

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

10222 *Resolución de 31 de julio de 2015, de la Autoridad Portuaria de Ceuta, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2014 y el informe de auditoría.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por el que se establece que las entidades que deban aplicar principios contables públicos, así como las restantes que no tengan obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el «Boletín Oficial del Estado» el balance de situación y la cuenta del resultado económico-patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Autoridad Portuaria de Ceuta correspondientes al ejercicio 2014 que figura como anexo a esta resolución.

Ceuta, 31 de julio de 2015.—El Presidente de la Autoridad Portuaria de Ceuta, JoséFrancisco Torrado López.

PUBLICACIÓN DEL RESUMEN DE LA MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014 DE LA AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA ASÍ COMO EL INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL ESTADO.

NOTAS

1.- ACTIVIDADES DE LA AUTORIDAD PORTUARIA.

La Autoridad Portuaria de Ceuta es un Organismo Público de los previstos en la letra g) del apartado 1 del artículo 2 de la Ley General Presupuestaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios independientes de los del Estado, y con plena capacidad de obrar. Sus actividades se ajustan al ordenamiento jurídico privado.

Depende del Ministerio de Fomento, a través de Puertos del Estado.

Se rige por su legislación específica, por las disposiciones de la Ley General Presupuestaria que le sean de aplicación y, supletoriamente, por la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado.

Las Competencias de la Autoridad Portuaria de Ceuta vienen delimitados en el art. 25º del Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante. Corresponden a la Autoridad portuaria las siguientes competencias:

* Prestación de los servicios generales, así como la gestión y control de los servicios portuarios para lograr que se desarrollen en condiciones óptimas de eficacia, economía, productividad y seguridad, sin perjuicio de la competencia de otros organismos.

* Ordenación de la zona de servicio del puerto y de los usos portuarios, en coordinación con las administraciones competentes en materia de ordenación del territorio y urbanismo.

* Planificación, proyecto, construcción, conservación y explotación de las obras y servicios del puerto, y el de las señales marítimas adscritas.

* Gestión del dominio público portuario y de las señales marítimas, así como la optimización de la gestión económica y la rentabilización del patrimonio.

* El fomento de actividades industriales y comerciales relacionadas con el tráfico marítimo.

* La coordinación de las operaciones de los distintos modos de transporte en el espacio portuario, así como la ordenación y coordinación del tráfico portuario, tanto marítimo como terrestre.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Autoridad Portuaria, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y de los resultados, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. El ejercicio contable a que se refieren los estados financieros empieza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre y está expresado en euros.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2014 de la Autoridad Portuaria de Ceuta han sido elaboradas de conformidad con los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, y las directrices complementarias del Organismo Público Puertos del Estado.

En cada partida se presentan además de las cifras del ejercicio que se cierra, las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior. En este ejercicio 2014 se comparan los datos de cada partida con los datos de cierre del ejercicio 2013.

Los datos referentes al ejercicio 2013 han sido adaptados a efectos de su presentación en la presente memoria del ejercicio 2014 siguiendo las indicaciones de la Norma 5ª de elaboración de las cuentas anuales que aparece en la tercera parte del Plan General de Contabilidad aprobado el 16 de noviembre de 2007. Esta adaptación se ha debido a la subsanación de distintos errores que afectaban al ejercicio 2013 y que han sido detectados en el ejercicio 2014. La información correspondiente a los errores subsanados y su efecto en las distintas partidas del Balance del 2013 queda detallada en la norma de valoración referente al Patrimonio Neto, así como en cada nota explicativa de las distintas partidas que se han visto afectadas por este hecho.

De acuerdo con el artículo 37 del Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, se establece para las Autoridades Portuarias que el presupuesto de las mismas esté integrado en los presupuestos consolidados elaborados por anualmente Puertos del Estado, y que será remitido al Ministerio de Fomento para su tramitación en la forma establecida en el artículo 66 de la Ley General Presupuestaria.

Asimismo el artículo 39 del Real Decreto Legislativo 2/2011, de 05 de septiembre, establece en su apartado primero que las autoridades portuarias ajustarán su contabilidad al Código de Comercio y al Plan General de Contabilidad, además de aplicar las directrices establecidas por Puertos del Estado.

El régimen de control de las actividades económicas y financieras se ejercerá por la Intervención General de la Administración del Estado y el Tribunal de Cuentas de conformidad con lo establecido en el artículo 140 de la Ley General Presupuestaria (artículo 40 del Real Decreto Legislativo 2/2011, de 05 de septiembre).

Considerando lo dispuesto en el artículo 2º del Real Decreto 1514/2007 por el que se regula el Nuevo Plan General de Contabilidad, y en el que se indica que no tendrán carácter vinculante los movimientos contables incluidos en la quinta parte del PGC y los aspectos relativos a numeración y denominación de cuentas incluidos en la cuarta parte, se ha optado por no utilizar las cuentas de los Grupos 8 y 9 ya que la utilización de los mismos suponen una mayor complejidad de la gestión contable y no aportan mejora alguna en la presentación de la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y de los resultados de la Autoridad Portuaria.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Estas cuentas anuales adjuntas, se someterán por parte de la Presidencia a la aprobación por el Consejo de Administración, y la Dirección de la Entidad estima que serán aprobadas sin variaciones significativas.

La propuesta de aplicación de los resultados, se recogerá en la certificación expedida por el Secretario del Consejo de Administración y se adjuntará a las citadas cuentas.

Una vez pronunciado el Consejo de Administración, se efectuarán los correspondientes asientos contables.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible.

En este epígrafe se registran las inversiones realizadas en aplicaciones informáticas y de propiedad industrial, estando valoradas por su precio de adquisición.

La amortización se calcula por el método lineal, estimándose una vida útil de 5 años desde su puesta en servicio.

Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

b) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o coste de producción. Para la apertura del balance de 2014 se ha tenido en cuenta la valoración que las inmovilizaciones materiales tenían a 31 de diciembre de 2013.

Para la valoración inicial de las adiciones posteriores se aplicarán las normas de registro y valoración del nuevo Plan General de Contabilidad distinguiéndose los distintos tipos de bienes que integran el dominio público portuario estatal según el artículo 67 del R.D. Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre:

* A precio de adquisición o coste de producción:

- Terrenos e instalaciones fijas que la Autoridad Portuaria adquiera mediante cualquier título jurídico.

- Obras que la Autoridad Portuaria realice sobre el dominio público portuario.

En los inmovilizados que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

* A valor razonable:

- Terrenos, obras e instalaciones portuarias fijas de titularidad estatal o de ayudas a la navegación marítima, que se afecten al servicio de los Organismos Públicos.

- Obras que el Estado realice sobre el dominio público portuario.

- Obras construidas por los titulares de una concesión de dominio público portuario, cuando reviertan a la Autoridad Portuaria.

La amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil a contar desde su recepción provisional, ajustándose a la tabla de dichas vidas útiles facilitada por Puertos del Estado, excepción hecha de los grupos que se ajustaron al estudio de valoración efectuado por “American Appraisal” en el ejercicio 1993.

Los años de vida útil estimada, son los siguientes:

EXPRESADOS EN AÑOS

Ayuda a la navegación	10/5
Accesos marítimos	50/35
Obras de abrigo y defensa	50/40
Obras de atraque	40/5
Instalaciones reparac. barcos	40/25
Edificaciones	35/17
Instalaciones generales	17
Pavimentos, calzadas y vías	45/15
Equip.manipulac.mercancías	20/10
Material flotante	25/10
Equipo de transporte	6
Mobiliario	10
Otro inmovilizado	14/5

Los costes de ampliación, modernización y mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien, exclusivamente cuando suponen aumento de capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil.

Las inversiones se clasifican bajo el epígrafe “inmovilizado en curso” hasta su recepción provisional, momento de entrada en funcionamiento de dicho bien, en ese momento se reclasifican como inmovilizado material. Dicha reclasificación se recoge como “traspasos”, aunque se debe entender como adiciones controladas desde el inmovilizado en curso para su mejor gestión.

El inmovilizado en curso está valorado a su precio de coste, que incluye servicios de ingeniería, asistencia técnica, y no comienza su amortización hasta la puesta en funcionamiento, previa recepción provisional del mismo.

Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado del Patrimonio Neto de la Memoria.

c) Inversiones inmobiliarias

Los criterios de valoración que se usarán serán los mismos explicados en el apartado del inmovilizado material.

Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado de patrimonio Neto de la Memoria.

d) Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

Durante el ejercicio 2014 no se ha llevado a cabo ninguna inversión en empresas del grupo y asociadas a largo plazo, por lo que al cierre del ejercicio la Autoridad Portuaria no tiene participación en ninguna sociedad mercantil.

e) Inmovilizado financiero a largo plazo.

Apartado 1. “Instrumentos de patrimonio” Durante el ejercicio 2014 se ha procedido a realizar la venta del Fondo de Inversión registrado en 2013 en la cuenta 582 “activos no corrientes mantenidos para la venta”.

Contablemente se ha procedido a registrar la revalorización del Fondo obtenida durante el ejercicio 2014 directamente en el patrimonio neto siguiendo las indicaciones de las Normas de Registro y Valoración de este activo. Posteriormente, una vez producida la baja del activo del balance tras su venta, se ha procedido a reconocer los beneficios obtenidos por la venta del mismo, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el apartado 2. “Créditos a terceros” se encuentran registrados los préstamos al personal. La valoración inicial se realiza tal y como señala la norma de registro y valoración 9ª “Instrumentos financieros”, en su apartado 2.1.1 por su valor nominal. El criterio de valoración de coste amortizado aplicando el tipo de interés efectivo no se aplica debido a que los importes que se van amortizando no son significativos y conlleva una complejidad de cálculo innecesaria y no aporta información relevante a las cuentas anuales.

f) Deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

La Autoridad Portuaria de Ceuta analiza la existencia de deterioro en sus activos de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad y en particular la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de fecha 18 de Septiembre de 2013 (BOE número 230, de 25-09-13) por la que se dictan normas de registro y valoración e información a incluir en la memoria de las cuentas anuales sobre el deterioro del valor de los activos. De acuerdo con lo establecido en su norma primera, resulta de aplicación para los activos generadores de efectivo en este Organismo Público.

En el caso en el que excepcionalmente pudiera existir algún activo que cumpliera las condiciones para ser considerado como activo no generador de efectivo, se analizaría la existencia de deterioro de acuerdo con lo establecido en la normativa específica recogida a estos efectos en la Orden EHA 733/2015.

La AP evalúa al final de cada ejercicio la existencia de indicios de deterioro en sus activos, en particular si se ha producido alguna de las siguientes circunstancias:

1. Cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio, legal, competitivo o económico que tengan una incidencia negativa sobre la empresa.
2. Disminución significativa de su valor razonable superior a la esperada por el paso del tiempo o su uso normal.
3. Evidencia de obsolescencia, cambios en el rendimiento o deterioro físico, no previstos a través del sistema de amortización.
4. Cambios significativos en la demanda, o la forma de utilización del activo, que tengan una influencia relevante y negativa sobre la empresa
5. Reintegro de las subvenciones para el caso de los activos subvencionados.

En el caso en el que se diera alguna de estas circunstancias, u otras que dieran lugar a una disminución de valor, se determinará el valor recuperable del activo para comprobar si es superior a su valor contable.

Para la determinación del valor recuperable, se utiliza el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costes de venta, para los activos generadores de efectivo y el mayor valor entre el coste de reposición depreciado y el valor razonable menos los costes de venta, para los activos no generadores de efectivo.

De acuerdo con lo establecido en la norma tercera apartado 2 de la Resolución del ICAC antes citada, no se calcula el valor recuperable y el valor en uso si cualquiera de los dos importes supera el valor en libros.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

La Autoridad Portuaria evalúa en cada fecha de cierre al menos si existe algún indicio de que se hubiera producido una variación en la pérdida de valor reconocida en algún activo, pudiendo dar lugar a su reversión, siempre sin superar el valor contable inicial del activo, o a la consideración de dicha pérdida de valor como irreversible.

g) Existencias.

Las compras que realizan las Autoridades Portuarias no tienen carácter comercial, son “materiales para consumo y reposición”, por lo que no existe la gestión de “Almacén”. Los mencionados materiales se consumen en sus diversos centros de coste inmediatamente después de ser adquiridos.

h) Clientes por servicios portuarios y concesiones.

Se recogen los créditos por operaciones comerciales originados por la prestación de servicios que realiza la Entidad. El vencimiento de las tasas facturadas por este concepto no es superior a un año, en base a esto y a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, se ha optado por valorar dichos créditos por su valor nominal.

En lo relativo a la contabilización de la deuda de la Ciudad Autónoma de Ceuta con la Autoridad Portuaria a 31/12/2014 (deuda liquidada a nombre de los usuarios Ilustre Ayuntamiento de Ceuta (0908), Ciudad Autónoma de Ceuta (5776) y Parque Marítimo del Mediterráneo (6284)), en el ejercicio 2013 se revisó el importe de las deudas contabilizadas en el activo, la prescripción de las mismas, se calcularon y contabilizaron los intereses de demora que procedían en cada caso y se recalculó la dotación de la provisión que resulta de los saldos finales existentes. A cierre del ejercicio 2014 se ha revisado el saldo de la deuda de la Ciudad en base a la resolución de una reclamación interpuesta por la misma contra las liquidaciones de tasas realizadas por la Autoridad Portuaria relativas la concesión administrativa de la superficie ocupada por el Parque Marítimo del Mediterráneo, en la que se admiten en parte las pretensiones de la Ciudad y se estima procedente la aplicación en dichas liquidaciones de una bonificación del 50% prevista en TRLPMM. Sobre el nuevo saldo de la deuda se han recalculado y contabilizado tanto los intereses de demora correspondientes como la provisión por insolvencias de tráfico a cierre del ejercicio.

Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado de patrimonio Neto de la Memoria.

i) Provisiones de Insolvencia de Tráfico.

Siguiendo las indicaciones de Puertos del Estado, el cálculo de la dotación de la provisión de insolvencias de tráfico se calcula teniendo en cuenta la antigüedad de las deudas y distinguiendo si se trata de deudas de naturaleza pública (tasas) o privadas (tarifas). El cálculo se realiza según el siguiente criterio a fecha 31/12/14:

Para las insolvencias de naturaleza privada el cálculo se realiza de acuerdo a los porcentajes y plazos siguientes:

Antigüedad	Dotación
Entre 0 y 6 meses	0%
Más de 6 meses	100%

Para las insolvencias de naturaleza pública el cálculo se realiza de acuerdo a los porcentajes y plazos siguientes:

Antigüedad	Dotación
Entre 0 y 12 meses	0%
Entre 12 y 24 meses	50%
Más de 24 meses	100%

Además, y teniendo en cuenta su carácter de administración pública se realiza un tratamiento diferenciado a las deudas de la Ciudad Autónoma de Ceuta y sus sociedades dependientes para el cálculo de la provisión de insolvencias a dotar derivada de las mismas. Hasta el cierre del ejercicio 2013 el criterio seguido para el cálculo de la dotación correspondiente a estas deudas había sido el siguiente:

Antigüedad	Dotación
Entre 0 y 5 años	0%
Más de 5 años	100%

En el ejercicio 2014 se ha modificado el criterio seguido para el cálculo de la provisión derivado de las deudas de la Ciudad siguiendo las recomendaciones de la Intervención General de la Administración del Estado. El nuevo criterio adoptado es el siguiente:

Antigüedad	Dotación
Entre 0 y 2 años	0%
Entre 2 y 5 años	50%
Más de 5 años	100%

- Hay que tener en cuenta que la Ciudad ha presentado reclamación ante la Autoridad Portuaria reclamando la aplicación de una bonificación del 50% a las liquidaciones giradas por la ocupación de la superficie del Parque Juan Carlos I. Por lo tanto además se ha dotado el 50% del importe de las deudas procedentes de estas liquidaciones aunque las mismas llevaran menos de dos años vencidas, teniendo en cuenta, así, la posibilidad de tener que disminuir en ese porcentaje las liquidaciones reclamadas.

Este nuevo criterio será aplicado tanto a las deudas de la Ciudad como a las de sus sociedades dependientes.

Siguiendo la normativa contable la cantidad provisionada aparece restando del saldo pendiente de clientes.

j) Fondos propios.

Bajo este epígrafe, se recoge el patrimonio o representación del contravalor recibido en las aportaciones de la extinguida Junta de Obras del Puerto, entre los que hay que destacar el inicial y el recibido por la Ley 27/1992.

Asimismo, en este epígrafe se recogen los resultados acumulados y las Reservas de primera aplicación.

El Fondo de Compensación, se sigue contabilizando de acuerdo con la consulta evacuada en su día al ICAC, para el antes Fondo de Contribución, sobre el tratamiento contable del mismo en los puertos del Estado.

