según la propia Entidad, un coste elevado y no necesario para el desarrollo de su actividad y que sería incongruente con la actual política de contención de gastos impuesta por las limitaciones existentes en los recursos disponibles. En consecuencia, no hemos podido determinar si deberían registrarse deterioros en el inmovilizado material e inversiones inmobiliarias, tanto a fecha de cierre del ejercicio actual como anterior.
2. La partida de construcciones del Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias del balance adjunto incluye puertos de gestión directa e indirecta recibidos en adscripción por un valor neto contable de 48.743.356,74.-euros (49.100.655,17.-euros en el ejercicio anterior) y 91.230.825,81.-euros (92.219.647,89.-euros en el ejercicio anterior) respectivamente. La Entidad no dispone, al no haberse identificado en el momento de la adscripción, de una valoración de las instalaciones incorporadas a dichas construcciones, por lo que la dotación a la amortización y la imputación de subvenciones a resultados de estas instalaciones se realiza conforme a los criterios utilizados para las construcciones.

Dado que no se dispone de estos detalles no hemos podido evaluar la idoneidad de los cargos de amortización de los mencionados puertos realizados por cuantía de 1.346.120,51.-euros en el ejercicio actual y anterior.

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en los párrafos 1 a 2 anteriores del apartado "IV. Resultados del trabajo: Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de PORTS DE LES ILLES BALEARS al 31 de diciembre de 2015, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Veinticinco de Abril de Dos Mil Dieciséis.

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

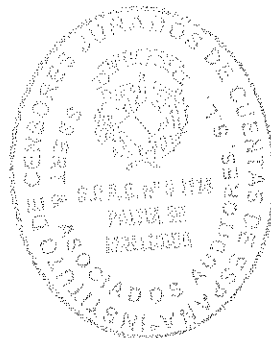
SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2016 Nº 13/16/00509
COPIA GRATUITA

Informe NO sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España

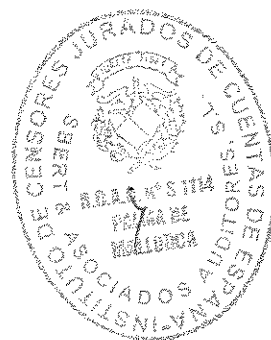
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. 51114

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



PORTS DE LES ILLES BALEARS

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2015**



Palma, 27 d'abril de 2016

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2015

	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE	404.020.632,23	411.179.132,19
I. Inmovilizado intangible.	0,00	12.180,65
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.	0,00	12.180,65
6. Investigación	0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	173.383.346,07	176.723.107,74
1. Terrenos y construcciones.	170.703.961,99	172.832.660,13
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.189.145,39	2.479.076,42
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	490.238,69	411.371,19
III. Inversiones inmobiliarias.	176.896.203,86	176.884.026,94
1. Terrenos.	84.664.378,49	84.664.378,49
2. Construcciones.	91.230.825,37	92.219.647,45
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	54.742.082,30	58.559.817,86
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	54.742.082,30	58.559.817,86
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a terceros	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	34.335.146,17	30.908.286,84
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Existencias	0,00	0,00
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	6.886.968,51	5.731.606,49
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6.856.863,74	5.638.545,72
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	6.856.863,74	5.638.545,72
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Deudores varios.	0,00	0,00
4. Personal.	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	32.104,77	93.060,77
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	14.681.009,56	16.022.898,07
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	14.327.330,73	14.241.754,07
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	353.678,83	781.144,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	5.709,17	5.709,17
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	5.709,17	5.709,17
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	36.699,17	37.899,62
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12.722.758,76	10.110.172,49
1. Tesorería.	12.722.758,76	10.110.172,49
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	438.355.777,40	442.087.418,03

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2015

		2.015	2.014
A) PATRIMONIO NETO	Nota Memoria	331.147.744,65	324.395.744,63
A-1) Fondos propios.		249.984.593,26	242.043.929,76
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		8.065.621,74	1.268.799,81
1. Legal y estatutarias.		0,00	0,00
2. Otras reservas.		8.065.621,74	1.268.799,81
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0,03	0,00
1. Remanente.		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		0,03	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.		233.978.308,00	233.978.308,00
VII. Resultado del ejercicio.		7.940.663,49	6.796.821,85
VIII. (Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		81.163.151,39	82.351.814,87
B) PASIVO NO CORRIENTE		95.788.712,07	106.049.958,43
I. Provisiones a largo plazo.		2.476.096,56	2.476.096,56
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.		0,00	0,00
4. Otras provisiones.		2.476.096,56	2.476.096,56
II. Deudas a largo plazo.		93.312.615,51	103.573.861,87
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		92.707.991,40	102.953.756,93
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		290,00	290,00
6. Otras deudas L/P		604.334,11	619.814,94
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		11.419.320,68	11.641.714,97
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		10.845.837,36	10.842.551,10
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		10.721.715,01	10.777.581,36
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		124.122,35	64.969,74
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	50.202,61
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		573.484,65	748.962,62
1. Proveedores.		124.013,24	152.665,55
a) Proveedores largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo		124.013,24	152.665,55
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Acreedores varios.		58.186,71	97.637,50
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		130,99	1.529,63
5. Pasivos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		391.153,71	497.129,94
7. Anticipos de clientes.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		-1,33	-1,36
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		436.365.777,40	442.087.418,03

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
 31 DE DICIEMBRE 2015

	2015	2014
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	18.948.184,32	18.074.588,98
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	18.948.184,32	18.074.588,98
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	0,00	0,00
d) Deterioro de mercad. materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	3.327.510,76	3.731.983,98
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	171.807,04	395.683,74
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	3.155.703,72	3.336.300,24
6. Gastos de personal.	3.777.755,96	3.559.193,47
a) Sueldos, salarios y asimilados.	2.893.977,79	2.699.218,33
b) Cargas sociales.	883.778,17	859.975,14
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	3.712.738,26	4.234.863,00
a) Servicios exteriores.	2.413.064,33	2.455.108,17
b) Tributos.	101.759,69	100.779,62
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	1.197.914,24	1.678.975,21
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	3.841.878,62	3.894.860,15
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	1.188.663,48	1.188.663,45
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.	12.317,80	5.431,13
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	12.144.303,52	11.311.750,92
14. Ingresos financieros.	17.662,17	23.393,61
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.	17.662,17	23.393,61
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	17.662,17	23.393,61
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	4.221.302,20	4.538.322,58
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	4.221.302,20	4.538.322,58
c) Por actualización de provisiones	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.	0,00	0,00
b) Imput. al resultado del ej. por activos financ. disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-4.203.640,03	-4.514.928,97
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	7.940.663,49	6.796.821,95
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	7.940.663,49	6.796.821,95
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	7.940.663,49	6.796.821,95

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
 31 DE DESEMBRE DE 2015

1.- INGRESSOS

		2015				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
			EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	16.000.000,00			16.000.000,00	18.961.855,62
IV	Transferències corrents	3.231.192,00			3.231.192,00	3.155.703,72
V	Ingressos patrimonials	0,00			0,00	189.469,21
VI	Alienació Inversions reals	0,00			0,00	
VII	Transferències de capital	0,00			0,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	0,00	2.000.000,00		2.000.000,00	
IX	Variació Passius Financers	0,00			0,00	
	TOTALS	19.231.192,00	2.000.000,00	0,00	21.231.192,00	22.307.028,55

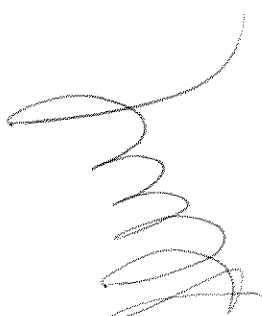
2. DESPESES

		2015					
CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	4.200.000,00			4.200.000,00	3.777.755,96	422.244,04
II	Compra de bens i serveis	2.900.000,00			2.900.000,00	2.516.177,52	383.822,48
III	Despeses financeres	4.631.192,00			4.631.192,00	4.221.302,20	409.889,80
IV	Transferències corrents	0,00			0,00	0,00	0,00
VI	Inversions reals	1.071.971,00	2.000.000,00		3.071.971,00	501.114,22	2.570.856,78
VII	Transferències de capital	0,00			0,00		0,00
VIII	Variació Actius Financers	0,00			0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	6.428.029,00			6.428.029,00	6.428.029,00	0,00
	TOTALS	19.231.192,00	2.000.000,00	0,00	21.231.192,00	17.444.378,90	3.786.813,10

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2015

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2015	2014
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	7.940.663,49	6.796.821,95
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració d' actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d' actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
II. Per cobertures.	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats.	0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments.	0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
VI. Diferències de conversió	0,00	0,00
VII. Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.		
VIII. Per valoració d' actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d' actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
IX. Per cobertures.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per cobertura d' inversió neta a l' estranger.	0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats.	-1.188.663,45	-1.188.663,45
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
XII. Diferències de conversió	0,00	0,00
XIII Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-1.188.663,45	-1.188.663,45
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	6.752.000,04	5.608.158,50




PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESSEMBRE DE 2015

BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propi)	Resultats dels exercicis anteriors	Altres aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a comptar)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Esripturat	No exigible											
SALDO, FINAL DEL ANO 2013	0,00	0,00	0,00	385.025,88	0,00	-6.304.069,82	233.978.308,00	7.331.384,24	0,00	0,00	0,00	83.540.478,32	318.931.126,62
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores								-143.540,48					-143.540,48
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores.								7.187.843,75	0,00	0,00	0,00	83.540.478,32	318.787.586,13
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL ANO 2014	0,00	0,00	0,00	385.025,88	0,00	-6.304.069,82	233.978.308,00	6.796.821,95				-1.188.663,45	5.608.158,50
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				883.773,83		6.504.069,82		-7.187.843,75					
C. SALDO, FINAL DEL ANO 2014	0,00	0,00	0,00	1.268.799,81	0,00	0,00	233.978.308,00	6.796.821,95	0,00	0,00	0,00	82.351.814,87	324.395.744,63
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores													0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL ANO 2015	0,00	0,00	0,00	1.268.799,81	0,00	0,00	233.978.308,00	6.796.821,95	0,00	0,00	0,00	82.351.814,87	324.395.744,63
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								7.940.663,48				-1.188.663,45	6.752.000,04
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				6.796.821,95				-6.796.821,95					
E. SALDO, FINAL DEL ANO 2015	0,00	0,00	0,00	8.055.621,76	0,00	0,00	233.978.308,00	7.940.663,48	0,00	0,00	0,00	81.163.151,42	331.147.744,67

Handwritten signature



PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2015

	2015	2014
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d' impostos	7.940.663,49	6.796.821,95
2. Ajustaments al resultat	6.856.855,17	7.221.125,67
a) Amortització de l' immobilitzat (+)	3.841.878,62	3.894.860,15
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	-1.188.663,48	-1.188.663,45
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d' instruments financers (+/-)	-17.662,17	-23.393,61
g) Ingressos financers (-)	4.221.302,20	4.538.322,58
h) Despeses financeres (+)	0,00	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-895.224,34	742.238,09
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-1.157.362,02	1.716.252,03
c) Altres actius corrents (+/-)	1.200,45	416,96
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-175.477,94	-226.712,36
e) Altres passius corrents (+/-)	436.415,17	-747.718,54
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació	-4.260.401,91	-4.600.343,64
a) Pagament d' interessos (-)	-4.278.064,08	-4.623.737,23
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d' interessos (+)	17.662,17	23.393,59
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	9.641.892,41	10.159.842,07
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-426.704,10	-317.315,92
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	-501.114,22	-314.897,98
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	74.410,12	-2.417,94
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)	-426.704,10	-317.315,92
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Emissió d' instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d' instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d' instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de paslu financer	-6.602.602,04	-6.934.457,74
a) Emissió	3.715.077,08	3.142.449,98
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	3.730.557,91	3.848.877,64
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	-15.480,83	-506.427,68
b) Devolució i amortització de	-10.317.679,12	-10.076.907,70
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-10.317.679,12	-10.076.907,70
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d' altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d' altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)	-6.602.602,04	-6.934.457,74
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)	2.612.586,27	2.908.068,41
Efectiu o equivalents al començament de l' exercici	10.110.172,49	7.202.104,06
Efectiu o equivalents al final de l' exercici	12.722.758,76	10.110.172,49



PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

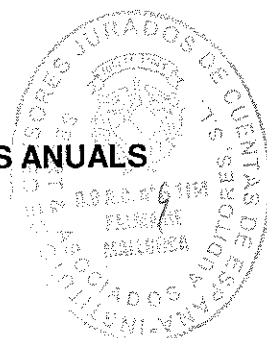
Ports de les Illes Balears, té encomanat l'exercici de les competències executives de l'administració autonòmica en matèria de ports i d'instal·lacions portuàries i marítimes, i va iniciar la seva activitat en l'exercici 2006.