En consecuencia, este fondo se contabiliza de la siguiente forma: el Fondo de Compensación Aportado como gasto del ejercicio y el Fondo de Compensación Recibido como ingreso del ejercicio. Por ello en la cuenta de pérdidas y ganancias se registran separadamente -657-Fondo de Compensación Interportuario del ejercicio aportado y -757-Fondo de Compensación Interportuario del ejercicio recibido. El resultado obtenido se incluye en el Resultado de Explotación.

Durante el ejercicio 2014 se han detectado varios errores en la contabilización de diversas partidas que afectaban al resultado de ejercicios anteriores por lo que se ha procedido a su corrección y a la correcta contabilización de los mismos. Este hecho ha motivado que los saldos recogidos en el epígrafe *II Resultados acumulados*, junto con otros epígrafes afectados, aprobados en las cuentas del ejercicio 2013 hayan sido, de conformidad con lo establecido en el párrafo 1 de la Norma 5ª de elaboración de las cuentas anuales, adaptados a efectos de su presentación en las cuentas del ejercicio 2014.

Las causas principales de estos errores detectados se basan en el hecho de que en el ejercicio 2014 se ha tenido conocimiento de varias compensaciones de deudas aprobadas en ejercicios anteriores con la Ciudad Autónoma de Ceuta que por error no se habían aplicado en los ejercicios correspondientes, procediendo a su registro contable en 2014, registrando parte del efecto de las mismas en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores puesto que realmente el efecto en pérdidas y ganancias de dichas compensaciones se corresponden con operaciones de ejercicios anteriores. Esta corrección ha provocado así mismo una modificación de los saldos del epígrafe *Clientes por ventas y prestaciones de servicios* en el Activo del Balance de Situación de 2013, así como en el epígrafe *otras deudas con las Administraciones Públicas* en el Pasivo corriente del Balance de situación de 2013.

Asimismo se han detectado errores en el cálculo de distintas amortizaciones del Inmovilizado Material e Inversiones inmobiliarias que han sido regularizadas, cuyo efecto contable también se ha registrado como resultados de ejercicios anteriores, ya que dichas variaciones tienen su origen en ejercicios anteriores al 2014, y parte de las mismas han afectado también a la variación del traspaso a resultado de los ingresos obtenidos por reversión de concesiones, lo que ha originado, igualmente, una corrección en el saldo del epígrafe del patrimonio neto *A-3)- Subvenciones, donaciones y legados recibidos* se ha tenido que corregir.

Por último se ha detectado que no se habían recibido ni registrado varias facturas del ejercicio 2013, por lo que se han registrado también en 2014 con cargo a resultados de ejercicios anteriores.

El detalle de las correcciones efectuadas y que han afectado al patrimonio ha sido el siguiente:

Detalle 1100000 Resultados positivos de ejercicios anteriores hechos en 2014 pero que son de ej. Anteriores

PARTIDA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE	CONCEPTO
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acumula.obras atraque	243.371,10	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acum.Edificaciones	1.258,61	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acum.pavimentos, calzadas, vias circul.	276,88	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INVERSIONES INMOBILIARIAS	281 Amortiz.Acum.edif. Inver.Inmob.	67.527,65	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
CLIENTES	769 Ing.por demora en cobro	162.397,52	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
CLIENTES	702 tasa ocup.portuaria	309.530,59	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
CLIENTES	702 tasa aprov.espe.dom.público	69.193,29	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
Total resultados positivos ej.ant.		853.555,64	

Detalle 1110000 Resultados negativos de eje.anteriores hechos en 2014 pero que son de ej. Anteriores

PARTIDA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE	CONCEPTO
INVERSIONES INMOBILIARIAS	282 Amort.Acum.Inv.inmob.	72.040,17	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ciudad Ceuta Residuos	495.174,40	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ayunt.Acreed.Ipsi	134.239,32	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ayunt.tribu.locales	45.653,91	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
CLIENTES	430 Clientes ayuntax 0908	694.117,45	APLICACIÓN BONIF.
SUBV. DONAC. Y LEGADOS RECIBIDOS	138 Ing.rev.conce.	95.878,48	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.acum. Obras atraque	29.370,96	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.acum. Edificaciones	41.479,47	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amort.acum.pav,calz., Vias circula.	25.049,92	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amort.acum.equip.taller	224,57	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 otros gastos	1.558,57	FRAS EJERC.ANT.
CLIENTES	430 Intereses demora	103.541,56	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 Seq.Soc.a/c empresa	140.920,63	GOTOS EJE.ANT.
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 Gtos convenio colaboración social	118,89	GOTOS EJE.ANT.
Total resultados negativos ej.ant.		1.879.368,30	

k) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Se recogen en este epígrafe las subvenciones recibidas para la realización de inversiones, Fondos FEDER y Cohesión principalmente, que se gestionan y reciben por el Ente Público Puertos del Estado, quien las imputa y distribuye a las distintas autoridades portuarias. Se aplican a los resultados del ejercicio en función de la vida útil y depreciación que se produce sobre los bienes que financian, representando el 50%, 65%, 75% u 80% de la inversión según el Programa Operativo de que se trate.

En este apartado también se recogen los ingresos por reversión de concesiones. El importe del valor de las concesiones que revierten se registra dentro de Patrimonio Neto y se imputa a resultados a medida que se realice la amortización del bien revertido. Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado anterior de la Memoria.

l) Provisión para responsabilidades.

Esta provisión recoge las obligaciones económicas que han recaído sobre las autoridades portuarias que realizaron la liquidación de tarifas en su momento anuladas por sentencia del Tribunal Constitucional 116, 146 y 161/2009, tanto por el concepto de principales como por el de intereses de demora. En el ejercicio 2014 se ha producido la prescripción de las reclamaciones presentadas por Euroferry y Bominflot, por lo que se ha procedido a dar de baja los importes de principal

e intereses provisionados para hacer frente a dichas reclamaciones. Los importes dados de baja han sido los siguientes (datos en euros):

RECLAMACIÓN	PRINCIPAL	INTERESES
Euroferrys	5.608.918,82	4.369.967,74
Bominflot	910.346,72	743.690,78

La aplicación del exceso de provisiones ha supuesto un incremento en el resultado de explotación de 11.632.924,06 euros.

Igualmente se han devengado los intereses correspondientes a la reclamación presentada por Trasmediterránea del mismo modo que se ha realizado en ejercicios anteriores.

También se recogen en este epígrafe las provisiones dotadas para hacer frente a posibles gastos derivados de reclamaciones patrimoniales presentadas frente a la Autoridad Portuaria.

II) Deudas con Entidades de crédito.

En el ejercicio 2008 la Autoridad Portuaria de Ceuta contrató un préstamo a largo plazo (10 años) con la entidad bancaria BBVA. El importe nominal de dicho préstamo ascendió a la cantidad de 9.000.000,00 €. El registro contable se ha llevado a cabo siguiendo la normativa en vigor. Hasta el cierre del ejercicio 2012 su contabilización se realizaba por el método del coste efectivo. Sin embargo en el ejercicio 2013 se pasó a contabilizar por el método nominal dada la gran complejidad del método de contabilización anterior y el hecho de que la diferencia en términos contables de la aplicación de uno u otro método no es significativa. En el ejercicio 2014 se ha seguido con la contabilización del préstamo por el método nominal. A cierre del ejercicio la cantidad contabilizada como pendiente coincide con el principal pendiente de la operación, llevando a la cuenta de resultado la comisión de apertura por su importe total y no periodificando su efecto durante la duración del préstamo. Los intereses se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias por su importe.

m) Proveedores de Inmovilizado a corto plazo

Aparecen registradas en este epígrafe las deudas con suministradores de bienes definidos en el grupo 2 con vencimiento no superior a un año. Se registran por su valor nominal aplicando la excepción recogida en la norma de registro y valoración que corresponde a los pasivos financieros que indica que se pueden valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, tal y como es el caso.

n) Impuesto sobre Beneficios.

De conformidad con la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, la Autoridad Portuaria de Ceuta está sometida al régimen de Entidades parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades, régimen que le es de aplicación desde el ejercicio 2000.

ñ) Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio se recogen de acuerdo con el criterio de la fecha de devengo, es decir, en función del momento en que se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se origina la corriente monetaria o financiera derivadas de ellos.

Ceuta, 30 de junio de 2015. El Presidente, José Francisco Torrado López

INTRODUCCION

Los datos de esta Memoria se refieren sólo y exclusivamente a los de la Autoridad Portuaria de Ceuta. Son datos homogéneos para todos los organismos públicos portuarios y se obtienen de la aplicación de los criterios, normas y principios contables adoptados por Puertos del Estado.

Las principales cifras a destacar de las cuentas del ejercicio 2014, son las siguientes:

El importe neto de la cifra de negocios ha alcanzado los 15.985 miles de euros, lo que supone una disminución del 1,62% con respecto a los 16.247 miles de euros alcanzados en el ejercicio 2013.

Los ingresos por tasas portuarias fueron de 14.080 miles de euros en 2014, cifra 16 mil euros superior a la cantidad obtenida por este mismo concepto en el ejercicio anterior (14.063 miles de euros).

Los ingresos por tarifas portuarias han experimentado una disminución durante el ejercicio 2014. La cifra total ha alcanzado los 1.905 miles de euros frente a los 2.183 miles de euros obtenido por el mismo concepto en el ejercicio 2013.

La cifra total de otros ingresos de explotación se ha situado en 2.872 miles de euros frente a los 3.133 miles de euros del ejercicio anterior.

Por otro lado, los gastos de explotación (incluyendo Gastos de Personal, Otros Gastos de Explotación y Amortizaciones de Inmovilizado) han aumentado con respecto al ejercicio 2013. En el año 2014 alcanzaron los 19.578 miles de euros frente a los 18.105 miles de euros de 2013. Las partidas que han supuesto mayor gasto han sido los gastos de personal con 7.367 miles de euros y servicios exteriores con 6.126 miles de euros.

Durante el ejercicio 2014 ha prescrito parte del saldo de la provisión para responsabilidades dotado para hacer frente a posibles sentencias estimatorias de las reclamaciones tarifarias presentadas en su día contra la Autoridad Portuaria. En particular se ha producida la prescripción de las reclamaciones presentadas por Euroferry y Bominflot, por lo que se ha procedido a dar de baja los importes de principal e intereses provisionados para hacer frente a dichas reclamaciones. Los importes dados de baja han sido los siguientes (datos en euros):

RECLAMACIÓN	PRINCIPAL	INTERESES
Euroferry	5.608.918,82	4.369.967,74
Bominflot	910.346,72	743.690,78

Siguiendo el criterio de Puertos del Estado para la contabilización de estas aplicaciones el importe principal de estas reclamaciones se ha dado de baja como Ingresos Excepcionales por un importe de 6.519 miles de euros y la parte correspondiente a los intereses que han ido aumentando el importe acumulado para hacer frente a posibles responsabilidades, se ha dado de baja como ingresos financieros por un importe de 5.114 mil euros.

Todo esto ha llevado a que el Resultado de explotación ha sido de 6.947.822,36 euros de beneficio y el resultado financiero ha sido de 4.873.854,93 € de beneficios.

Todo lo anterior ha llevado a unos beneficios totales netos en el ejercicio 2014 de 11.821.677,29€.

El Balance de Situación al cierre del ejercicio 2014 presenta unos activos totales de 120.974 miles de euros, de los que 134 mil corresponden al Inmovilizado Intangible, que representa un 0,11 % del

activo total; 87.613 miles de euros corresponden al Inmovilizado Material neto, que representa un 72,42% del activo total y las Inversiones Inmobiliarias alcanzan los 13.321 miles de euros representando el 11,01 % del total de activo.

El Activo Corriente asciende a 19.845 miles de euros, de los que 7.119 miles corresponden a Deudores Netos, 2.538 miles a inversiones financieras a corto plazo y 10.188 miles de euros a Tesorería y otros activos líquidos equivalentes.

Los Fondos Propios ascienden a 70.781 miles de euros, de los que 56.028 miles de euros corresponden a Patrimonio, 2.932 miles de euros a Resultados Acumulados, y 11.822 miles de euros al Resultado del Ejercicio. Las Subvenciones Donaciones y Legados Recibidos alcanzan un total de 23.663 miles de euros.

El Pasivo No Corriente incluye las Provisiones a Largo Plazo por importe de 15.248 miles de euros, cuyo saldo se ha reducido considerablemente respecto al cierre de 2013 por la aplicación de los saldos prescritos ya comentados anteriormente, y las Deudas a Largo Plazo con entidades de crédito por importe de 2.393 miles de euros.

Las Deudas a Corto Plazo ascienden a 2.517 miles de euros repartidos de la siguiente forma: Deudas con Entidades de Crédito 948 miles de euros, Proveedores de Inmovilizado a Corto 846 miles de euros y Otros Pasivos Financieros 723 miles de euros.

En Deudas con Empresas del Grupo y asociadas a corto plazo aparece un saldo de 117 miles de €, que ha aumentado con respecto a los 36 mil € de 2013.

Los Acreedores Comerciales a Corto Plazo alcanzan los 6.255 miles de euros de los que 1.124 miles de euros corresponden a Acreedores Comerciales, 798 miles de euros a Anticipos de Subvenciones y 4.332 miles de euros a Otras Deudas con las Administraciones Públicas

Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado del Patrimonio Neto de la Memoria.

Ceuta, 30 de junio de 2015. El Presidente, José Francisco Torrado López

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
Balance al cierre del ejercicio 2014
 (en euros)

ACTIVO	2014	2013	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
	2014	2013	2014	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE	101.128.903,96	102.984.421,24	A) PATRIMONIO NETO	
I. Inmovilizado intangible	134.435,36	133.271,44	A-1) Fondos propios	
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible			I. Patrimonio	
2. Aplicaciones informáticas	134.435,36	133.271,44	II. Resultados acumulados	
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	-	III. Resultado del ejercicio	
II. Inmovilizado material	87.612.870,65	89.605.295,09	A-2) Ajustes por cambios de valor	
1. Terrenos y bienes naturales	30.933.508,86	30.933.508,86	I. Activos financieros disponibles para la venta	
2. Construcciones	55.031.740,89	57.329.102,34	II. Operaciones de cobertura	
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	320.810,12	328.234,15	III. Otros	
4. Inmovilizado en curso y anticipos	96.418,00	40.070,00	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	
5. Otro inmovilizado	1.230.392,78	974.379,74	B) PASIVO NO CORRIENTE	
III. Inversiones inmobiliarias	13.320.631,23	13.040.252,58	I. Provisiones a largo plazo	
1. Terrenos	5.069.125,06	5.069.125,06	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	
2. Construcciones	8.251.506,17	7.971.127,52	2. Provisión para responsabilidades	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-	3. Otras provisiones	
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	II. Deudas a largo plazo	
2. Créditos a empresas	-	-	1. Deudas con entidades de crédito	
V. Inversiones financieras a largo plazo	60.966,72	205.602,33	2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	160.734,58	3. Otras	
2. Créditos a terceros	59.248,22	43.149,25	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	1.718,50	1.718,50	IV. Pasivos por impuesto diferido	
4. Otros activos financieros	-	-	V. Periodificaciones a largo plazo	
VI. Activos por impuesto diferido	-	-	C) PASIVO CORRIENTE	
VII. Deudores comerciales no corrientes	-	-	II. Provisiones a corto plazo	
B) ACTIVO CORRIENTE	19.844.947,89	18.835.780,76	III. Deudas a corto plazo	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	1. Deudas con entidades de crédito	
II. Existencias	-	-	2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.119.069,77	8.321.051,58	3. Otras	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	5.732.746,89	6.539.911,13	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	48.688,92	38.999,36	V. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	
3. Deudores varios	1.329.955,46	1.715.204,30	1. Acreedores y otras cuentas a pagar	
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	7.678,50	26.936,79	2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	-	-	3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	VI. Periodificaciones	
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.538.000,00	2.538.000,00	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	120.973.851,85	121.820.202,00
2. Créditos a empresas	2.538.000,00	2.538.000,00		
3. Otros activos financieros	-	-		
VI. Periodificaciones	-	-		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.187.878,12	7.976.729,18		
1. Tesorería	7.198.216,48	4.818.848,61		
2. Otros activos líquidos equivalentes	2.989.661,64	3.157.880,57		
TOTAL ACTIVO (A+B)	120.973.851,85	121.820.202,00	Diferencia Activo-Pasivo:	-

BALANCE DE SITUACION AL 31-12-2014

Al cierre del ejercicio 2014 los activos totales ascendían a 101.129 miles de euros, de los que 101.129 miles de euros (83,60 %) corresponden a Activo No Corriente y el resto 19.845 miles de euros a Activo Corriente (16,40 %).