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

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

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS



2.1 Imatge Fidel

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

2.2 Principis comptables.

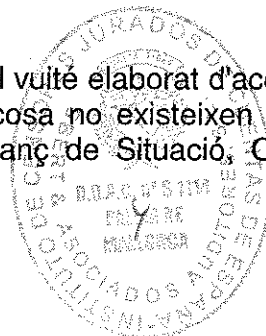
Els adjunts comptes anuals s'han preparat en base als principis comptables següents:

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

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

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

L'exercici tancat el 31 de desembre de 2015 és el vuitè elaborat d'acord amb el nou Pla General de Comptabilitat, per la qual cosa no existeixen raons que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanyos i liquidació del pressupost.



2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

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

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

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

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

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

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

2.6 Canvis en criteris comptables

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

2.7 Adaptacions realitzades a les xifres comparatives

No s'han realitzat adaptacions a les xifres comparatives.



2.8 Distribució resultats

El resultat de l'exercici actual ha ascendit a beneficis de 7.940.663,49 euros. Aquest resultat es destinarà a reserves voluntàries.

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

3.1 Immobilitzat Intangible

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

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

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

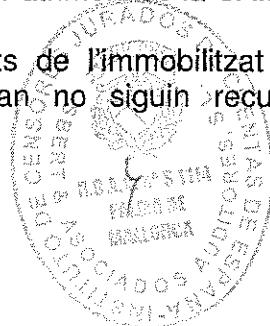
L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 6 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

3.2 Immobilitzat Material

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

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

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



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

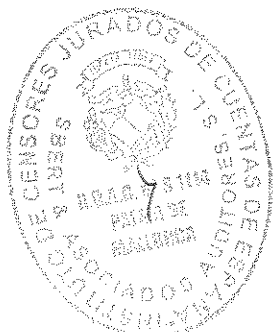
Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d' "amortització lineal", amortitzant-se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús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

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

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

Terminal Portuària Ciutadella

Edificació:	50 anys
Instal.lació:	15 anys
Pasarel.la Aigua:	25 anys



Handwritten signature

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

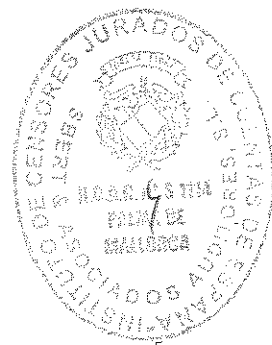
3.3 Inversions immobiliàries

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

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

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

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



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

3.4 Deteriorament

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

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

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

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

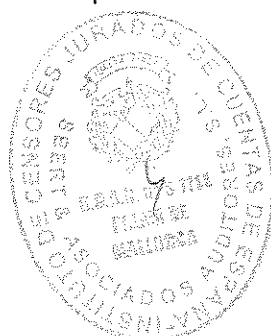
El deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu, es determina a nivell d'actius individuals, tret que l'identificació del potencial de servei no fos evident, en qualsevol cas l'import recuperable es determina a nivell de la unitat o servei al qual pertany.

3.5 Arrendaments

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

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

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



3.6 Instruments Financers. Actius Financers.

3.6.1 Préstecs i partides a cobrar

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

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

3.6.2 Altres actius no corrents

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

3.6.3 Baixes d'actius financers

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

3.7 Instruments Financers. Passius Financers

3.7.1 Dèbits i partides a pagar

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

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

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



3.7.2 Baixes de passius financers

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

3.8 Ingressos i Despeses

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

3.9 Provisions i Contingències

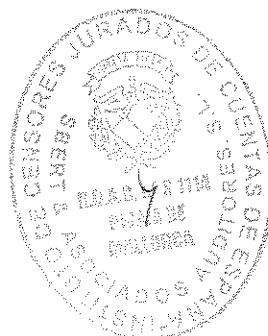
Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa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

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

3.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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



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

3.11.1 Indemnitzacions per acomiadaments

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

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

3.12 Subvencions

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

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

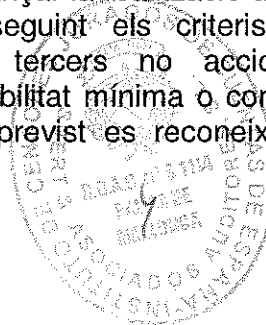
-Subvencions de capital: Les quals tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima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

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

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

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

Les subvencions concedides per la CAIB per finançar la realització de activitats d'interès públic o general, es reconeixen seguint els criteris exposats anteriorment per subvencions rebudes de tercers no accionistes. Les subvencions otorgades per assegurar una rentabilitat mínima o compensar el déficit d'explotació de l'exercici o d'exercicis previst es reconeixen com a



ingressos en l'epígraf "Altres ingressos d'exploació" del compte de pèrdues i guany.

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

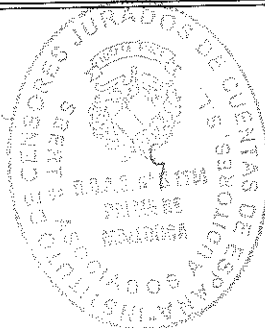
NOTA 4. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments durant l'exercici 2015 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 1-1-2015	Addicions (Dotacions)	Disminucions Traspasos	Correccions	31-12-2015
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
Aplicacions informàtiques					
Cost	550.532				550.532
Amortització acumulada	(538.351)	(12.181)			(550.532)
	223.626	(12.181)	0	0	(0)
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
TOTAL					
Cost	550.532	0	0	0	550.532
Amortització acumulada	(538.351)	(12.181)	0	0	(550.532)
	12.181	(12.181)	0	0	(0)

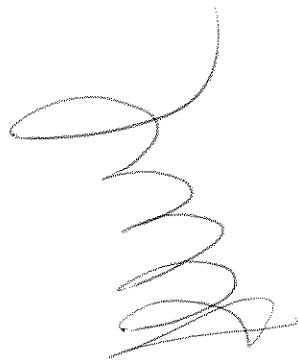
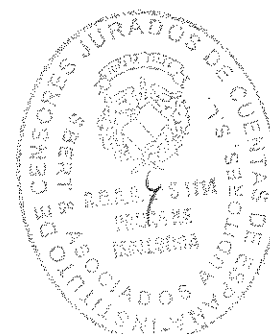
(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2014:



	Saldo 1-1-2014	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2014
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	550.532				550.532
Amortització acumulada	(497.285)	(41.066)			(538.351)
	53.247	(41.066)	0	0	12.181
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	550.532	0	0	0	550.532
Amortització acumulada	(497.285)	(41.066)	0	0	(538.351)
	53.247	(41.066)	0	0	12.181

(En Euros)

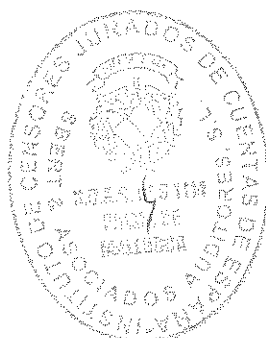



NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2015 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01-01-15	Addicions (Dotacions)	Disminucions Traspassos	Correccions	31-12-15
Terrenys i construccions					
Cost	187.053.350	330.822			187.384.172
Amortització acumulada	(14.220.691)	(2.459.519)			(16.680.210)
	172.832.659	(2.128.697)	0	0	170.703.962
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	5.517.908	91.425			5.609.333
Amortització acumulada	(3.038.832)	(381.356)			(3.420.188)
	2.479.076	(289.931)	0	0	2.189.145
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	411.371	78.868			490.239
	411.371	78.868	0	0	490.239
TOTAL					
Cost	192.982.629	501.115	0	0	193.483.744
Amortització acumulada	(17.259.523)	(2.840.875)	0	0	(20.100.398)
	175.723.106	(2.339.760)	0	0	173.383.346

(En Euros)



Quadre compariu exercici 2014:

	Saldo 01-01-14	Addicions (Dotacions)	Disminucions Traspassos	Correccions	31-12-14
Terrenys i construccions					
Cost	187.001.737	51.613			187.053.350
Amortització acumulada	(11.761.764)	(2.458.927)			(14.220.691)
	<u>175.239.973</u>	<u>(2.407.314)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>172.832.659</u>
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	5.495.678	22.230			5.517.908
Amortització acumulada	(2.632.786)	(406.046)			(3.038.832)
	<u>2.862.892</u>	<u>(383.816)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.479.076</u>
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	170.316	241.055			411.371
	<u>170.316</u>	<u>241.055</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>411.371</u>
TOTAL					
Cost	192.667.731	314.898	0	0	192.982.629
Amortització acumulada	(14.394.550)	(2.864.973)	0	0	(17.259.523)
	<u>178.273.181</u>	<u>(2.550.075)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>175.723.106</u>

A 31 de desembre de 2015 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 932.000 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació i aplicacions informàtiques.

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

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

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



- Remodelació Llotja d'Andratx, per import de 1.709.944 €
- Remodelació Moll Nord de Ciutadella, per import de 2.436.953 €
- Varies obres de recuperació del litoral de Sant Antoni de Portmany per import de 4.627.559€
- Carril bici C'an pere Antoni i conservació i millora de Valldemossa, per import de 943.195 €
- Obra de construcció del Port exterior de Ciutadella, por import de 69.637.869 €

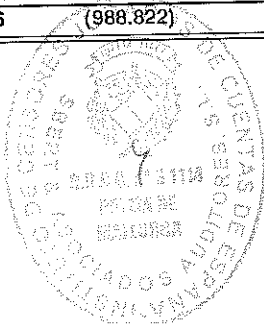
Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries; les cobertures de les quals son les següents:

Asegurances	Import (euros)
Multirisc T.P. Ciutadella	2.697.945
Multirisc Edificis portuàries	3.403.163
Multirisc Port exterior Ciutadella	2.588.259
TOTAL	8.689.367
(En Euros)	

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2015 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01.01.15	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.15
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(5.313.618)	(988.822)	0	0	(6.302.440)
	176.884.026	(988.822)	0	0	175.895.204
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(5.313.618)	(988.822)	0	0	(6.302.440)
	176.884.026	(988.822)	0	0	175.895.204
(En Euros)					



Quadre compariu exercici 2014:

	Saldo 01.01.14	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.14
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(4.324.795)	(988.822)	0	0	(5.313.618)
	177.872.849	(988.822)	0	0	176.884.027
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(4.324.795)	(988.822)	0	0	(5.313.618)
	177.872.849	(988.822)	0	0	176.884.027

(En Euros)

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

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

Els ingressos anuals que han generat a l'exercici 2015 les diferents concessions ascendeixen a 9.257.666 euros.

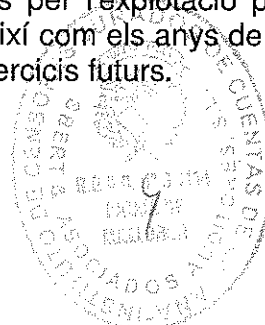
Tal com s'ha comentat abans, tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import certificat per la CAIB.

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

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

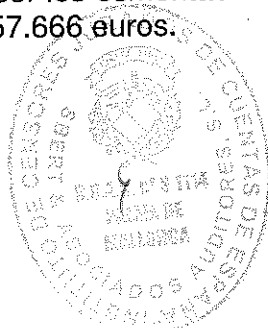
7.1. Arrendaments operatius:

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



PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2015	Importe 2016	Resto
ADDAIA, SA	2037	156.242,15	156.242,15	3.281.085,15
NAUTICO DE PALMA NOVA	2040	52.003,58	52.003,58	1.248.085,92
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.298.568,61	1.298.568,61	27.269.940,81
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2018	331,03	331,03	662,06
DE LA PLATJA	2041	151.833,18	151.833,18	3.795.829,50
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2018	4.128,24	4.128,24	8.256,48
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2037	107.120,21	107.120,21	2.249.524,41
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2039	36.684,88	36.684,88	843.752,24
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2040	266.929,57	266.929,57	6.406.309,68
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2041	411.913,20	411.913,20	10.297.830,00
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2045	58.881,34	694.365,75	20.136.606,75
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2041	84.916,28	84.916,28	2.122.907,00
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2038	77.179,26	77.179,26	1.697.943,72
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2037	191.615,34	191.615,34	4.023.922,14
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2037	218.588,00	219.588,00	4.611.348,00
CLUB NAUTICO PORTALS VELS	2037	79.370,58	79.370,58	1.666.782,18
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA	2018	280.525,58	280.525,58	561.051,16
DE PORTMANY	2037	284.357,55	284.357,55	5.971.508,55
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2037	30.885,74	30.885,74	648.600,54
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2040	74.702,99	74.702,99	1.792.871,76
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2040	98.951,24	98.951,24	2.374.829,76
MARINA DE CALA D'OR, SA	2041	550.888,55	550.888,55	13.772.213,75
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2041	890.223,25	890.223,25	22.255.581,25
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2037	938.748,64	938.748,64	19.713.721,44
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2018	1.730.250,79	1.730.250,79	3.460.501,58
REAL CLUB NAUTIC PORTOPEIRO	2037	148.000,96	148.000,96	3.108.020,16
NIJEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2034	74.353,44	74.353,44	1.338.361,92
PORT OLIMPIC CALANOVA SL	2042	747.252,00	748.746,50	20.923.056,00
CLUB NAUTIC COLÒNIA SANT PERE	2018	212.220,72	212.220,72	424.441,44
SUMA		9.257.666,90	9.895.645,81	186.005.545,35

L'import d'ingresos obtinguts per les esmentades concessions administratives per l'exercici 2015 va ser de 9.257.666 euros.