Los Fondos Propios alcanzaron los 70.781 miles de euros, cifra que representa el 58,51 % del total del Activo.

En el apartado Deudas a Largo Plazo aparecen deudas con entidades de crédito por importe 2.393.491,20 € que corresponden a un préstamo obtenido en 2008 por la Autoridad Portuaria de Ceuta a largo plazo (10 años) por importe de 9.000.0000 de euros de valor nominal.

El Activo Corriente está formado principalmente por Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar por importe de 7.119 miles de euros, Inversiones Financieras a Corto Plazo por importe de 2.538 miles de euros y por Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes por importe de 10.188 miles de euros.

Dentro de Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar se incluye la deuda que la Ciudad Autónoma de Ceuta mantiene con la Autoridad Portuaria. Siguiendo las recomendaciones de la IGAE se han calculado y contabilizado los intereses de demora que se han devengado en el ejercicio y se ha calculado la dotación de la provisión de insolvencia que resulta de los saldos finales existentes a 31/12/2014 que asciende a 7.559 miles de euros de principal, (deuda liquidada a nombre de los usuarios Ilustre Ayuntamiento de Ceuta (0908), Ciudad Autónoma de Ceuta (5776) y Parque Marítimo del Mediterráneo (6284)).

En el Pasivo No Corriente se incluyen Provisiones a Largo Plazo por importe de 15.2478 miles de euros cuyo saldo se ha reducido considerablemente respecto al cierre de 2013 por la aplicación de los saldos prescritos ya comentados anteriormente, y Deudas a Largo Plazo con entidades de crédito por importe de 2.393 miles de euros.

El Pasivo Corriente ha alcanzado los 8.888 miles de euros. En él cabe destacar los epígrafes de Deudas a Corto Plazo por importe de 2.517 miles de euros, Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo por importe de 118 miles de euros y Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar por importe de 6.255 miles de euros. Dentro de este último epígrafe se incluyen 4.167 miles de euros de deuda por diferentes tributos con la Ciudad Autónoma de Ceuta. En el ejercicio 2014 se ha contabilizando los intereses de demora devengados por dicha deuda por importe de 151 miles de euros.

Para la presentación de las cuentas del ejercicio 2014 se ha adaptado el saldo de cierre del ejercicio 2013 por los motivos expuestos en el apartado del Patrimonio Neto de la Memoria.

Ceuta, 30 de junio de 2015. El Presidente, José Francisco Torrado López

* **INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Al cierre del ejercicio 2014 el Inmovilizado Intangible ascendía a 134 miles euros, resultado de un coste de activos de 1.152 miles de euros y de una amortización acumulada de 1.018 miles de euros.

En el cuadro anexo núm. 1, se incluyen los detalles de los movimientos producidos durante el ejercicio, tanto en el coste inmovilizado como en la amortización acumulada, clasificados por naturaleza.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 1: INMOVILIZADO INTANGIBLE 2014

(en euros)

INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 31-12-13	ADQUISICIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	ANTICIPOS APLICADOS (+/-)	INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS (+)	SALDO A 31-12-14
Propiedad industrial								
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible								
Aplicaciones informáticas	1.101.353,88	50.425,60						1.151.779,48
Anticipos para inmobilizaciones intangibles								
TOTAL	1.101.353,88	50.425,60	-	-	-	-	-	1.151.779,48
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	SALDO A 31-12-14		
Propiedad industrial								
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible								
Aplicaciones informáticas	968.082,44	49.261,68				1.017.344,12		
TOTAL	968.082,44	49.261,68	-	-	-	1.017.344,12		
DETERIORO DE VALOR DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES DETERIOROS (+)	REVERSIONES DETERIOROS (-)	APLICACIONES (-)	RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	SALDO A 31-12-14	
Propiedad industrial								
Derechos de uso y otro inmovilizado intangible								
Aplicaciones informáticas								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-
BENEFICIOS Y PÉRDIDAS DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	FECHA	OPERACION (Venta, retro, etc.)	VALOR CONTABLE BRUTO (+)	AMORTIZACIÓN ACUMULADA / DETERIORO DE VALOR (+)	PRECIO DE VENTA (+)	RESULTADO DE LA OPERACION		
TOTAL			-	-	-	-	-	-

(1) Incluir con signo - si se trata de Reclasificaciones a gastos o Traspasos a Inmovilizado material, y con signo + si son Traspasos de Inmovilizado material.

* **INMOVILIZADO MATERIAL**

Al cierre del ejercicio 2014 el Inmovilizado Material neto ascendía a 87.613 miles de euros, resultado de un coste de activos de 149.922 miles de euros y de una amortización acumulada de 62.309 miles de euros.

Los cuadros anexos 2.1 a 2.5, contienen los detalles de los movimientos producidos durante el ejercicio, tanto en el coste inmovilizado como en la amortización acumulada, clasificados por su naturaleza.

Durante el ejercicio 2014 se han dado de alta en concepto de Inmovilizado (incluyendo los traspasos desde inmovilizado en curso) activos por importe de 1.642 miles de euros, correspondientes a los siguientes orígenes:

Detalles	€(miles)
Construcciones	735
Equipamiento e Instalaciones Técnicas	2
Otro Inmovilizado	884
TOTAL	1.642

Igualmente durante el ejercicio 2014 se ha procedido a la baja de diferentes partidas del Inmovilizado Material por importe de 169 miles de euros..

En los cuadros 2 al 2.5 se detallan por grupo de activos, las altas, bajas y reclasificaciones que ha habido en el ejercicio.

Al cierre del ejercicio 2014 el Inmovilizado en Curso ascendía a 96 miles de euros.

Asimismo durante el ejercicio 2014 se han detectado errores en el cálculo de distintas amortizaciones del Inmovilizado Material que han sido regularizados, el efecto contable de estas correcciones se ha registrado como resultados de ejercicios anteriores, ya que dichas variaciones tienen su origen en ejercicios anteriores al 2014, por lo que se ha adaptado el saldo del cierre del ejercicio 2013 para su correcta presentación de las cuentas del ejercicio 2014.

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 2: INMOVILIZADO MATERIAL 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	VARIACIONES DEL EJERCICIO		RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A / DE INVERSIONES INMOBILIARIAS (-/+)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-)	SALDO A 31-12-14
		Altas (+)	Bajas (-)					
a) Terrenos y bienes naturales	30.933.508,86							30.933.508,86
b) Construcciones	109.314.489,99	901.751,83						110.216.241,82
Accesos marítimos	3.630.522,93							3.630.522,93
Obras de abrigo y defensa	26.061.447,33							26.061.447,33
Obras de atraque	15.865.368,25	7.700,00						15.873.068,25
Instalaciones para reparación de barcos	1.145.263,12							1.145.263,12
Edificaciones	22.740.599,86	249.187,44						22.989.787,30
Instalaciones generales	22.628.166,13	345.295,39						22.973.461,52
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	17.243.122,37	299.569,00						17.542.691,37
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	3.526.475,25	22.813,95	(12.020,24)					3.537.268,96
Instalaciones de ayuda a la navegación	315.656,87	9.980,00						325.636,87
Equipos de manipulación de mercancías	2.805.677,71		(12.020,24)					2.793.657,47
Material flotante	31.713,37							31.713,37
Material ferroviario								
Equipo de taller	373.427,30	12.833,95						386.261,25
d) Otro inmovilizado	4.633.922,00	661.168,91	(156.933,59)					5.138.157,32
Mobiliario	1.288.544,50	38.438,73						1.326.983,23
Equipos para proceso de información	574.917,82	24.000,00						598.917,82
Elementos de transporte	546.008,77	261.258,94	(156.933,59)					650.334,12
Otro inmovilizado material	2.224.450,91	337.471,24						2.561.922,15
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	148.408.396,10	1.585.734,69	(168.953,83)					149.825.176,96
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	40.070,00	56.348,00						96.418,00
TOTAL	148.448.466,10	1.642.082,69	(168.953,83)					149.921.594,96

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 2.1: ALTAS DE INMOVILIZADO MATERIAL 2014

(en euros)

CONCEPTO	ADQUISICIONES A PROVEEDORES EXTERNOS (1)	ADQUISICIONES A OTRAS AAPP Y PUERTOS DEL ESTADO	INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS (+)	ACTIVOS SUBSUMIDOS EN OTROS	CONCESIONES REVERTIDAS, DONACIONES Y LEGADOS (2)	RESGATE ANTICIPADO DE CONCESIONES	TRANSFERENCIAS DESDE OTROS ORG. PÚBLICOS Y OTRAS ALTAS	TRASPASOS DE INMOVILIZADO EN CURSO	TOTAL ALTAS DEL EJERCICIO DEL EJERCICIO 2014
a) Terrenos y bienes naturales									
b) Construcciones	735.221,55	-	-	-	-	-	-	166.530,28	901.751,83
Accesos marítimos									
Obras de abrigo y defensa									
Obras de atraque	7.700,00								7.700,00
Instalaciones para reparación de barcos									
Edificaciones	181.406,37							67.781,07	249.187,44
Instalaciones generales	345.295,39								345.295,39
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	200.819,79							98.749,21	299.569,00
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	22.813,95	-	-	-	-	-	-	-	22.813,95
Instalaciones de ayuda a la navegación	9.980,00								9.980,00
Equipo de manipulación de mercancías									
Material flotante									
Material ferroviario									
Equipo de taller	12.833,95								12.833,95
d) Otro inmovilizado	649.026,53	-	-	-	-	-	-	12.142,38	661.168,91
Mobiliario	38.438,73								38.438,73
Equipos de proceso de información	24.000,00								24.000,00
Elementos de transporte	261.258,94								261.258,94
Otro inmovilizado material	325.328,86							12.142,38	337.471,24
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	1.407.062,03	-	-	-	-	-	-	178.672,66	1.585.734,69
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO	235.020,66							(178.672,66)	56.348,00
TOTAL	1.642.082,69	-	-	-	-	-	-	-	1.642.082,69

INMOVILIZADO MATERIAL EN CURSO 31.diciembre.2014

REFERENCIA Y TÍTULO	Inm. Curso 31.12.2013	Certificado 2.014	Recepción/Baja 2.014	Inm. Curso 31.12.2014
Proy.Reforma Adec. lline.M.España y Dato	0,00	178.672,66	178.672,66	0,00
Asist.Téc.Levto. Topográf.redes saneamiento	0,00	16.890,00	0,00	16.890,00
A.T. Redacc.Proyecto Habitac. M. España	0,00	39.458,00	0,00	39.458,00
A.T. Para la revisión del estudio de seguridad y plan de emergencia interiores del Puerto	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
A.T. Redac. Estud.Amarre Buques Gran esloro Muelle España	25.070,00	0,00	0,00	25.070,00
SUMA TOTAL INMOVILIZADO EN CURSO	40.070,00	235.020,66	178.672,66	96.418,00

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 2.2: BAJAS DE INMOVILIZACIONES MATERIALES 2014

(en euros)

CONCEPTO	VENTA A EMPRESAS EXTERNAS Y RETIROS O BAJAS DE INVENTARIO	VENTA A OTRAS AA.PP. Y PUERTOS DEL ESTADO	ELEMENTOS SUBSUMIDOS	TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS PUBLICOS	INMOVILIZADO ABIERTO AL USO GENERAL	TOTAL BAJAS DEL EJERCICIO 2014
a) Terrenos y bienes naturales						
b) Construcciones	-	-	-	-	-	-
Accesos marítimos						
Obras de abrigo y defensa						
Obras de atraque						
Instalaciones para reparación de barcos						
Edificaciones						
Instalaciones generales						
Pavimentos, calzadas y vías de circulación						
c) Equipamientos e instalaciones técnica	12.020,24	-	-	-	-	12.020,24
Instalaciones de ayuda a la navegación						
Equipo de manipulación de mercancías	12.020,24					12.020,24
Material flotante						
Material ferroviario						
Equipo de taller						
d) Otro inmovilizado	156.933,59	-	-	-	-	156.933,59
Mobiliario						
Equipos de proceso de información						
Elementos de transporte	156.933,59					156.933,59
Otro inmovilizado material						
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	168.953,83	-	-	-	-	168.953,83
ANTICIPOS E INMOVILIZADO EN CURSO						
TOTAL	168.953,83	-	-	-	-	168.953,83

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 2.3: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES (+)	BAJAS POR VENTAS Y RETIROS (-)	ELEMENTOS SUBSUNTOS (-)	BAJAS			RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A / DE INMOBILIARIAS (-/+)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	AJUSTES CONTRA PATRIMONIO	SALDO A 31-12-14
					TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS PUBLICOS (-)	INMOVILIZADO USO GENERAL (-)	INMOVILIZADO INMOBILIARIAS (-/+)					
a) Terrenos y bienes naturales	51.985.387,65	3.199.113,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.184.500,93
b) Construcciones	1.493.718,88	96.344,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.590.062,88
Accesos marítimos	1.493.718,88	96.344,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.590.062,88
Obras de abrigo y defensa	5.667.518,46	479.768,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.147.286,46
Obras de atraque	9.895.154,31	428.853,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.324.007,36
Instalaciones para reparación de barcos	1.133.810,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.133.810,78
Edificaciones	11.416.184,28	473.595,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.889.780,06
Instalaciones generales	11.459.577,82	1.051.693,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.511.271,48
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	10.919.423,12	668.858,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.588.281,91
c) Equipamientos e instalaciones técnicas	3.198.241,10	29.877,37	(11.659,63)	-	-	-	-	-	-	-	-	3.216.458,84
Instalaciones de ayuda a la navegación	220.647,69	15.247,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235.894,69
Equipo de manipulación de mercancías	2.638.816,05	5.781,99	(11.659,63)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.632.938,41
Material flotante	31.079,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.079,11
Material ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de taller	307.698,25	8.848,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316.546,63
d) Otro inmovilizado	3.659.542,26	397.309,30	(149.087,02)	-	-	-	-	-	-	-	-	3.907.764,54
Mobiliario	1.134.025,43	39.329,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.173.355,08
Equipos de proceso de información	478.542,21	36.132,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514.674,21
Elementos de transporte	361.384,27	45.237,00	(149.087,02)	-	-	-	-	-	-	-	-	257.534,25
Otro inmovilizado material	1.685.590,35	276.610,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.962.201,00
TOTAL	58.843.171,01	3.626.299,95	(160.746,65)	-	-	-	-	-	-	-	-	62.308.724,31

(1) Incluir las reclasificaciones internas de amortizaciones entre apartados del Inmovilizado material, y también, con signo -, las Reclasificaciones a gastos o Traspasos al Inmovilizado intangible, y con signo + los Traspasos del Inmovilizado intangible.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 2.4: DETERIORO DE VALOR DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES DETERIOROS (+)	REVERSIONES DETERIOROS (-)	APLICACIONES (-)	RECLASIFICACIONES (+/-) (1)	TRASPASO A / DE INVERSIONES INMOBILIARIAS (-/+)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	SALDO A 31-12-14
Terrenos y bienes naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Accesos marítimos	-	-	-	-	-	-	-	-
Obras de abrigo y defensa	-	-	-	-	-	-	-	-
Obras de atraque	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones para reparación de barcos	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones generales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pavimentos, calzadas y vías de circulación	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipamientos e instalaciones técnicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones de ayuda a la navegación	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de manipulación de mercancías	-	-	-	-	-	-	-	-
Material flotante	-	-	-	-	-	-	-	-
Material ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de taller	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro inmovilizado	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipos de proceso de información	-	-	-	-	-	-	-	-
Elementos de transporte	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-	-	-	-
Inmovilizado en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DETERIORO DE VALOR	-	-	-	-	-	-	-	-

* **INVERSIONES INMOBILIARIAS**

Este epígrafe se incluyen los activos no corrientes que siendo inmuebles se poseen para obtener rentas, plusvalías o ambas.

En los cuadros 3 a 3.3 se detallan los movimientos que ha habido durante el ejercicio 2014.

Adjunto se acompaña un cuadro en el que se relacionan las fichas que forman parte de este grupo contable a final del ejercicio 2014. En el mismo se detalla el valor contable bruto, la amortización del periodo, amortización acumulada y el valor contable neto de cada una a final del año 2014.

Se han detectado errores en el cálculo de distintas amortizaciones de las Inversiones inmobiliarias que han sido regularizadas, cuyo efecto contable se ha registrado como resultados de ejercicios anteriores, ya que dichas variaciones tienen su origen en ejercicios anteriores al 2014, y parte de las mismas han afectado también a la variación del traspaso a resultado de los ingresos obtenidos por reversión de concesiones, lo que ha originado, igualmente, una corrección en el saldo del epígrafe del patrimonio neto A-3)- *Subvenciones, donaciones y legados recibidos* se ha tenido que corregir.