Dins l'exercici 2015, l'entitat ha mantingut dos contractes d' arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

	2015	2016	Reste	Total
Objecte arrendat				
Vehicle:6377-GYS	4.742	5.173		9.915
Vehicle:2640-HCZ	5.982	6525,48		12.507
TOTAL	10.723	11.698	0	22.422
(En Euros)				

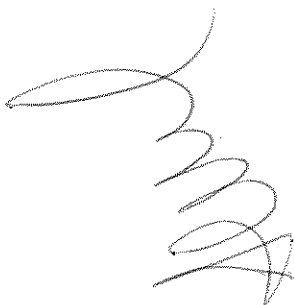
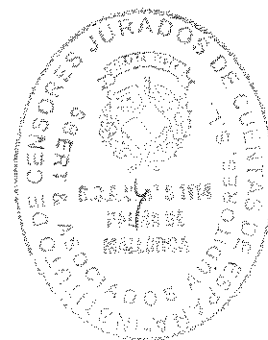
NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre instruments.

8.1 Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2015 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

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

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		5.709	5.709
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		6.856.864	6.856.864
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		32.105	32.105
Periodificacions a curt termini		36.699	36.699
Efectiu i altres actius líquids		12.722.759	12.722.759
TOTAL	0	19.654.135	19.654.135

(En Euros)

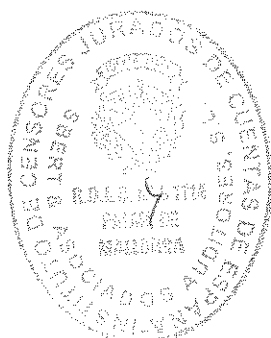
9

Quadre comparatiu exercici 2014:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		5.709	5.709
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		5.638.546	5.638.546
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		93.061	93.061
Periodificacions a curt termini		37.900	37.900
Efectiu i altres actius líquids		10.110.172	10.110.172
TOTAL	0	15.885.388	15.885.388

(En Euros)

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



	01.01.2015	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2015
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	4.830.543	1.197.914	6.028.457
TOTAL	4.830.543	1.197.914	6.028.457

(En Euros)

L'import per l'any 2014 va ser el següent:

	01.01.2014	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2014
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	3.151.568	1.678.975	4.830.543
TOTAL	3.151.568	1.678.975	4.830.543

(En Euros)

b) Passius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	92.707.991	10.721.715	103.429.706
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		427.465	427.465
Altres passius financers	604.334	124.122	728.456
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		182.200	182.200
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		131	131
Deutes amb Administracions Públiques		391.154	391.154
TOTAL	93.312.325	11.846.787	105.159.112

(En Euros)




Quadre comparatiu exercici 2014:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	102.953.757	10.777.581	113.731.338
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		50.203	50.203
Altres passius financers	619.815	64.970	684.785
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		250.303	250.303
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		1.530	1.530
Deutes amb Administracions Públiques		497.130	497.130
TOTAL	103.573.572	11.641.717	115.215.289

(En Euros)

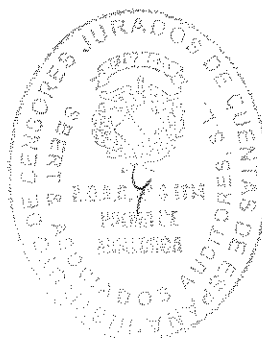
La xifra de deutes amb entitats de crèdit està composta pels següents conceptes:

Préstecs bancaris per import de 75.500.000 euros obtinguts per Ports de les Illes Balears, amb aval de la CAIB o garantia hipotecària, amb un capital viu a 31.12.2015 de 44.393.939 euros.

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

Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2015 és com segueix:



Entitat

	Garantía	Limit Capital	Capital amatenut	Tipus interès
BBVA	Aval CAIB	6.000.000	6.000.000	EUR + 0,06
BBVA	Hipotecario	1.500.000	1.500.000	EUR + 0,09
BBVA	Hipotecario	2.000.000	2.000.000	3,77%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	3,90%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	EUR + 3,25 *
B Santander	Aval CAIB	8.000.000	8.000.000	4,48%
ICO	Aval CAIB	16.000.000	16.000.000	EUR + 0,10
BBVA	Aval CAIB	11.000.000	11.000.000	EUR + 1,45
La Caixa	Aval CAIB	7.000.000	7.000.000	EUR + 1,30
TOTAL		0	75.500.000	75.500.000

(En Euros)

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

El detall del capital viu dels diferents préstecs a 31.12.15 és el següent:

Entitat

	2016	2017	2018	Resta	Total
BBVA	500.000	500.000	500.000	500.000	2.000.000
BBVA	125.000	125.000	125.000	125.000	500.000
BBVA	166.667	166.666	166.666	333.333	833.332
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	5.000.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	3.000.000	6.000.000
B Santander	666.667	666.666	666.666	2.666.667	4.666.666
ICO	1.333.333	1.333.334	1.333.334	6.666.667	10.666.668
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.000.000	9.000.000
La Caixa	636.365	636.364	636.364	3.818.182	5.727.274
TOTAL	6.428.032	6.428.030	6.428.030	25.109.849	44.393.939

(En Euros)

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2015 ascendeixen a 477.551,74 euros.

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

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2015 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 01.01.15	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.15
Inversions en empreses del grup L/P	58.559.818	-1.600		-3.816.135	54.742.083
Inversions en empreses del grup C/P	14.241.754	-3.730.558		3.816.135	14.327.331
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	781.144	-427.465			353.679
Total	73.582.716	(4.159.623)	0	0	69.423.093

(En euros)

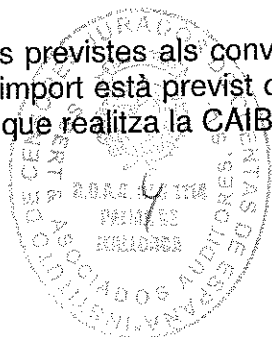
Quadre comparatiu exercici 2014:

	Saldo al 01.01.14	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.14
Inversions en empreses del grup L/P	62.290.376			-3.730.558	58.559.818
Inversions en empreses del grup C/P	14.160.074	-3.648.878		3.730.558	14.241.754
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-4.142	785.286			781.144
Total	76.446.307	(2.863.592)	0	0	73.582.716

(En euros)

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

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



NOTA 10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d' existències

NOTA 11. FONS PROPIS

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

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.15	233.978.308		1.268.801	6.796.822	242.043.931
Distribució resultat 2014			6.796.822	(6.796.822)	0
Exercici 2015				7.940.663	7.940.663
Saldo Final 31.12.15	233.978.308	0	8.065.623	7.940.663	249.984.594

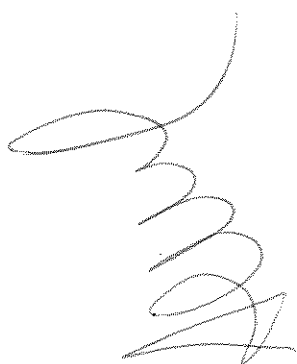
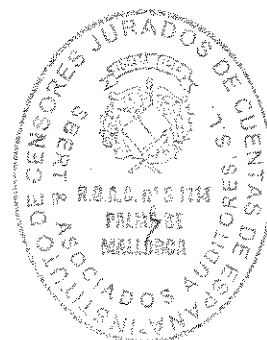
(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2014:

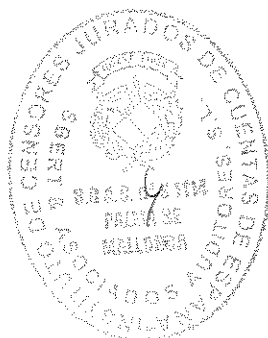
	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.14	233.978.308		385.026	883.775	235.247.109
Distribució resultat 2013			883.775	(883.775)	0
Exercici 2014			0	6.796.822	6.796.822
Saldo Final 31.12.14	233.978.308	0	1.268.801	6.796.822	242.043.931

(En Euros)

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

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

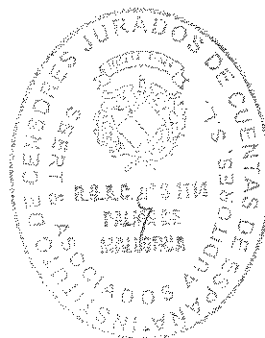
TOTAL
233.978.308


Dins l'epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l'entitat, per import total de 81.163.151 euros, es troben les quantitats aportades per part de la CAIB en virtut per els següents conceptes:

- Conveni per la Remodelació de la Llotja d'Andratx i Moll Nord de Ciutadella, per import de 3.692.208 euros.
- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 3.389.322 euros.
- Conveni per l'ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 63.674.308 euros.
- Subvenció obtinguda de la CAIB durant l'exercici 2006, per realitzar les inversions necessàries per pal·liar l'efecte de les rissagues produïdes en el Port de Ciutadella en el mes de juny de 2006, per import de 900.770 euros.
- Subvencions obtingudes per el pagament de cuotes de prestecs per finançar inversions a les instal·lacions portuàries per import de 6.815.692 euros.
- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capítol VI de Despeses, per import de 2.190.849 euros, que va ser concedida l'exercici 2011.
- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capítol VI de despeses, per import de 500.000 euros que ha estat concedida a finals de l'exercici 2013.

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

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



NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1. Impostos sobre beneficis

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

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

13.2. Administracions Públiques

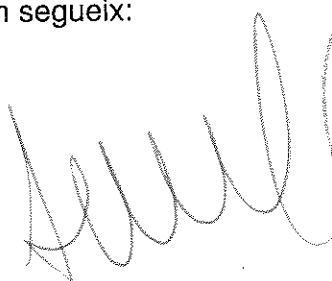
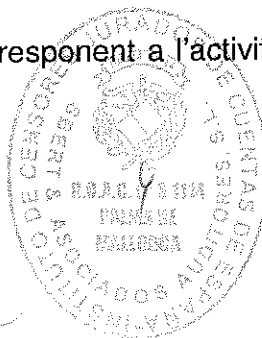
La composició d'aquest compte, en els exercicis 2014 i 2015 és la següent:

Impost	2014		2015	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	92.980	407.596	110.934	372.224
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	81		81	
Sobre beneficis (Crdit fiscal)				
Sobre Renda de les Persones Físiques		23.050		30.141
Seguretat Social		66.485		67.698
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12.15	93.061	497.131	111.015	470.064
(En Euros)				

NOTA 14. INGRESSOS I DESPESES

14.1. Xifra de Negocis

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

	2015	2014
Prestació serveis	18.948.184	18.074.589
Altres ingressos		
TOTAL	18.948.184	18.074.589
(En Euros)		

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

14.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2014 i 2015 és la següent:

	2015	2014
Ingressos accessoris	171.807	395.684
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	171.807	395.684
(En Euros)		



14.3 Despeses de Personal

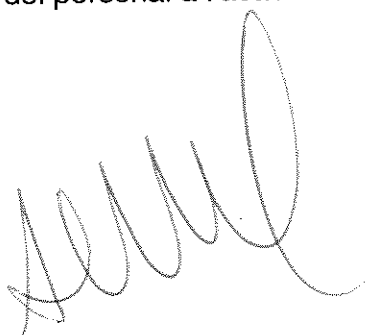
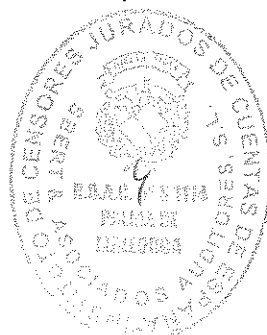
La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2014 i 2015 és la següent:

	2015	2014
Sous i salaris	2.893.978	2.699.218
Càrregues socials	883.778	859.975
Indemnitzacions		
Altres despeses socials	0	0
TOTAL	3.777.756	3.559.193
(En Euros)		

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2015 i 2014, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoria Professional</u>	2014	2015
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció		
Tècnics i professionals	23	24
Empleats administratius	20	21
Comercials		
Resta de personal qualificat	71	75
Treballadors no qualificats		
TOTAL	115	121
(En Euros)		

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

Categoria Professional

	2014			2015		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	1		1	1		1
Resta de Personal de direcció						
Tècnics i professionals	11	13	24	12	12	24
Empleats administratius	5	16	21	5	16	21
Comercials			0			0
Resta de personal qualificat	50	12	62	50	13	63
Treballadors no qualificats			0			0
TOTAL	67	41	108	68	41	109