Debido a estas modificaciones se ha adaptado el saldo del cierre del ejercicio 2013 para su correcta presentación de las cuentas del ejercicio 2014.

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 3: INVERSIONES INMOBILIARIAS 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	ADQUISICIONES (+)	CONCESIONES, REVERTIDAS, DONACIONES Y LEGADOS (+)	RESCATE ANTICIPADO DE CONCESIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICAC. (+/-)	TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (+/-)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	TRASF. A OTROS ORG. PUBL. Y AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-)	SALDO A 31-12-14
a) Terrenos	5.069.125,06	-	-	-	-	-	-	-	-	5.069.125,06
b) Construcciones	16.551.137,90	-	676.107,11	-	(48.819,61)	-	-	-	-	17.178.425,40
Accesos marítimos										
Obras de abrigo y defensa										
Obras de atraque	1.378.529,26									1.378.529,26
Instalaciones para reparación de barcos										
Edificaciones	15.172.608,64		676.107,11		(48.819,61)					15.799.896,14
Instalaciones generales										
Pavimentos, calzadas y vías de circulación										
TOTAL	21.620.262,96	-	676.107,11	-	(48.819,61)	-	-	-	-	22.247.550,46

CUADRO 3.1: AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES (+)	VENTAS, RETIROS Y BAJAS (-)	RECLASIFICAC. (+/-)	TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (+/-)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	TRASF. A OTROS ORG. PUBL. Y AJUSTES CONTRA PATRIMONIO (+/-)	SALDO A 31-12-14
b) Construcciones	8.580.010,58	367.684,63	(20.775,98)	-	-	-	-	8.926.919,23
Accesos marítimos								
Obras de abrigo y defensa								
Obras de atraque	780.994,17	30.978,00						811.972,17
Instalaciones para reparación de barcos								
Edificaciones	7.799.016,41	336.706,63	(20.775,98)					8.114.947,06
Instalaciones generales								
Pavimentos, calzadas y vías de circulación								
TOTAL	8.580.010,58	367.684,63	(20.775,98)	-	-	-	-	8.926.919,23

CUADRO 3.2: DETERIORO DE VALOR DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS 2014

(en euros)

CONCEPTO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES DETERIOROS (+)	REVERSIONES DETERIOROS (-)	APLICACIONES (-)	RECLASIFICAC. (+/-)	TRASPASO A / DE INMOVILIZADO MATERIAL (+/-)	TRASPASO A ACTIVO NO CORRIENTE MANTENIDO PARA LA VENTA (-)	AJUSTES CONTRA PATRIMONIO	SALDO A 31-12-14
a) Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Construcciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accesos marítimos									
Obras de abrigo y defensa									
Obras de atraque									
Instalaciones para reparación de barcos									
Edificaciones									
Instalaciones generales									
Pavimentos, calzadas y vías de circulación									
TOTAL DETERIORO DE VALOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONCESIONES Y AUTORIZACIONES VIGENTES A 31.12.14

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
1	MOLINA GENCO, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	2.118,87	ALMACENAMIENTO DE MATERIALES DE LA CONSTRUCCIÓN	18 12 2007	15 12 2027	8.594,90
1.2	CENTRO FARMACEUTICO, S. COOP. LTDA.- CECOFAR-	MUELLE CAÑONERO DATO	726,67	ALMACENAMIENTO DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS	26 07 2001	15 12 2027	6.159,59
1.3	HIERROS DE CEUTA, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	111,46	TALLERES Y ALMACEN DE MERCANCIAS PROPIAS	18 11 2002	15 12 2027	676,38
10	SDAD. CPTVA. PROFESIONAL AUTO-TAXIS DE CEUTA	MUELLE CAÑONERO DATO	1.200,00	PRESTACION DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL TAXI	21 12 2007	15 12 2027	8.080,60
100-A.1	WORWIDE TEXTILE, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	574,07	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE SUIGIRO.MERCANTIL (FEMIDOS)	07 02 2014	31 12 2025	10.361,42
100-A.2	SEBASTIAN JIMENA JIMENA	EXPLANADA DE PONIENTE	584,98	TALLER, REPARACION, LAVADO Y ENGRASE DE VEHICULOS Y VENTA DE REPUESTOS	07 12 2005	31 12 2025	13.031,90
100-C	MULTIGESTIÓN CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	700,00	OFICINAS Y ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE SUIGIRO	07 05 2009	31 12 2025	14.850,61
100-D	GUTIERREZ CAR, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	587,53	TALLER DE REPARACION DE AUTOMOVILES.	07 12 2005	31 12 2025	14.443,59
101	NOVAUTO CEUTA, S.L.U.	EXPLANADA DE PONIENTE	902,20	ALMACEN, TALLER DE CHAPA Y PINTURA DE VEHICULOS Y EMBARCACIONES.	08 05 2008	31 12 2025	18.990,69
102	CANTESA, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	3.433,00	ALMACENAJE Y FABRICACION DE HORMIGON	02 12 2005	31 12 2025	54.688,42
103	ILUSTRE AYUNTAMIENTO DE CEUTA	EXPLANADA DE PONIENTE	6.250,00	ALMACEN	15 11 2004	24 04 2033	83.210,76
104.1	JUAN CARLOS BORREGO ALMANZA	EXPLANADA DE PONIENTE	123,62	ALMACENAMIENTO Y VENTA AL MENOR DE PRODUCTOS CONGELADOS	02 12 2005	31 12 2025	4.221,90
104.10	MUEBLES ENRIQUE RAMOS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	188,48	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE SUIGIRO.MERCANTIL	23 02 2006	31 12 2025	5.709,80
104.11	KIDANA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	227,97	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	23 02 2006	31 12 2025	7.253,01
104.12	KIDANA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	224,44	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	23 02 2006	31 12 2025	7.139,55
104.2	JUAN CARLOS BORREGO ALMANZA	EXPLANADA DE PONIENTE	111,60	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE	05 03 2012	31 12 2025	3.427,18
104.3	AUTORECAMBIOS ENRIQUE S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	230,40	ALMACENAMIENTO Y VENTA DE RECAMBIOS Y ACCESORIOS DEL AUTOMOVIL	23 02 2006	31 12 2025	7.040,65
104.4	MUEBLES Y COCINAS CEUTA, S.L...	EXPLANADA DE PONIENTE	235,62	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	23 03 2009	31 12 2025	7.265,55
104.5	HAWADI AMAR ASESORES, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	237,60	ALMACEN DE MAQUINARIA, MAT.	31 05 2007	31 12 2025	7.641,98
104.6	KIDANA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	232,80	CONSTRUCCION, VENTA DE SUM.	23 02 2006	31 12 2025	7.445,40
104.7	ELECTRICIDAD MUÑOZ E HIJOS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	280,08	ALMACENAMIENTO, OFICINAS Y VENTA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES	23 02 2006	31 12 2025	8.049,46
104.8	VASHDEV SHAHADIPURI, RAMESH	EXPLANADA DE PONIENTE	235,01	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE SUIGIRO.MERCANTIL (FEMIDOS)	02 12 2005	31 12 2025	7.045,43
104.9	COMERCIAL NAVAS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	318,92	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	15 06 2011	31 12 2025	10.032,04
105.0	FERRETERIAS DONCEL, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	600,00	ALMACENAMIENTO, EXPOSICIÓN Y VENTA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES Y NAVALES EN ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	22 01 2010	31 12 2025	13.063,34
105.1	CHOCRON LEVY, MOISES	EXPLANADA DE PONIENTE	325,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS Y VENTA DE ARTICULOS DE LA SOCIEDAD.	19 04 2007	31 12 2025	7.736,83
105.2	ALTA COCINA JULIAN MUÑOZ, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	431,78	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS (MUEBLES)	17 04 2008	31 12 2025	9.686,17
105.3	COMERCIAL NAVAS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	162,90	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	28 04 2005	31 12 2025	4.689,05
105.4	COCINAS TALS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	159,75	ALMACEN, TALLER Y VENTA DE MERCANCIAS PROPIAS DE SUIGIRO.MERCANTIL	21 11 2008	31 12 2025	4.576,21
105.5	MUEBLES Y COCINAS CEUTA, S.L...	EXPLANADA DE PONIENTE	157,86	ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE COMPLEMENTARIAS DEL USO COMERCIAL	18 05 2010	31 12 2025	4.365,80

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
105.6	ALTA COCINA JULIAN MUÑOZ, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	304,62	ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE COMPLEMENTARIAS DEL USO COMERCIAL	08/06/2010	31/12/2025	8.432,70
105.7	OTHER THINGS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	205,35	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS Y ACTIVIDAD INDUS. DE FABRIC. MUEBLES	17/06/2005	31/12/2025	4.768,27
105.8	ALTA COCINA JULIAN MUÑOZ, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	152,74	ALMACENAMIENTO DE M. PROPIAS Y VENTA AL PÚBLICO DE LOS ART. QUE COMERCIALIZA	19/04/2007	31/12/2025	2.759,97
106.1	COMERCIAL NAVAS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	290,62	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE S/L GIRO MERCANTIL	02/12/2005	31/12/2025	7.293,74
106.2	TRANSPORTES NIEVES, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	301,23	RECERCIÓN/TRANSPORTES Y ENTREGA DE MERCANCIAS	23/02/2006	31/12/2025	8.315,64
106.3	SHWAR VASHI MAHTANI	EXPLANADA DE PONIENTE	255,67	ALMACEN DE MERCANCIAS PROPIAS (ART. DE JUGUETERIA Y DEPORTIVOS)	02/12/2005	31/12/2025	6.530,44
106.4	MIRIAM FEDA ALMECJA	EXPLANADA DE PONIENTE	474,42	ALMACENAJE, VENTA Y EXPOSICIÓN DE EQUIPAMIENTO Y MATERIAL DEPORTIVO	17/10/2008	31/12/2025	15.904,20
106.5	ALMACENES SAN PABLO DE CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	266,64	ALMACENAJE Y VENTA AL PÚBLICO DE MERCANCIAS PROPIAS	03/05/2006	31/12/2025	6.781,75
106.6	CALDERERÍAS INDÍCALAS, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	182,33	ACTIVIDAD COMPLEMENTARIA O AUXILIAR DE SERVICIOS A USUARIOS DEL PUERTO	29/06/2012	31/12/2025	4.680,00
106.7	MONREAL TRANSPORTES CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	349,08	ALMACENAMIENTO Y VENTA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y SUS DERIVADOS	17/01/2014	31/12/2025	9.070,21
106.8	ALMACENES IMARISOL, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	334,30	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS DE S/L GIRO MERCANTIL	07/12/2005	31/12/2025	8.966,66
106.9	ELECTRICIDAD CAPA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	310,93	ALMACEN Y VENTA DE MATERIALES ELECTRONICOS PARA VEHICULOS Y	10/09/2007	31/12/2025	8.370,84
107	ALMACENES SAN PABLO DE CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	1.670,43	ALMACEN DE MERCANCIAS PROPIAS Y VENTA AL PÚBLICO DE LOS ART. QUE COMERCIALIZA OFICINAS, ALMACEN, TALLER, EXPOSICIÓN Y VENTA DE VEHICULOS	03/05/2006	31/12/2025	47.772,63
108	COMERCIAL MONDASU, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.507,00	ESTACIÓN DE SUMINISTRO PARA EMBARCACIONES DE PESCA Y RECREO	23/02/1994	09/04/2014	39.530,21
109	MARINA HERCULES, S.A. (MAHERSA)	PUERTO DEPORTIVO	121,00	SERVICIOS TÉCNICOS PARA EL AUTOMÓVIL Y EMBARCACIONES DE PESCA Y RECREO	22/06/2007	28/06/2042	1.420,99
11	MICRIPE CEUTA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	ALMACEN	29/12/2006	15/12/2027	5.236,22
110	FLORELYSA, S.L.	EXPLANADAS DE PREEMBARQUE DE VEHICULOS	156,00	EXPLOTACIÓN DE DOS LOCALES PARA ALIMENTACIÓN, BAZAR Y BAR CAFETERIA	16/04/1999	31/05/2019	9.278,00
114	ILUSTRE AYUNTAMIENTO DE CEUTA	EXPLANADAS DE LA MARINA	41.395,31	PÁRQUE LÚDICO RECREATIVO	22/05/1992	22/06/2022	273.681,99
114.1	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO, S.A.	POBLADO MARINERO	3.247,57	ZONA DE VALES, PLAZAS Y JARDINES NAUTICA, PESCA Y SUBMARINISMO	01/07/1999	22/06/2022	47.465,56
114.1.1	DEPORTES MENDOZA, S.L.	POBLADO MARINERO	199,41	PUB CAFETERIA	12/06/2001	22/06/2022	2.355,63
114.1.11	SONIA DE MANUEL LOPERA	POBLADO MARINERO	59,40	OFICINAS	30/01/2006	22/06/2022	701,71
114.1.12	OBRAS, INFRAEST. Y MEDIO AMBIENT. DE CEUTA, S.L.	POBLADO MARINERO	146,80	RESTAURANTE LIBANES	08/06/2009	22/06/2022	1.799,40
114.1.13	MOHAMED MOHAMED ABDEL-LAH	POBLADO MARINERO	52,61	FRANQUICIA HELADERIA	19/03/2008	22/06/2022	621,50
114.1.14	YAMILA TUHAMI TUHAMI Y SUMISA AHMED SADIK	POBLADO MARINERO	199,41	RESTAURANTE MARROQUI	12/06/2001	22/06/2022	2.355,63
114.1.16-40	RESTAURANTES CEUTIES, S.L.	POBLADO MARINERO	277,24	RESTAURACIÓN	12/06/2001	22/06/2022	3.275,03
114.1.17-A	SUSA AHMED ABDESELAM	POBLADO MARINERO	94,66	PUB	10/03/2011	22/06/2022	1.657,53
114.1.17-B	PABLO MIGUEL GUERRA MEDINA	POBLADO MARINERO	97,67	GOLOSINAS Y REGALOS	19/03/2007	22/06/2022	1.707,01
114.1.18	Mª ANGELES PANADERO SOSA	POBLADO MARINERO	28,39	PELUQUERIA Y CENTRO DE BELLEZA	12/06/2001	22/06/2022	335,38
114.1.19	DINAWAMAR, S.L.	POBLADO MARINERO	68,77	RESTAURACIÓN, CAFETERIA-PUB.	12/06/2001	22/06/2022	812,02
114.1.20	INTIMA ELEGANCIA, S.L.	POBLADO MARINERO	41,31	REGALOS Y COMPLEMENTOS	14/04/2004	22/06/2022	464,37
114.1.21	GESTION INMOBILIARIA CEUTI, S.L.	POBLADO MARINERO	46,84	REGALOS Y COMPLEMENTOS	12/06/2001	22/06/2022	553,33