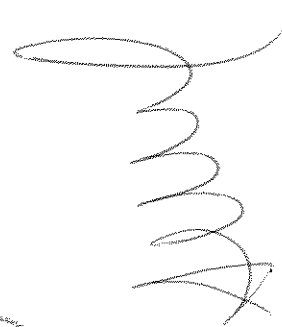
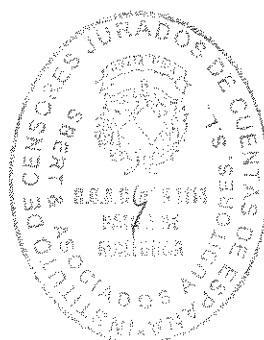
(En Euros)

14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2015 i 2014 és el següent:

	2015	2014
Arrendaments	37.711	38.790
Reparacions i conservació	1.362.807	1.412.963
Serveis de professionals indep.	75.981	70.285
Transports		
Primes d'assegurances	63.988	66.661
Serveis bancaris	5.831	2.118
Publicitat i propaganda	10.302	12.763
Subministraments	556.128	562.212
Altres despeses d'explotació	300.314	289.316
Tributs	101.759	100.780
TOTAL	2.514.821	2.555.888

(En Euros)

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres

En aquest epígraf, per import de 1.188.664 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

14.6 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financer

Dins l'epígraf per import de 3.155.703 euros s'inclou la subvenció rebuda per el cost financer de l'operació de finançament dels convenis amb la CAIB per l'execució de diverses obres.

NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

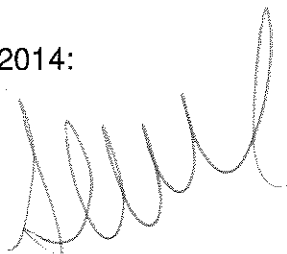
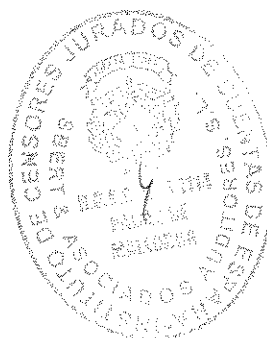
15.1 Operacions amb Socis i Administradors

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

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		28.000		28.000
Alta Direcció	46.113		5.317	51.430
TOTAL	46.113	28.000	5.317	79.430

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2014:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		32.400		32.400
Alta Direcció	53.464			53.464
TOTAL	53.464	32.400	0	85.864

(En Euros)

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

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

NOTA 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

	Saldo 01.01.2015	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2015
Provisions	7.306.639	1.197.194	0	8.503.833
TOTAL	7.306.639	1.197.194	0	8.503.833

(En Euros)



Quadre comparatiu exercici 2014:

	Saldo 01.01.2014	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2014
Provisions	5.627.664	1.678.975	0	7.306.639
TOTAL	5.627.664	1.678.975	0	7.306.639

(En Euros)

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

1. Provisió per insolvència de 964.417 euros corresponent al 50% de les liquidacions girades a Punta Portals S.A pel canon de l'exercici 2015. Els criteris de dotació s'expliquen a continuació.
2. Provisió per insolvència de 232.777 euros corresponent a l'anàlisi de morositat per l'exercici 2015 dels epígrafs de clients.

Respecte a les contingències que afecten a l'entitat Ports IB, a continuació es detallen les principals criteris que afecten a cadascuna d'elles:

1. Canon Port Esportiu Punta Portals S.A.

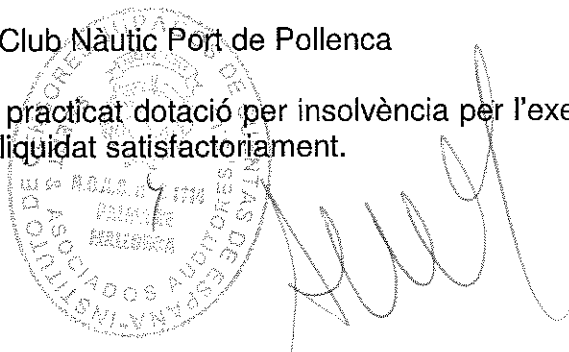
Mitjançant Resolució del conseller de Turisme i Esports de 19 /11/ 2012 (BOIB núm .177, de 29/11/12) es van aprovar els nous valors dels terrenys, instal·lacions i aigües de la zona de servei del port esportiu de Portals Nous, i per tant es van realitzar les corresponents liquidacions en base a la valoració anterior.

Aquestes liquidacions semestral s'han anat recorrent per part del concessionari davant la Junta Superior d'Hisenda pel desacord amb les mateixes, i es van resolguent desestimant la reclamació econòmic administrativa. Totes les liquidacions recurrides estan degudament avalades..

Davant aquesta situació, l'entitat ha decidit, en base al principi de prudència, dotar una provisió per insolvència del 50% de les liquidacions.

2. Canon Club Nàutic Port de Pollença

No s'ha practicat dotació per insolvència per l'exercici 2015 atès que el canon ha estat liquidat satisfactoriament.



Pels canon de 2013 i 2014 es va fer provisió per insolvència del 50% de l'import, donada la disconformitat del concessionari amb les mateixes.

Així mateix cal mencionar que existeix sentència sobre l'esmentat tema, en la que s'estableix que es realitzi una nova valoració del port, que en aquest moment s'està duent a terme.

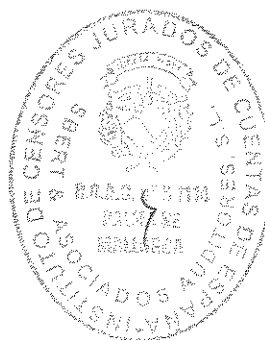
3. D'altra banda l'entitat té enregistrades les següents contingències, per import total de 2.476.096 euros.

TRIB.	RECLAMACIÓ	RECURRENT	OBJECTE DEL RECURS	RISC MÀXIM	RISC MÍNIM	PROVISIÓ
JCA 1- PO 141/11	20/08/2010	Jimenez Cao Arquitecto	Desestima. per silenci reclam. treball projecte estació marítima ciutadella	500.000,00	150.000,00	325.000,00
JCA 2- PO 45/14	30/10/2013	UTE Ciutadella	Acord de 29/01/14 desestimatori del recurs contra desestimació reclamació per paralització de mitjans en l'obra del port exterior	287.080,98	0	143.540,49
JCA 2- PO 209/12	18/01/2012	UTE Ciutadella	Reclamació d'interessos per retard en pagament de les certificacions d'obra	894.412,87	120.622,97	507.517,92
-	-	-	Expropiació expte. d'execució vial d'accés al port exterior de Ciutadella	3.000.076,30	0	1.500.038,15 (1)

(1) Provisió enregistrada com a major valor de l'immobilitzat.