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
114.1.2-28	DIEGO LEON FERNANDEZ/ANTONIO LEON FERNANDEZ	POBLADO MARINERO	237,60	BURGUEY Y PIZZERIA BURGUER	12 06 2001	22 06 2022	2.806,78
114.1.23	RESTAURANTES MC DONALD'S, S.A.	POBLADO MARINERO	450,00	PUB TROPICAL	12 06 2001	22 06 2022	5.315,88
114.1.24	FRANCISCO JAVIER SAN MARTIN LOZANO	POBLADO MARINERO	121,59	ACADEMIA DE ESTUDIOS	03 05 2007	22 06 2022	1.436,35
114.1.25-A	ACADEMIA SOCE, S.L.	POBLADO MARINERO	96,95	RESTAURANTE ITALIANO	30 10 2006	22 06 2022	1.135,05
114.1.26-27	PIZZERIA D'ARMANDO, S.L.	POBLADO MARINERO	212,98	CENTRO DE ESTUDIOS	19 03 2007	22 06 2022	2.635,25
114.1.29	MANUEL CALVILLO CUENCA	POBLADO MARINERO	111,57	RESTAURANTE	12 06 2001	22 06 2022	1.317,97
114.1.3	MERKAMIN CEUTA, S.L.	POBLADO MARINERO	85,29	GABINETE JURIDICO	30 10 2006	22 06 2022	1.007,53
114.1.30	MARIA AFRICA RODRIGUEZ BLANCO	POBLADO MARINERO	80,64	OFICINA DE ARQUITECTURA	12 06 2001	22 06 2022	952,58
114.1.31	JORGE DAMIAN CHAVEZ LOPEZ	POBLADO MARINERO	72,73	EMSORA DE RADIO	12 06 2001	22 06 2022	859,16
114.1.32	SDAD. ESPAÑOLA DE RADIODIFUSION, S.L. (SER)	POBLADO MARINERO	102,03	PUB Y SALON DE MAQUINAS RECREATIVAS	10 11 2003	22 06 2022	1.205,10
114.1.33	FERNANDEZ DELGADO LUIS M.	POBLADO MARINERO	174,76	OFICINAS DE EMPRESA	12 06 2001	22 06 2022	2.064,44
114.1.34	SERVICIOS AUXILIARES DE PUERTOS, S.A. (SERTOSA).	POBLADO MARINERO	94,14	OFICINAS	12 06 2001	22 06 2022	1.112,07
114.1.35	INSTALACIONES ANASAL, S.L.	POBLADO MARINERO	98,07	OFICINAS	29 09 2004	22 06 2022	1.149,90
114.1.36-B	SERVICIOS INTEGRALES DE CEUTA, S.L.	POBLADO MARINERO	59,40	RESTAURANTE	12 06 2001	22 06 2022	701,71
114.1.37	RAFAEL CARRASCO MORON	POBLADO MARINERO	212,98	RESTAURANTE CHINO	28 11 2003	22 06 2022	2.469,97
114.1.38	IDEAL CHINA TOWN, S.L.	POBLADO MARINERO	160,09	SALON DE ESTETICA	12 06 2001	22 06 2022	1.891,17
114.1.39	ISABEL RUIZ GUTIERREZ	POBLADO MARINERO	39,33	RESTAURANTE FRANCES	12 06 2001	22 06 2022	464,60
114.1.4	EL HOSSAIN EL GHALOULI OMAR	POBLADO MARINERO	119,49	CERVECERIA	21 06 2001	22 06 2022	1.411,52
114.1.41-42	JOSE ANTONIO GARCIA PASTOR	POBLADO MARINERO	160,40	OFICINA INMOBILIARIA	10 12 2003	22 06 2022	1.894,52
114.1.43	C&O CONSULTORES CEUTA, S.L.	POBLADO MARINERO	118,55	ACADEMIA DE ESTUDIOS.	16 11 2004	22 06 2022	1.400,44
114.1.44	ACADEMIA SOCE, S.L.	POBLADO MARINERO	62,63	ACADEMIA DE ENSEÑANZA.	26 05 2008	22 06 2022	739,85
114.1.45	ACADEMIA SOCE, S.L.	POBLADO MARINERO	63,76	ACADEMIA DE ESTUDIOS	07 05 2009	22 06 2022	1.111,36
114.1.46	ACADEMIA SOCE, S.L.	POBLADO MARINERO	81,57	ACADEMIA DE ESTUDIOS	12 06 2001	22 06 2022	963,57
114.1.47	ACADEMIA SOCE, S.L.	POBLADO MARINERO	78,83	DISCO BAR	12 06 2001	22 06 2022	931,23
114.1.5	HOSSEIN AMAR MIZIAN	POBLADO MARINERO	197,82	PUB Y SALON DE MAQUINAS RECREATIVAS	12 06 2001	22 06 2022	2.336,86
114.1.6	MANUEL JIMENEZ GARCIA	POBLADO MARINERO	197,82	HOSTELERIA	22 02 2008	22 06 2022	2.336,86
114.1.7	YAMAL SADIK HAWADI Y NORDIN MOHAMED BUCHAID	POBLADO MARINERO	79,39	PUB	12 06 2001	22 06 2022	937,83
114.1.8	DOMINGO ONOFRE RAMOS OLIVA	POBLADO MARINERO	67,26	COCTELERA BAR	06 05 2008	22 06 2022	824,44
114.1.9	LUIS ENRIQUE SENTIS ZUARA	POBLADO MARINERO	58,13	BURGUER-PUB. (LA ALMENA)	08 06 2005	22 06 2022	686,71
114.11	AHMED MOHAMED, MUSTAFA	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	255,77	CASINO	05 04 2000	22 06 2022	3.022,18
114.12	GRAN CASINO DE CEUTA S.A.	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	1.320,00		29 12 1995	22 06 2022	15.600,22

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
114.2	FERNANDO ENRIQUE RAMOS OLIVA	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	265,80	DISCO-BAR Y TIENDA DE SOUVENIRS	29 12 1995	22 06 2022	3.377,67
114.3	RESTAURANTE LA PEÑA S.L.	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	582,90	RESTAURANTE Y BOCADILLERIA-SANDWICHERIA	29 12 1995	22 06 2022	6.888,90
114.7	BAZAR ILUMINACIÓN RAMOS, S.L.	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	109,60	MESON DE VINOS Y TAPAS VARIADAS.	18 01 2008	22 06 2022	1.295,05
114.8	FRANCISCO MANUEL Y JESUS JAVIER BLANCO BATISTA	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	118,00	BAR-CERVECERIA	26 07 2001	22 06 2022	1.394,58
114-B	ILUSTRE AYUNTAMIENTO DE CEUTA	EXPLANADAS DE LA MARINA	1.090,00	APARCAMIENTO DE VEHICULOS PARA EL PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO	05 04 2000	22 06 2022	11.689,22
117	BORRAS, S.L.	MUELLE DE LEVANTE	935,00	ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE, COMPLEMENTARIAS AL USO COMERC.	18 07 2013	27 07 2036	39.918,62
12.1	AUTOS VACACIONES, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	240,00	ALMACENAMIENTO Y GARAJES DE VEHICULOS	28 03 2006	15 12 2027	1.457,19
12.2	JUAN LUIS JIMENEZ FERNANDEZ	MUELLE CAÑONERO DATO	360,00	TALLER DE CHAPA Y PINTURA	21 07 2000	15 12 2027	2.185,79
121	ECO-CEUTA, S.L.	MUELLE DE ALFAU	1.261,50	RECOGIDA DE ACEITES PROCEDENTE DEL SECTOR PESQUERO Y OTRAS ACTIVIDADES ESTACION DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES LIQUIDOS	20 02 2008	24 04 2022	16.445,14
124	ON 365 ENERGÍA, S.L.	MUELLE DE ALFAU	675,00	EQUIPAMIENTOS CULTURALES, RECREATIVOS, CERTÁMENES FERIALES Y EXPOSICIONES.	07 05 2013	11 09 2017	8.834,31
128	CIUDAD AUTONOMA DE CEUTA	EXPLANADA DE LA MARINA	30.550,00	INSTALACION DE CANALIZACIONES	18 07 2013	26 07 2023	128.710,97
129	COMANDANCIA GENERAL DE CEUTA	EXPLANADA DE PONIENTE Y DATO.	0,00	TELEFONICAS PARA LA DEFENSA NACIONAL	28 04 2005	31 12 2025	0,00
13.1	QUETGLAS/BUADES Y FAMILIAS	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	25 10 1977	15 12 2027	3.641,43
13.2	ELENA MARIA FERNANDEZ SADRISTAN	MUELLE CAÑONERO DATO	300,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	13 07 1995	15 12 2027	1.820,73
13.3	ÁNGEL ALARCON GOMEZ	MUELLE CAÑONERO DATO	150,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	04 06 1998	15 12 2027	910,36
13.4	MANUEL CASTRO SEDEÑO	MUELLE CAÑONERO DATO	120,00	ALMACENAMIENTO Y VENTA DE MATERIAS PRIMAS DE PASTERERIA-ROLLERIA Y ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE.	10 08 2005	15 12 2027	831,05
13.5	MANUEL ALMAGRO FUENTES	MUELLE CAÑONERO DATO	30,00	ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE.	27 09 2011	15 12 2027	206,90
15	EL CORTE INGLÉS, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	937,00	EXPOSICIÓN Y VENTA DE ARTICULOS DE LUCITO, COMERCIO NAUTICO, DEPORTIVO Y DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE.	13 12 2006	23 03 2019	15.808,86
15-B	INVERSIONES CAÑONERO DATO S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	387,84	VENTA DE TABACOS, PRENSA Y GOLOSINAS	09 10 2014	21 10 2039	2.832,30
15-C	FRANCISCO ALVAREZ SALGUERO	MUELLE CAÑONERO DATO	8,00	CENTRO COMERCIAL DE VENTA DE MINORISTA	08 03 2013	24 04 2018	1.225,66
16	LIDL SUPERMERCADOS, S.A.U.	MUELLE CAÑONERO DATO	3.118,21	CENTRO COMERCIAL.	11 04 2006	15 12 2027	44.371,51
17	ANTONIO CHAPELA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	2.951,32	CENTRO COMERCIAL.	16 09 1994	15 12 2027	26.327,44
18.1	CONGELADOS SUPERFRIO, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	282,00	ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE COMPLEMENTARIAS DEL USO COMERCIAL	02 12 2008	13 12 2028	6.767,59
18.2	MOISES BENZAQUEN BENIFLAH	MUELLE CAÑONERO DATO	288,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	17 12 2008	16 01 2029	6.070,90
18.3	PEDRO GARCIA MARTIN	MUELLE CAÑONERO DATO	138,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	17 12 2008	14 01 2029	2.353,40
19.1	MOLINA GENCO, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	16 09 1987	15 12 2027	4.379,05
19.2	ILUSTRE AYUNTAMIENTO DE CEUTA	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	29 04 1994	15 12 2027	4.379,05
2	MARIA MERCEDES LUQUE RUIZ	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	TALLER DE CRISTALERIA DEL AUTOMOVIL	21 07 2000	28 07 2020	3.642,96
20	ALMACENES COMERCIALES, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.200,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS Y MONTAJE DE APARATOS ELECTRONICOS	01 08 1980	15 12 2027	8.758,09
200	CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL GUADALQUIVIR	ZONA II DE AGUAS DEL PUERTO	0,00	TENDIDO DE TUBERIAS DE CONDUCCIÓN DE AGUA SALADA PARA LA DESALADORA DE	13 10 2009	13 10 2019	0,00
201	TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.U.	ZONA II AGUAS DEL PUERTO DE CEUTA	0,00	INSTALACION DE CABLE SUBMARINO DE COMUNICACIONES FIBRA OPTICA	29 11 2012	03 01 2030	30,36

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
21	ALMACENES CAÑONERO DATO S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.200,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	20 01 1976	15 12 2027	8.758,09
22	FERRETERIAS DONCEL, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.200,00	COMERCIAL E INDUST. COMO ALMACEN, VENTA, EXPOS. O.EIC. Y OPER. REGLA DE	09 02 2006	31 05 2023	33.390,97
26.1	ENDESA GENERACION, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	288,00	INSTALACION DE TOMA DE CAPTACION DE AGUA PARA LA CENTRAL D.DIESEL	22 06 2006	26 04 2020	8.031,48
27	ALBERTO DISTRILOG, S.L.U.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.808,00	VENTA Y REPARACION DE AUTOMOVILES	16 10 2014	30 09 2026	46.631,24
28	COMANDANCIA MILITAR DE MARINA	MUELLE CAÑONERO DATO	975,00	EDIFICIO MILITAR	03 12 1974		0,00
29	AG.EST.ADM. TRIBUTARIA I.R.T.F.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.350,00	EDIFICIO PARA INTERVENCIÓN Y REGISTRO DEL PUERTO.FRANCO DE CEUTA	15 09 1943		0,00
3	CHAPELA CASADO, ANTONIO	MUELLE CAÑONERO DATO	600,00	EDIFICIO PARA ALMACEN DE MERCANCIAS PROPIAS	22 09 1977	15 12 2027	2.391,01
30-A	UNIÓN BENDHÁMAR, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	558,00	USO COMPLEMENTARIO O AUXILIAR DE LOGÍSTICA Y ALMACENAJE	28 06 2012	18 03 2019	14.612,42
30-B	ALMACENES BENTOLILLA, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	558,00	USO COMPLEMENTARIO O AUXILIAR DE LOGÍSTICA Y ALMACENAJE	28 06 2012	18 03 2019	14.612,42
31	ALMACENES MARISOL, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.116,00	ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN Y VENTA DE MERCANCIAS PROPIAS. OFICINA Y TALLER	05 03 1999	18 03 2019	30.591,51
32	GARAJE AFRICA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.800,00	TALLER DE REPARACIONES, ESTACION DE SERVICIOS, REPUESTOS, VENTA DE ALMACEN, VENTA, EXPOSICIÓN, OFICINAS Y OTRAS OPERACIONES DE REGLAS DE ORIGEN.	01 07 1999	16 07 2019	29.943,46
33	CASA ROS, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.800,00	ALMACEN PARA MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y EFECTOS NAVALES	28 04 2005	31 12 2025	39.709,17
34	MOLINA GENCO, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.800,00	ALMACENAJE, COMERCIAL, REPARACION Y MONTAJE, CONINSTALACIONES, ANEJAS, O	16 11 1987	15 12 2027	15.773,94
35	AUBENSA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.716,89	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	21 02 2003	15 12 2027	15.045,62
35.2	ENDESA GENERACION, S.A.		433,39		23 01 2012	15 12 2027	3.797,93
36-37	CASHIDIPLO, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	5.457,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS Y OFICINAS	01 04 2009	18 01 2019	55.836,68
37-B	CASHIDIPLO, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	750,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	01 04 2009	18 01 2019	17.183,47
38	AALOG-23 TRANSPORTES PLM-007	MUELLE CAÑONERO DATO	6.000,00	ALMACENES MILITARES	29 03 1943		0,00
39	DIRECCION GENERAL DEL MOPU	MUELLE CAÑONERO DATO	732,00	EDIFICIO PARA LA INSTALACION DE OFICINA Y SERVICIOS ASISTENCIALES	13 07 1966		0,00
39.1	ILUSTRE AYUNTAMIENTO DE CEUTA	MUELLE CAÑONERO DATO -" PLANTA DEL EDIFICIO DE LA O.T.P.-	326,00	OFICINAS DEL CENTRO ASESOR DE LA MUJER.	13 09 2006	28 09 2026	4.652,35
4.1	MEGALODON, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO.	600,00	ALMAC. GARAJE, TALLER, LAVADO Y ENGRASE DE VEHICULOS, ETC.	11 11 1998	23 12 2018	2.817,62
4.2	CONSTRUCCIONES JOMASA S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO.	600,00	ALMAC. GARAJE, TALLER, LAVADO Y ENGRASE DE VEHICULOS, ETC.	05 02 2001	19 12 2018	3.642,96
40	AENA AEROPUERTOS, S.A.U.	PANTALAN DE LEVANTE	0,00	HELIPUERTO CIVIL	30 12 2003	03 04 2033	10.956,66
41	ATLAS S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	MUELLE CAÑONERO DATO	1.341,78	INSTALACION DE UNA ESTACION DE SUMINISTRO DE CARBURANTES	01 07 1999	16 07 2019	27.526,87
42	LOGISTICA Y TRANSPORTES DE CEUTA, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	2.780,00	OFICINAS, ALMACEN Y SERVICIOS AUXILIARES.	18 03 2014	16 07 2029	42.625,75
43	CHAPELA CEUTA DISTRIBUCION, S.L	MUELLE CAÑONERO DATO	1.740,01	INSTALACION Y EXPLOTACION DE UN ERIGORIFICO	01 07 1999	15 12 2022	24.950,90
44-A	DISA RETAIL ATLANTICO, S.L.U.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.532,00	ESTACION DE SERVICIO DE CARBURANTES LIQUIDOS	30 11 2006	10 04 2026	43.299,32
44-B	DISA RETAIL ATLANTICO, S.L.U.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.625,00	ESTACION DE SUMINISTRO DE CARBURANTES LIQUIDOS	12 07 2011	15 04 2019	19.824,05
45	ATLAS S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	MUELLE CAÑONERO DATO	1.899,00	ESTACION PARA SUMINISTRO DE CARBURANTES A VEHICULOS SUPERMERCADO DE ALIMENTACION	05 03 1999	23 03 2019	21.844,26
47	NAVARIBA, S.L..	EXPLANADA DE PONIENTE	1.076,00	REPARACION DE VEHICULOS, MOTORES DE MECANICA EN GENERAL	26 08 2004	05 06 2024	28.502,58
47.1	FRANCISCO VISO TRUJILLO.	EXPLANADA DE PONIENTE	323,00		25 09 2003	17 09 2023	6.434,76

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
47.2	VIVERA ATLÁNTICO MEDITERRÁNEO, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE MUELLE CAÑONERO DATO, ESTACION MARITIMA	337,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS EXPLOTACIÓN DE APARCAMIENTOS VIGILADOS EN LA ESTACIÓN MARITIMA	19 11 2010	19 09 2023	6.914,32
49	IRIDIUM APARCAMIENTOS, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	9.532,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	13 10 2009	15 10 2024	111.930,18
5	MANUEL ALMAGRO FUENTES	MUELLE CAÑONERO DATO	516,00	INSTALACION DE UN TANQUE DE FUEL-OIL Y SU INTERCONEXIÓN A LA CENTRAL DIESEL	05 11 2010	15 12 2027	2.056,27
50	ENDESA GENERACION, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE Y AVENIDA DEL MUELLE C. DATO.	2.655,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS.	07 10 2002	12 09 2022	62.232,77
51	INSTITUTO SOCIAL DE LA MARINA	MUELLE CAÑONERO DATO	570,00	EXPLOTACIÓN DE LOS ACTIVOS NO FLUJOS DE LA RED DE REDES ELÉCTRICAS DE LA APC CAFETERIA, BAR-RESTAURANTE.	12 04 1973		0,00
52	EMP-ALUMB-ELÉC-CEUTA DISTRIBUCIÓN S.A. UNIPERSON	ZONA DE SERVICIO DEL PUERTO DE CEUTA MUELLE C. DATO, "MARINA CLUB", "COCALLES B 12 Y B-12.3	126,29	EXPLOTACIÓN DE LOS ACTIVOS NO FLUJOS DE LA RED DE REDES ELÉCTRICAS DE LA APC CAFETERIA, BAR-RESTAURANTE.	25 06 2004	29 07 2039	10.454,93
53.12	SUHAN MARZOK MOHAMED	MUELLE DATO, "MARINA CLUB", A-11 (82,79	148,77	EXPLOTACIÓN DE LOS ACTIVOS NO FLUJOS DE LA RED DE REDES ELÉCTRICAS DE LA APC CAFETERIA, BAR-RESTAURANTE.	12 08 2009	31 12 2015	5.430,21
53.19	JOSE GRABIEL ALCALÁ VILLAR	M2), A-11.1 (15,22).	98,01	OFICINAS Y ALMACEN DE ENSEÑAS Y MATERIALES DE LIMPIEZA	31 01 2005	03 02 2015	3.523,79
54	VIAJES AFRICA TOURS, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	29,60	AGENCIA DE VIAJES	06 10 2005	04 11 2025	989,06
55	PARQUE MARITIMO DEL MEDITERRANEO, S.A.	EXPLANADA DE LA MARINA ESPAÑOLA	2.479,00	INSTALACIONES DE PADEL-TENIS	28 04 2005	03 06 2020	25.066,40
56	VIAJES DATO, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	29,60	AGENCIA DE VIAJES	23 05 2013	10 03 2026	989,06
57	CIUDAD AUTONOMA DE CEUTA	ZONA PORTUARIA	5.477,50	EXPLOTACIÓN DE LAS INST. Y LINEAS DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS DE LA EXPLOTACIÓN DE LAS INSTALACIONES NAUTICO-DEPORTIVAS.	02 12 2005	24 12 2040	54.798,41
59	MARINA HERCULES, S.A. (MAHERSA)	DARSENA DEPORTIVA	16.452,45	GENERACIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y ACTIVIDADES AUXILIARES.	23 02 2006	28 03 2036	204.722,76
6	ENDESA GENERACION, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	13.215,00	ACTIVIDADES AUXILIARES.	20 04 2012	26 04 2020	79.628,09
66-B	ATLAS S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	MUELLE CAÑONERO DATO Y PONIENTE	0,00	INSTALACION DE TUBERIAS DE DESCARGA DE GAS BUTANO LIQUIDO, A PRESION	28 05 1998	12 06 2028	10.612,28
67	SERVICIOS Y REPUESTOS MARITIMOS, S.L. (SERMASA)	MUELLE CAÑONERO DATO	51,42	ACTIVIDADES LOGISTICAS Y DE ALMACENAJE	14 12 2012	27 12 2022	1.897,87
7	TABACOS CEUTA Y MELILLA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	252,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	06 03 1964	15 12 2027	1.004,22
70	SERGEYCO ANDALUCÍA, S.L.	MUELLE CAÑONERO DATO	138,00	ENSEÑANZAS PARA TITULACIONES NAUTICAS.	16 09 2014	05 05 2019	1.978,85
71	FACTORY RACING CEUTA, S.L.	MUELLE DE PONIENTE	138,00	ALMACENAMIENTO COMO SUMINISTRO DE EFECTOS NAVALES E INDUST. Y REPUESTO EN	12 01 2006	15 12 2027	1.978,85
72	FACTORY RACING CEUTA, S.L.	MUELLE DE PONIENTE	138,00	ALMACENAMIENTO COMO SUMINISTRO DE EFECTOS NAVALES E INDUST. Y REPUESTO EN	12 01 2006	15 12 2027	1.978,85
73.1	KATANA MOTOR, S.L.	MUELLE DE PONIENTE	105,32	EXPORTACION, IMPORTACION DE VEHICULOS USADOS Y COMRAVENTA, EXPOSICION Y RECEPCION Y ENVIO DE MERCANCIAS Y	11 06 2007	30 04 2019	1.510,24
73.2	SERVIMENSA, S.L.	MUELLE DE PONIENTE	158,42	SERVICIOS DE RECADEROS O COSARIOS	27 10 1999	30 04 2019	2.401,17
74	CARPINTERÍA-EBANISTERÍA EL QUINTO PINO, S.L.	MUELLE DE PONIENTE	75,60	ALMACENAMIENTO, CONSTRUCCION Y REPARACION EN XATES DE MADERA FINA Y	28 02 2007	15 12 2027	1.806,78
75	ECO-CEUTA, S.L.	MUELLE DE PONIENTE, ALMACÉN N° 1	335,84	PRESTACION DE SERVICIO DE RECEPCION DE DESECHOS PROCEDENTES DE BUIQUES.	19 12 2013	31 12 2025	11.089,94
78	ATLAS S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	EXPLANADA Y MUELLE DE PONIENTE	203,00	ALMACENAJE DE MANGUERAS Y ACCESORIOS/AMPLIACION DE RED DE	05 06 1957	15 12 2027	37.331,60
79	MINISTERIO AGRICULTURA Y PESCA VICTORIA*	MUELLE DE PONIENTE, ESPIGON "REINA VICTORIA"	102,00	EDIFICIO DESTINADO A PABELLON PARA PRACTICOS.	26 09 1944		0,00
8	TABACOS CEUTA Y MELILLA, S.A.	MUELLE CAÑONERO DATO	1.200,00	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	30 03 1964	15 12 2027	4.782,02
80	PETROLIFERA DUCAR, S.L.	MUELLE DE PONIENTE Y LEVANTE	814,00	TENDIDOS DE TUBERIAS DE COMBUSTIBLE Y AGUA	03 05 2004	15 12 2027	33.085,62
81	CEMEX ESPAÑA OPERACIONES, S.L.U.	MUELLE DE LEVANTE	600,00	RECEPCION, DEPÓSITO Y REENVÍO DE GEMENTO	19 12 2013	08 01 2029	30.049,71
82	MOLINOS DE CEUTA, S.A.	MUELLE DE ALFAU	3.700,00	FABRICA DE HARINA	01 09 1959	15 12 2027	44.219,29
82-B	ROCHER GAMERO, ANDRES	MUELLE DE ALFAU	600,00	ALMAC. Y VENTA DE MERCANCIAS PROPIAS, EN COMERCIO AL MAYOR DE FRUTAS Y	28 04 2005	31 12 2025	18.178,93

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
82-C	SDAD.COOP. AUTOSERVICIO Y REPUESTOS DEL TAXI	MUELLE DE ALFAU	372,78	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE CLUB NAUTICO	11 06 2013	21 06 2033	15.433,85
84	CLUB NAUTICO CAS	DARSENA DEPORTIVA	700,00	OFICINA DE INFORMACION Y TURISMO	15 04 2008	16 04 2034	3.027,84
85	INFORMACION Y TURISMO	MUELLE CAÑONERO DATO	103,00	TENDIDO DE CABLE SUBTERRANEO Y CONSTRUCCION DE DOS CASITAS.	29 07 1964		0,00
86	EMP-ALUMB- ELÉC.- CEUTA DISTRIBUCIÓN S.A. UNIPERSON	MUELLE CAÑONERO DATO	97,00	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE DE USO COMERCIAL	20 03 1962	15 12 2027	4.254,71
87	LUQUE IMPORT S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	1.182,00	FABRICACION, REPARACION, DISEÑO DE EMBARCACIONES Y ACCESORIOS Y EQUIPOS ALIMENTICIOS Y DE LIMPIEZA.	08 05 2002	01 05 2022	17.726,91
88	MARINA MERIDIONAL CEUTA, S.A.	MUELLE DE ALFAU	6.054,00	IMPORTACION Y EXPORTACION DE ARTICULOS ALIMENTICIOS Y DE LIMPIEZA.	21 04 2004	23 04 2034	73.656,20
89	COMERCIAL ZARAGOZA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	2.541,00	ALMACENAMIENTO GENERAL DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y UTILIAJE.	24 01 2000	05 02 2015	56.683,22
9.1	CONSTRU MAR CEUTA, S.L	MUELLE CAÑONERO DATO	955,00	ALMACENAMIENTO GENERAL DE MATERIAL DE SONIDO E ILUMINACION.	23 11 2001	01 11 2021	6.057,93
9.2	OSCAR MANUEL ALBA BENITEZ	MUELLE CAÑONERO DATO	245,00	ALMACENAMIENTO GENERAL DE MATERIAL DE SERVICIOS TECNICOS DE AUTOMOVILES.	19 06 2009	01 11 2021	1.564,13
90	RODACO MOTOR, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	308,00		28 01 2008	11 12 2023	10.143,29
91.10	DIST. P.A. CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	804,23	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	25 10 2039	5.873,09
91.2	FERNANDO ENRIQUE RAMOS OLIVA	EXPLANADA DE PONIENTE	258,28	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	25 10 2039	1.886,15
91.3	MANUEL SÁNCHEZ CUESTA	EXPLANADA DE PONIENTE	161,92	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	22 10 2039	1.182,46
91.4	TECNOGAS CEUTA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	185,15	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	22 10 2039	1.352,10
91.5	PARTIDA GRUPAGE, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	253,00	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	22 10 2039	1.847,60
91.6	CRIMAR PERFUMERIA, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	207,90	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	23 10 2039	1.518,24
91.7	CONGELADOS SUPERFRIO, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	208,16	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	22 10 2039	1.520,14
91.8	RESTAURANTES MC DONALD'S, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	208,41	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	24 10 2039	1.521,97
91.9	ANGEL CELDRANI, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	788,16	DESARROLLO DE ACTIVIDADES LOGÍSTICAS Y DE ALMACENAJE.	09 10 2014	21 10 2039	5.755,74
92	SERVICIOS Y REPUESTOS MARITIMOS, S.L. (SERMASA)	EXPLANADA DE PONIENTE	805,00	ALMACENAMIENTO COMO SUMINISTRO DE EFECTOS NAVALES E INDUS. Y REPUESTO EN INDUSTRIALES Y ACCESORIOS NAUTICOS.	26 04 2002	02 04 2022	10.506,97
93.1	MI RECAMBIO, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	810,03	ALMAC, EXPOSICION Y VENTA DE VEHICULOS, ELECTRODOMESTICOS, REPUESTOS Y VEHICULOS Y EMBARCACIONES.	20 05 2010	01 07 2023	15.191,65
93.2	AUBENSA, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	785,70	ALMACEN, EXPOSICION, VENTA Y TALLER DE VEHICULOS Y EMBARCACIONES.	20 11 2007	01 07 2023	15.128,84
94	AUBENSA, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	2.273,75	ALMACEN, EXPOSICION, VENTA Y TALLER DE VEHICULOS Y EMBARCACIONES.	17 04 2008	01 07 2034	41.969,82
95	PETROLIFERA DUCAR, S.L.	EXPLANADA DE PONIENTE	8.986,00	ALMACENAMIENTO Y SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES LIQUIDOS A BARCOS.	01 04 1992	05 01 2010	121.524,18
96	COMERCIAL BAEZA CEUTA, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	3.404,88	ALMACEN, EXPOSICION, COMERCIALIZACION DE MOBILIARIO Y MATERIALES DE ACTIVIDAD LOGISTICA Y ALMACENAJE.	16 11 2005	16 01 2023	46.044,55
98.1	RODACO MOTOR, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	867,96	ACTIVIDAD LOGISTICA Y ALMACENAJE	21 02 2012	31 12 2025	21.927,17
98.2	RODACO MOTOR, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	697,68	ACTIVIDAD LOGISTICA Y DE ALMACENAJE	23 02 2006	31 12 2025	16.450,08
98-B.1	RODACO MOTOR, S.A.	EXPLANADA DE PONIENTE	712,00	EXPOSICION, VENTA Y REPARACION DE AUTOMOVILES.	17 09 2013	31 12 2025	14.470,75
EA-1	SIERRA SANCHEZ, C.B.	ESTACION MARITIMA, PLANTA ALTA	45,00	BAR-CAFETERIA	16 09 2014	31 12 2017	10.376,35
EB-10	SABAH AHMED AYAD	ESTACION MARITIMA, PLANTA BAJA.	27,04	AGENCIA DE VIAJES	10 01 2014	31 12 2017	6.235,04
EB-11	VIAJES PUNTAEUROPA, S.A.	ESTACION MARITIMA, PLANTA BAJA.	18,30	AGENCIA DE VIAJES.	23 01 2003	13 12 2017	4.219,72

Ref.	Nombre	Situación	Superficie	Destino	F. Otorgamiento	F. Finalización	Tasa Total
EB-12	VIAJES DINAMAR, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA	18,30	AGENCIA DE VIAJES	30 06 2005	31 12 2017	4.219,72
EB-13	AUREA TOUR, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA	35,00	AGENCIA DE VIAJES	06 06 2006	31 12 2017	8.070,50
EB-14	MCDUGLAS, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA	135,00	BAR-CAFETERIA Y ALMACEN	10 03 2003	31 12 2017	31.129,05
EB-23	AUREA TOUR, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA.	25,00	AGENCIA DE VIAJES	16 12 2004	31 12 2017	5.764,64
EB-3	VIAJES DINAMAR, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA.	25,00	AGENCIA DE VIAJES	23 01 2003	31 12 2017	5.764,64
EB-4	SEPTA TRAVEL, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA	26,00	AGENCIA DE VIAJES.	04 06 2008	31 12 2017	5.995,22
EB-6	HERMANOS FERRON, C.B.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA.	67,10	BAZAR Y ALIMENTACIÓN	23 01 2003	31 12 2017	15.472,29
EB-7	TRUJILLO, S.L. AGENCIA DE VIAJES	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA	18,72	AGENCIA DE VIAJES	23 01 2003	31 12 2017	4.316,56
EB-8	NAUTATRAVEL, S.A.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA.	18,72	AGENCIA DE VIAJES	10 03 2003	31 12 2017	4.316,56
EB-9	SEPTA TRAVEL, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, PLANTA BAJA.	25,32	AGENCIA DE VIAJES.	04 06 2008	31 12 2017	5.838,42
GPB-5	VIAJES FLANDRIA S.A.	ESTACIÓN MARÍTIMA, GALERIA DE PONIENT	40,13	AGENCIA DE VIAJES	23 01 2003	31 12 2017	9.253,39
GPB-7	VIAJES DINAMAR, S.L.	ESTACIÓN MARÍTIMA, GALERIA DE PONIENT	25,38	AGENCIA DE VIAJES.	26 10 2005	31 12 2017	5.852,25