Finalment, existeix la següent contingència:

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



NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

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

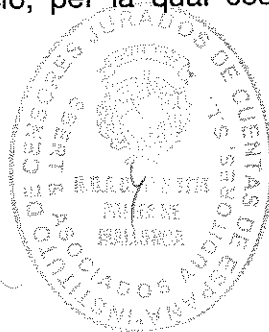
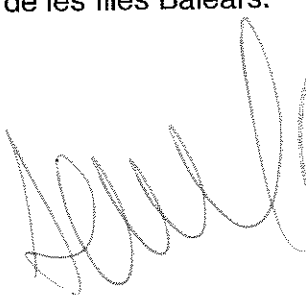
NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Honoraris dels auditors:

L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2015 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no es suporten per Ports de les Illes Balears.

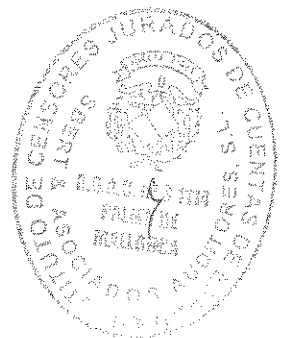
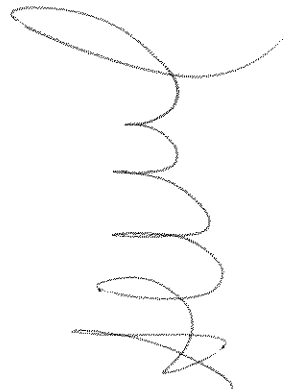


19.2 Altra informació rellevant

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

19.3 Informació sobre els ajornaments de pagaments als proveïdors.

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



MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

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

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

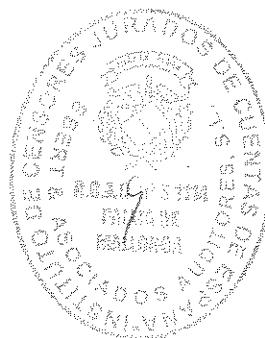
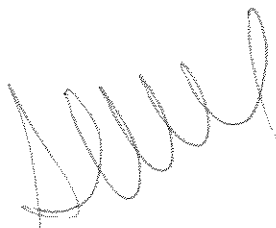
2.- DESPESES

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

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

3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

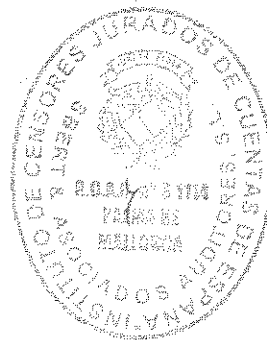
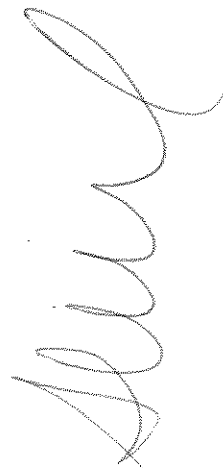
Dins l'exercici 2015 es va realitzar una modificació pressupostària d'increment de l'epígraf de Inversions Reals en 2.000.000 euros, amb l'objectiu de realitzar actuacions en infraestructures que finalment no es van dur a terme



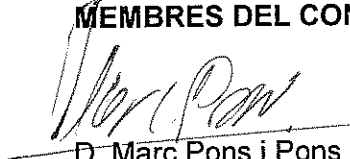
FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Consell d'Administració en la reunió de dia 25 de febrer de 2016 amb vista a la posterior verificació dels auditors i l'aprobació per el Consell d'Administració.

Consten de 47 fulles, signades pels membres del Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears.

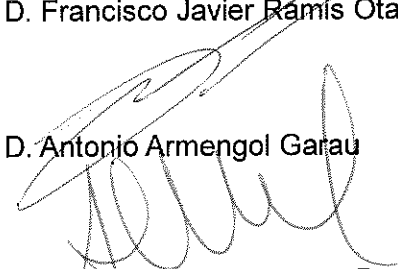


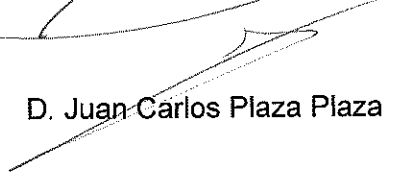
MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE L'ENTITAT


D. Marc Pons i Pons

D. Francisco Javier Ramis Otazua


D. Pedro Puigdengoles Briones


D. Antonio Armengol Garau

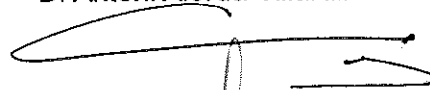

D. Juan Carlos Plaza Plaza


D. José Fernando Escalas Porcel

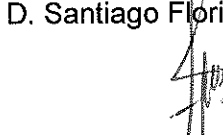

D. Luis Gascon Rius

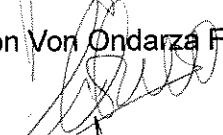

D. Joan Carrió Vidal


D^a. Lourdes Aguiló Bennassar


D. Antoni Alorda Villarubias


D. Miquel Vadell Balaguer


D. Santiago Florit Gomila

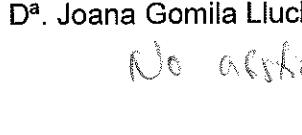

D. León Von Ondarza Fuster

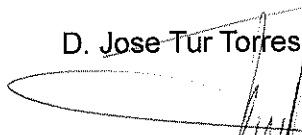

D. Rafael Palmer Ramiro


D. Miguel Puigserver Lloberas

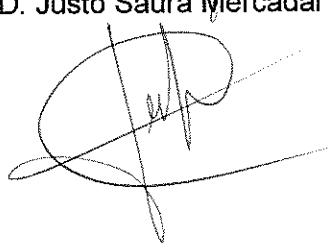

D^a. Pepa Mari Ribas

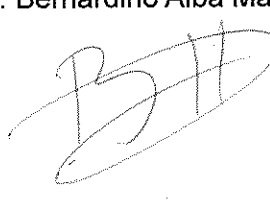

D. Ricardo Ferrer de Espona


D^a. Joana Gomila Lluch


D. Jose Tur Torres


D. Pep Lluís Colom Martínez


D. Justo Saura Mercadal


D. Bernardino Alba Mateu