Nº	Descripción	Coste 31/12/13	Adición En periodo	Venta/Baja En periodo	Coste 31/12/14	Amortización 31/12/13	Amortización En periodo	Venta/Baja Amortización En periodo	Amortización 31/12/14
0411/013	Nuevo Puerto Deportivo	1.012.779,26	0,00	0,00	1.012.779,26	-515.271,54	-22.614,00	0,00	-537.885,54
0411/019	2ª Fase de nueva dársena deportiva	6.771,78	0,00	0,00	6.771,78	-2.360,85	-1.660,00	0,00	-2.528,85
0412/010	Nuevo Puerto Deportivo	231.533,06	0,00	0,00	231.533,06	-135.916,78	-8.196,00	0,00	-144.112,78
0414/001	Nuevo Puerto Deportivo	110.900,86	0,00	0,00	110.900,86	-110.900,70	0,00	0,00	-110.900,70
0415/001	2ª Fase de la Nueva Dársena Deportiva	16.544,30	0,00	0,00	16.544,30	-16.544,30	0,00	0,00	-16.544,30
0611/001	Almacén en la explanada del C. dato	340.534,29	0,00	0,00	340.534,29	-340.534,29	0,00	0,00	-340.534,29
0611/002	Almacén en el muelle de Poniente	252.792,30	0,00	0,00	252.792,30	-252.792,30	0,00	0,00	-252.792,30
0611/003	Rev.conc.111 HOARCE	0,00	373.112,46	0,00	373.112,46	0,00	-76.632,00	0,00	-76.632,00
0611/006	Almacenes en el muelle de España	770.016,21	0,00	0,00	770.016,21	-770.016,21	0,00	0,00	-770.016,21
0611/007	Almacenes en el muelle de Poniente	648.610,99	0,00	0,00	648.610,99	-648.610,99	0,00	0,00	-648.610,99
0611/008	Almacenes en el muelle de Poniente	675.588,14	0,00	0,00	675.588,14	-675.587,95	0,00	0,00	-675.587,95
0611/009	Almacén en el muelle España	177.728,29	0,00	0,00	177.728,29	-154.408,95	-5.832,00	0,00	-160.240,95
0611/011	Almacún en el Dique de Poniente	157.931,86	0,00	0,00	157.931,86	-116.978,45	-4.818,00	0,00	-121.796,45
0611/012	Almacún en el Muelle de Levante	334.432,28	0,00	0,00	334.432,28	-231.879,40	-10.092,00	0,00	-241.971,40
0611/015	Revers. Conces. nº 32 (Garage África.S.A.)	123.213,25	0,00	0,00	123.213,25	-51.308,75	-3.519,00	0,00	-54.827,75
0611/016	2ª Fase de nueva dársena deportiva	25.447,15	0,00	0,00	25.447,15	-10.201,25	-726,00	0,00	-10.927,25
0611/017	Reversión concesión nº 92 (SERMASA)	26.698,76	0,00	0,00	26.698,76	-9.173,20	-762,00	0,00	-9.935,20
0611/018	Adecuación de los almacenes del D. Poniente	108.173,82	0,00	0,00	108.173,82	-34.014,04	-3.090,00	0,00	-37.104,04
0611/019	Adecuación de los almacenes 2 y 4 del M. España	98.750,00	0,00	0,00	98.750,00	-28.203,86	-2.820,00	0,00	-31.023,86
0611/020	Adecuación cubiertas almacenes Dique de Poniente	71.000,00	0,00	0,00	71.000,00	-18.252,57	-2.028,00	0,00	-20.280,57
0611/021	Revers. Conces. 98-B.1 (AutoCeutaCars S.A.)	74.728,77	0,00	0,00	74.728,77	-16.909,00	-2.136,00	0,00	-19.045,00
0611/022	Revers. Conces. 98-B.2 (RodacoMotor, S.A.)	44.349,77	0,00	0,00	44.349,77	-10.062,00	-1.266,00	0,00	-11.328,00
0611/023	Revers. Concesión 101	94.808,12	0,00	0,00	94.808,12	-21.467,00	-2.712,00	0,00	-24.179,00
0611/024	REVERS. cONC.44-a (Disa Retail Atlántico,S.L.S.U.)	299.698,97	0,00	0,00	299.698,97	-64.957,00	-8.562,00	0,00	-73.519,00

Nº	Descripción	Coste 31/12/13	Adición En periodo	Venta/Baja En periodo	Coste 31/12/14	Amortización 31/12/13	Amortización En periodo	Venta/Baja Amortización En periodo	Amortización 31/12/14
0611/025	Revers. Concesión 18.1 (Congelados Superfrío, S.L.)	40.803,20	0,00	0,00	40.803,20	-6.402,00	-1.164,00	0,00	-7.566,00
0611/026	Revers. Concesión 18.2 (Moises Benzaquen Beniflah)	34.387,62	0,00	0,00	34.387,62	-5.412,00	-984,00	0,00	-6.396,00
0611/027	Revers. Concesión 18.3 (Pedro García Martín)	11.663,90	0,00	0,00	11.663,90	-1.848,00	-336,00	0,00	-2.184,00
0611/028	Reversión Concesión 94 Federico Benet	264.624,64	0,00	0,00	264.624,64	-34.020,00	-7.560,00	0,00	-41.580,00
0611/029	Reversión Concesión 95 Petroliñera Dúcar, S.L.	559.362,24	0,00	0,00	559.362,24	-62.604,00	-15.984,00	0,00	-78.588,00
0611/030	Reversión concesión 123-IMESAPI	64.787,44	0,00	0,00	64.787,44	-2.444,00	-1.848,00	0,00	-4.292,00
0611/031	Revers. conc. 117 BORRÁS, S.L.	141.250,68	0,00	0,00	141.250,68	-2.218,00	-4.032,00	0,00	-6.250,00
0612/004	Nueva Lonja y locales de pescadores	709.782,43	0,00	0,00	709.782,43	-322.142,57	-20.400,00	0,00	-342.542,57
0612/006	Reversión concesión nº 30 (Hrnos. Mendoza)	138.990,18	0,00	0,00	138.990,18	-59.903,88	-3.972,00	0,00	-63.875,88
0612/007	2ª Fase de nueva dársena deportiva	61.929,49	0,00	0,00	61.929,49	-24.759,64	-1.770,00	0,00	-26.529,64
0613/006	Reversión concesión administrativa Suministros Ceutiles, S.A.	125.611,53	0,00	0,00	125.611,53	-65.786,51	1.186,30	0,00	-64.600,21
0613/009	Reversión concesión 31 (Alm. Marisol)	138.990,18	0,00	0,00	138.990,18	-59.903,82	-3.972,00	0,00	-63.875,82
0613/010	Reversión concesión 41 (Atlas, S.A.)	6.694,43	0,00	0,00	6.694,43	-3.066,91	54,84	0,00	-3.012,07
0613/011	Reversión concesión 42 (Transmediterránea)	120.202,42	0,00	0,00	120.202,42	-50.353,72	-3.432,00	0,00	-53.785,72
0613/012	Reversión concesión 44 b/c (Mobil Oil, SA)	31.350,59	0,00	0,00	31.350,59	-13.353,89	-1.052,75	0,00	-14.406,64
0613/013	Reversión concesión 45 (Atlas, S.A.)	31.350,59	0,00	0,00	31.350,59	-13.353,89	-1.052,75	0,00	-14.406,64
0613/014	Reversión concesión 81 (Cia Valenciana C.) Cemex España	98.593,57	0,00	0,00	98.593,57	-49.239,05	881,54	0,00	-48.357,51
0613/015	Reversión concesión 25 (Shell, S.A.)	36.366,76	0,00	0,00	36.366,76	-25.121,95	-1.038,00	0,00	-26.159,95
0613/016	Reversión concesión Cámara de Comercio	48.819,61	0,00	-48.819,61	0,00	-19.506,98	-1.269,00	20.775,98	0,00
0613/017	Reversión concesión nº 89 Comercial Zaragoza	192.979,40	0,00	0,00	192.979,40	-78.676,50	-6.326,21	0,00	-85.002,71
0613/018	Reversión concesión Superdist. Ceuta (66.B)	63.071,35	0,00	0,00	63.071,35	-25.063,88	-1.800,00	0,00	-26.863,88
0613/019	Reversión concesión nº 87 Luque Import, S.L.	63.697,25	0,00	0,00	63.697,25	-22.369,65	-1.830,00	0,00	-24.199,65

Nº	Descripción	Coste 31/12/13	Adición En periodo	Venta/Baja En periodo	Coste 31/12/14	Amortización 31/12/13	Amortización En periodo	Venta/Baja Amortización En periodo	Amortización 31/12/14
0613/020	Reversión concesión Superdist. Ceuta (37.B)	95.072,70	0,00	0,00	95.072,70	-29.416,08	-3.180,24	0,00	-32.596,32
0613/021	Reversión concesión Preserpa Ceuta, S.A. (98)	66.151,38	0,00	0,00	66.151,38	-20.450,12	-2.230,36	0,00	-22.680,48
0613/022	Reversión concesión Urbaser, S.A. (91)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0613/023	Reversión Concesión Ciudad de Ceuta (103)	792.976,83	0,00	0,00	792.976,83	-245.326,44	-26.551,32	0,00	-271.877,76
0613/024	Reversión concesión (Juan García Chicón) 47 Navariba	168.505,95	0,00	0,00	168.505,85	-51.336,53	-4.812,00	0,00	-56.148,53
0613/025	Reversión concesión Ant. Y Fco. V/so Truj (47.1)	48.479,22	0,00	0,00	48.479,22	-14.753,65	-1.386,00	0,00	-16.139,65
0613/026	Reversión Concesión Mi Recambio (47.2)	52.904,54	0,00	0,00	52.904,54	-16.126,83	-1.512,00	0,00	-17.638,83
0613/027	Reversión concesión nº 93.1 (Inversiones Inmobiliarias Norte)	251.077,22	0,00	0,00	251.077,22	-75.340,08	-7.176,00	0,00	-82.516,08
0613/028	Reversión concesión nº 93.2 (Auto Ceuta, S.A.) Aubensa	257.552,47	0,00	0,00	257.552,47	-77.246,61	-7.356,00	0,00	-84.602,61
0613/029	Reversión concesión nº 105.0 (Clap Lavado, S.L.)	94.736,37	0,00	0,00	94.736,37	-28.214,31	-2.706,00	0,00	-30.920,31
0613/030	Reversión concesión nº 105.1 (Moisés Chocrón Levy)	58.950,21	0,00	0,00	58.950,21	-17.515,37	-1.680,00	0,00	-19.195,37
0613/031	Reversión concesión nº 105.2 (Plautia, S.L.)	102.273,78	0,00	0,00	102.273,78	-30.441,76	-2.922,00	0,00	-33.363,76
0613/032	Reversión concesión nº 105.3 (Cihal Navas, S.L.)	38.875,04	0,00	0,00	38.875,04	-11.587,23	-1.110,00	0,00	-12.697,23
0613/033	Reversión concesión nº 105.4 (Antonio Fuentes Dominguez)	39.002,82	0,00	0,00	39.002,82	-11.620,05	-1.116,00	0,00	-12.736,05
0613/034	Reversión concesión nº 105.5 (Sánchez y Gema, S.L.)	35.249,01	0,00	0,00	35.249,01	-10.496,86	-1.008,00	0,00	-11.504,86
0613/035	Reversión concesión nº 105.6 (Chandru Mulchand Daswami)	68.672,57	0,00	0,00	68.672,57	-20.439,68	-1.962,00	0,00	-22.401,68
0613/036	Reversión concesión nº 105.7 (Other Things, S.L.)	35.313,74	0,00	0,00	35.313,74	-10.503,33	-1.008,00	0,00	-11.511,33
0613/037	Reversión concesión nº 105.8 (Alta cocina Muñoz, S.L.)	39.192,69	0,00	0,00	39.192,69	-11.638,16	-1.116,00	0,00	-12.754,16
0613/038	Reversión concesión nº 107 (Almacenes San Pablo, S.L.)	391.718,67	0,00	0,00	391.718,67	-116.611,24	-11.196,00	0,00	-127.807,24
0613/039	Reversión concesión nº 82.b (Andrés Rocher Camero)	140.053,90	0,00	0,00	140.053,90	-41.337,93	-4.002,00	0,00	-45.339,93
0613/040	Reversión concesión nº 98.1 (Nicolás Fernández Aguilar)	211.594,00	0,00	0,00	211.594,00	-58.833,70	-6.155,88	0,00	-64.989,58
0613/041	Reversión concesión nº 98.2 (Rodaco Motor, S.A.)	41.191,81	0,00	0,00	41.191,81	-11.375,59	-1.276,18	0,00	-12.651,77

Nº	Descripción	Coste 31/12/13	Adición En periodo	Venta/Baja En periodo	Coste 31/12/14	Amortización 31/12/13	Amortización En periodo	Amortización En periodo	Amortización 31/12/14
0613/045	Concesión 100-A.1 (Hiro Kirpalsing Dhanani)	44.206,28	0,00	0,00	44.206,28	-1.241,79	-1.260,00	0,00	-12.501,79
0613/046	Concesión 100-A.2 (Sebastián Jimena Jimena)	66.292,02	0,00	0,00	66.292,02	-16.902,22	-1.896,00	0,00	-18.798,22
0613/047	Concesión 100-B (Juan López Godino) conc.96 Com. Baeza	138.403,74	0,00	0,00	138.403,74	-35.269,86	-3.954,00	0,00	-39.223,86
0613/048	Concesión 100-C (Nadia Chaib Sebti)	72.492,50	0,00	0,00	72.492,50	-18.499,61	-2.070,00	0,00	-20.569,61
0613/049	Concesión 100-D (Parres, S.L.)	77.443,80	0,00	0,00	77.443,80	-19.697,29	-2.212,00	0,00	-21.909,29
0613/050	Concesión 102-EI Tarajal, Cantera de Benzú, S.L.	203.349,19	0,00	0,00	203.349,19	-51.791,82	-5.808,00	0,00	-57.599,82
0613/051	Concesión 104.1 - Juan Carlos Borrego Almanza	26.215,90	0,00	0,00	26.215,90	-6.653,61	-750,00	0,00	-7.403,61
0613/052	Concesión 104.2- Hiro Kirpalsing Dhanani	20.444,34	0,00	0,00	20.444,34	-5.235,44	-588,00	0,00	-5.823,44
0613/053	Concesión 104.7- Electricidad Muñoz e hijos, S.L.	46.681,71	0,00	0,00	46.681,71	-11.879,61	-1.332,00	0,00	-13.211,61
0613/054	Concesión 104.3-Auto Recambios Enrique, S.L.	41.915,56	0,00	0,00	41.915,56	-10.695,79	-1.200,00	0,00	-11.895,79
0613/055	Concesión 104.4 Comercial Benamar, S.L.	43.413,62	0,00	0,00	43.413,62	-11.030,02	-1.236,00	0,00	-12.266,02
0613/056	Concesión 104.8 Ramesh Vashdev Shahdadpuri	41.612,81	0,00	0,00	41.612,81	-10.594,86	-1.188,00	0,00	-11.782,86
0613/057	Concesión 104.9 Chandiram Mulchand Daryanani	60.421,50	0,00	0,00	60.421,50	-15.405,47	-1.728,00	0,00	-17.133,47
0613/058	Concesión 104.10 Muebles Enrique Ramos, S.L.	33.871,38	0,00	0,00	33.871,38	-8.658,10	-972,00	0,00	-9.630,10
0613/059	Concesión 106.1 -Comercial Navas, S.L.	39.566,68	0,00	0,00	39.566,68	-10.062,27	-1.128,00	0,00	-11.190,27
0613/060	Concesión 106.2-Transportes Nieves, S.A.	47.341,06	0,00	0,00	47.341,06	-12.083,88	-1.356,00	0,00	-13.439,88
0613/061	Concesión 106.3-Ishwar Vashi Mahtani	35.764,14	0,00	0,00	35.764,14	-9.098,68	-1.020,00	0,00	-10.118,68
0613/062	Concesión 106.4- Ricardo Pareja López	98.107,72	0,00	0,00	98.107,72	-25.022,49	-2.802,00	0,00	-27.824,49
0613/063	Concesión 106.8-Almacenes Marisol, S.A.	50.341,76	0,00	0,00	50.341,76	-12.837,48	-1.440,00	0,00	-14.277,48
0613/064	Concesión 106.5-Almacenes San Pablo Ceuta, S.L.	37.048,48	0,00	0,00	37.048,48	-9.420,32	-1.056,00	0,00	-10.476,32
0613/065	Concesión 104.11 Kindana, S.L.	43.877,44	0,00	0,00	43.877,44	-11.169,17	-1.254,00	0,00	-12.423,17
0613/066	Concesión 104.6 Kindana, S.L.	45.131,77	0,00	0,00	45.131,77	-11.484,02	-1.290,00	0,00	-12.774,02
0613/067	Concesión 104.12 Kindana, S.L.	43.188,42	0,00	0,00	43.188,42	-11.017,12	-1.236,00	0,00	-12.253,12
0613/068	Concesión 106.9 -(Electrónica Valero, S.L.) Electricida CAPA	47.082,62	0,00	0,00	47.082,62	-11.986,12	-1.344,00	0,00	-13.330,12

Nº	Descripción	Coste 31/12/13	Adición En periodo	Venta/Baja En periodo	Coste 31/12/14	Amortización 31/12/13	Amortización En periodo	Venta/Baja Amortización En periodo	Amortización 31/12/14
0613/069	Concesión 104.5 -Hamadi Amar e Hijos, S.L.	47.031,49	0,00	0,00	47.031,49	-11.983,78	-1.344,00	0,00	-13.327,78
0613/070	Concesión 106.7- (Pteo. S.A.) Azulejos Puerta de África	50.111,01	0,00	0,00	50.111,01	-12.501,81	-1.428,00	0,00	-13.929,81
0613/071	Concesión 106.6-Pteo. S.A.	26.282,78	0,00	0,00	26.282,78	-6.585,21	-750,00	0,00	-7.345,21
0613/075	Revers. Conces. 115 (Sertosa)	32.212,11	0,00	0,00	32.212,11	-5.771,00	-924,00	0,00	-6.695,00
0613/076	Conc.83.1 Cuartillo Pesca Rafael Mérida	3.431,09	0,00	0,00	3.431,09	-324,07	-96,00	0,00	-420,07
0613/077	Conc.83.2 Cuartillo pesca Luis de Annuedo	7.148,12	0,00	0,00	7.148,12	-680,47	-204,00	0,00	-884,47
0613/078	Conc.83.3 cuartillo pesquero Sebastián Ortega	3.431,09	0,00	0,00	3.431,09	-324,07	-96,00	0,00	-420,07
0613/079	Rever. Conc. nº 67 Servicios y Repuestos Marítimos. S.L.	10.335,52	0,00	0,00	10.335,52	-452,00	-300,00	0,00	-752,00
0613/080	Rever. Conc. 82-C Sociedad Cooperativa Taxi	97.774,62	0,00	0,00	97.774,62	-2.796,00	-2.796,00	0,00	-5.592,00
0613/081	Rever Conc 68 - 69 Le Diplome España S.L.	23.378,76	0,00	0,00	23.378,76	-504,00	-672,00	0,00	-1.176,00
0613/083	Concesión Urbaser 91 (muro)	114.869,29	0,00	0,00	114.869,29	-36.101,79	-3.282,00	0,00	-39.383,79
0613/084	Rev. Conc.23.1 Agencia Partida	62.539,17	0,00	0,00	62.539,17	-1.748,00	-1.788,00	0,00	-3.536,00
0613/085	Rev. Conc. nº 23.2 Agencia Partida, S.A.	28.663,79	0,00	0,00	28.663,79	-798,00	-816,00	0,00	-1.614,00
0613/086	Rev. Conc.23.3 Ana Rodriguez Martínez	36.158,76	0,00	0,00	36.158,76	-975,00	-1.032,00	0,00	-2.007,00
0613/087	COMERCIAL MONDASU (CONC. 108)	0,00	281.324,30	0,00	281.324,30	0,00	-5.851,00	0,00	-5.851,00
0613/088	Concesión Alice Food 114.1.36-A	0,00	21.670,35	0,00	21.670,35	0,00	-132,00	0,00	-132,00
0614/001	3 viviendas muelle de España	395.717,67	0,00	0,00	395.717,67	-395.717,67	0,00	0,00	-395.717,67
0614/002	2 viviendas muelle de España	293.165,29	0,00	0,00	293.165,29	-293.165,29	0,00	0,00	-293.165,29
0614/003	1 vivienda muelle de España	171.473,62	0,00	0,00	171.473,62	-171.473,62	0,00	0,00	-171.473,62
0614/004	Bloques de viviendas y para obreros en la Puntilla.	512.831,01	0,00	0,00	512.831,01	-512.831,01	0,00	0,00	-512.831,01
0614/011	Nuevo Puerto Deportivo	185.660,51	0,00	0,00	185.660,51	-94.982,53	-5.334,00	0,00	-100.316,53
0614/012	Reversión edificio M.O.P.M.A.	328.080,55	0,00	0,00	328.080,55	-145.728,31	-9.120,00	0,00	-154.848,31
0614/015	Reversión antiguo Puerto Deportivo (Concesión nº 53)	529.026,12	0,00	0,00	529.026,12	-314.503,87	43.692,86	0,00	-270.811,01
0614/016	Adecuac locales y actuac completamet en Est. Marít	430.624,28	0,00	0,00	430.624,28	-105.385,75	-13.548,00	0,00	-118.933,75
0614/018	MejoraRedSaneamº viv.2.Bloqibarrada	2.715,04	0,00	0,00	2.715,04	-557,00	-78,00	0,00	-635,00
0614/020	Acondicion.Vivda.2.blq.2. Pab. JOP	8.247,50	0,00	0,00	8.247,50	-1.719,00	-2.400,00	0,00	-1.959,00
0614/021	Adec. Pabellones A.P.C. -Ficha 2-	28.127,72	0,00	0,00	28.127,72	-5.628,00	-804,00	0,00	-6.432,00
TOTAL REVERSIONES			676.107,11						

Económico-Financiera

*** INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO**

La Autoridad Portuaria de Ceuta no tiene participación accionarial en ninguna sociedad mercantil. Durante el ejercicio 2014 no se han producido movimientos relacionados susceptibles de inclusión en el epígrafe Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas a Largo Plazo.

Se acompaña el cuadro núm. 4.a adjunto, sin datos que confirma la no participación accionarial de esta Autoridad Portuaria en ninguna Empresa del Grupo y Asociada a largo plazo durante el ejercicio 2014.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 4.a: INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO 2014

(en euros)

INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	EMAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES Y OTRAS (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (+/-)	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR (+/-)	SALDO A 31-12-14
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Participaciones a l.p. en empresas del grupo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Participaciones a l.p. en empresas asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Créditos a empresas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Créditos a l.p. a empresas del grupo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Créditos a l.p. a empresas asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESEMBOLSOS PENDIENTES DE INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	EMAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES Y OTRAS (-)	OTROS MOVIMIENTOS (+/-)	SALDO A 31-12-14		
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-		
a) Participaciones a l.p. en empresas del grupo	-	-	-	-	-	-	-		
b) Participaciones a l.p. en empresas asociadas	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-		
DETERIORO DE VALOR DE INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES DETERIOROS (+)	REVERSIONES DETERIOROS (-)	APLICACIONES (-)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	OTROS MOVIMIENTOS (+/-)	SALDO A 31-12-14	
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	
a) Participaciones a l.p. en empresas del grupo	-	-	-	-	-	-	-	-	
b) Participaciones a l.p. en empresas asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Créditos a empresas	-	-	-	-	-	-	-	-	
a) Créditos a l.p. a empresas del grupo	-	-	-	-	-	-	-	-	
b) Créditos a l.p. a empresas asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	

Económico-Financiera

* **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

En el cuadro 4.b. adjunto se detallan las diferentes partidas que conforman este apartado del Balance.

Se incluyen en este epígrafe 59 mil euros correspondientes a los préstamos al personal a largo plazo.

Durante el ejercicio 2014 se ha procedido a la venta de las participaciones de la Autoridad Portuaria en el fondo de inversión Banesto Fondored Global Prudente FI por importe de 163.922,21.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

CUADRO 4.b: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 2014

(en euros)

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ENAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES Y OTRAS (-)	PÉRDIDAS POR DETERIORO / REVERSIÓN (-/+)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (+/-)	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR (+/-)
Instrumentos de patrimonio	160.734,58	-	-	-	(163.922,21)	-	-	-	3.187,63
a) Participaciones a l.p. en otras partes vinculadas									
b) Inversiones financieras a l.p. en instrumentos de patrimonio	160.734,58				(163.922,21)				3.187,63
Créditos a terceros	43.149,25	48.000,00	(2.638,22)	(29.262,81)	-	-	-	-	-
a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas									
b) Créditos a l.p.									
c) Créditos a l.p. por enajenación de inmovilizado									
d) Créditos a l.p. al personal	43.149,25	48.000,00	(2.638,22)	(29.262,81)					
Adm. Públ., subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p.									
Otros activos financieros	1.718,50	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Activos por derivados financieros a l.p.									
b) Imposiciones a l.p.									
c) Fianzas y depósitos constituidos a l.p.	1.718,50								
TOTAL	205.602,33	48.000,00	(2.638,22)	(29.262,81)	(163.922,21)	-	-	-	3.187,63

DESEMBOLSOS PENDIENTES DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ENAJENACIÓN DE PARTICIPACIONES Y OTRAS (-)	OTROS MOVIMIENTOS (+/-)	SALDO A 31-12-14	
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	
a) Participaciones a l.p. en otras partes vinculadas								
b) Inversiones financieras a l.p. en instrumentos de patrimonio								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	
DETERIORO DE VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	DOTACIONES DETERIOROS (+)	REVERSIONES DETERIOROS (-)	APLICACIONES (-)	CANCELACION ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	OTROS MOVIMIENTOS (+/-)	SALDO A 31-12-14
Créditos a terceros								
a) Créditos a l.p. a otras partes vinculadas								
b) Créditos a largo plazo								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-

* **PATRIMONIO. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.**

El saldo de las cuentas de Patrimonio ascendía al final del ejercicio 2014 a 56.028 miles de euros. Este importe es igual al existente al final de 2013.

Se adjunta el Estado Contable de Cambios en el Patrimonio Neto.

Durante el ejercicio 2014 se han detectado varios errores en la contabilización de diversas partidas que afectaban al resultado de ejercicios anteriores por lo que se ha procedido a su corrección y a la correcta contabilización de los mismos. Este hecho ha motivado que los saldos recogidos en el epígrafe *II Resultados acumulados*, junto con otros epígrafes afectados, aprobados en las cuentas del ejercicio 2013 hayan sido, de conformidad con lo establecido en el párrafo 1 de la Norma 5ª de elaboración de las cuentas anuales, adaptados a efectos de su presentación en las cuentas del ejercicio 2014.

Las causas principales de estos errores detectados se basan en el hecho de que en el ejercicio 2014 se ha tenido conocimiento de varias compensaciones de deudas aprobadas en ejercicios anteriores con la Ciudad Autónoma de Ceuta que por error no se habían aplicado en los ejercicios correspondientes, procediendo a su registro contable en 2014, registrando parte del efecto de las mismas en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores puesto que realmente el efecto en pérdidas y ganancias de dichas compensaciones se corresponden con operaciones de ejercicios anteriores. Esta corrección ha provocado así mismo una modificación de los saldos del epígrafe *Clientes por ventas y prestaciones de servicios* en el Activo del Balance de Situación de 2013, así como en el epígrafe *otras deudas con las Administraciones Públicas* en el Pasivo corriente del Balance de situación de 2013.

Asimismo se han detectado errores en el cálculo de distintas amortizaciones del Inmovilizado Material e Inversiones inmobiliarias que han sido regularizadas, cuyo efecto contable también se ha registrado como resultados de ejercicios anteriores, ya que dichas variaciones tienen su origen en ejercicios anteriores al 2014, y parte de las mismas han afectado también a la variación del traspaso a resultado de los ingresos obtenidos por reversión de concesiones, lo que ha originado, igualmente, una corrección en el saldo del epígrafe del patrimonio neto *A-3)- Subvenciones, donaciones y legados recibidos* se ha tenido que corregir.

Por último se ha detectado que no se habían recibido ni registrado varias facturas del ejercicio 2013, por lo que se han registrado también en 2014 con cargo a resultados de ejercicios anteriores.

El detalle de las correcciones efectuadas y que han afectado al patrimonio ha sido el siguiente:

Detalle 1100000 Resultados positivos de ejercicios anteriores hechos en 2014 pero que son de ej. Anteriores

PARTIDA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE	CONCEPTO
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acumula.obras atraque	243.371,10	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acum.Edificaciones	1.258,61	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.Acum.pavimentos, calzadas, vías circul.	276,88	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INVERSIONES INMOBILIARIAS	281 Amortiz.Acum.edif, inver.Inmob.	67.527,65	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
CLIENTES	769 Ing.por demora en cobro	162.397,52	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
CLIENTES	702 tasa ocup.portuaria	309.530,59	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
CLIENTES	702 tasa aprov.espe.dom.público	69.193,29	ERROR FALTA COMPENSACIÓN
Total resultados positivos ej.ant.		853.555,64	

Detalle 1110000 Resultados negativos de eje.anteriores hechos en 2014 pero que son de ej. Anteriores

PARTIDA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE	CONCEPTO
INVERSIONES INMOBILIARIAS	282 Amortiz.Acum.Inv.inmob.	72.040,17	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ciudad Ceuta Residuos	495.174,40	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ayunt.Acreed.Ipsi	134.239,32	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
OTRAS DEUDAS CON ADMONES.PÚBLICAS	472 Ayunt.tribu.locales	45.653,91	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
CLIENTES	430 Clientes ayuntax 0908	694.117,45	APLICACIÓN BONIF.
SUBV., DONAC. Y LEGADOS RECIBIDOS	138 Ing.rev.conce.	95.878,48	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.acum. Obras atraque	29.370,96	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amortiz.acum. Edificaciones	41.479,47	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amort.acum.pav,calz. Vias circula.	25.049,92	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
INMOVILIZADO MATERIAL	281 Amort.acum.equip.taller	224,57	CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 otros gastos	1.558,57	FRAS EJERC.ANT.
CLIENTES	430 Intereses demora	103.541,56	ERROR FALTA APLICACIÓN COMPENSACIÓN
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 Seg.Soc.a/c empresa	140.920,63	GTOS EJE.ANT.
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410 Gtos convenio colaboración social	118,89	GTOS EJE.ANT.
Total resultados negativos ej.ant.		1.879.368,30	

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

	2014	2013
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	11.821.677,29	927.220,86
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V)	679.294,74	515.060,18
I. Por valoración de instrumentos financieros	3.187,63	20.734,58
1. Activos financieros disponibles para la venta	3.187,63	20.734,58
2. Otros ingresos/gastos	-	-
II. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados	676.107,11	494.325,60
V. Efecto impositivo	-	-
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	(1.485.349,64)	(1.521.725,38)
VI. Por valoración de activos y pasivos	-	-
1. Activos financieros disponibles para la venta	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
VII. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	(1.485.349,64)	(1.521.725,38)
IX. Efecto impositivo	-	-
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	11.015.622,39	(79.444,34)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	56.028.030,10	3.220.026,93	(533.030,07)	-	25.403.404,20	84.118.431,16
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores.	-	387.336,94	-	-	-	387.336,94
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	56.028.030,10	3.607.363,87	(533.030,07)	-	25.403.404,20	84.505.768,10
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	927.220,86	20.734,58	(1.027.399,78)	(79.444,34)
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(577.033,06)	533.030,07	-	-	(44.002,99)
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	56.028.030,10	3.030.330,81	927.220,86	20.734,58	24.376.004,42	84.382.320,77
I. Ajustes por cambios de criterio 2013.	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2013.	-	(1.025.812,66)	-	-	95.878,48	(929.934,18)
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	56.028.030,10	2.004.518,15	927.220,86	20.734,58	24.471.882,90	83.452.386,59
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	11.821.677,29	3.187,63	(809.242,53)	11.015.622,39
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	927.220,86	(927.220,86)	(23.922,21)	-	(23.922,21)
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	56.028.030,10	2.931.739,01	11.821.677,29	-	23.662.640,37	94.444.086,77

* SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2012

En el cuadro núm. 6 aparecen reflejados las variaciones sufridas por estos conceptos durante el ejercicio 2014.

Subvenciones de capital

Las subvenciones de capital procedentes de la Unión Europea siguen constituyendo una fuente de financiación complementaria de gran importancia para la Autoridad Portuaria.

Como puede observarse en el cuadro, las subvenciones más significativas proceden de los fondos FEDER percibidos al amparo de los Marcos Comunitarios de Apoyo 1994/99 y 2000/2006. Los P.O. 1989/1993 así como el 1994/1999 se encuentran totalmente cerrados, por lo que las cantidades que las afectan son los traspasos al resultado del ejercicio.

En noviembre de 2012 se produjo el devengo complementario por importe de 1.311 miles de € correspondientes al Programa Operativo 2000/2006.

En el ejercicio 2012 se tuvo conocimiento de la modificación del porcentaje subvencionado, pasando éste del 65 % al 80 %. Esto llevó a una actualización de los importes devengados correspondientes a certificaciones de obra realizadas en ejercicios anteriores dentro del Programa Operativo FEDER 2007/2013 llegando a alcanzar la cantidad de 2.205 miles de euros con los que se financian las siguientes obras: Habilitación de la Explanada Ampliación del Puerto, Climatización y nuevo centralizado de contadores en la Estación Marítima, Adecuación de la red de agua no potable y acondicionamiento del camino de Servicio del Dato.

En el ejercicio 2013 la Autoridad Portuaria de Ceuta fue adjudicataria de ayudas pertenecientes a la tercera convocatoria del Programa Operativo de Cooperación Transfronteriza España-Fronteras Exteriores (POCTEFEX), financiado por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) para la mejora de las infraestructuras portuarias. El importe devengado para la anualidad 2013 ascendió a 167.070,61 €, financiado en parte como subvenciones de inversiones por importe de 123.864,53 € y en parte como subvenciones a la explotación.

Ingresos por reversión de concesiones.

El reconocimiento como activo de los bienes revertidos implica simultáneamente el reconocimiento como contrapartida de un incremento en el patrimonio neto de la Autoridad Portuaria, debiendo registrarse contablemente el valor razonable de los activos revertidos con abono a la cuenta 138 "Ingresos por reversión de concesiones" que se clasificará en el balance dentro de la rubrica que aquí se está comentando "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del Patrimonio Neto. Estos ingresos se imputarán a resultados según los criterios previstos en los apartados 1.1 y 1.3 de la Norma de Registro y Valoración 18ª.

Se adjunta relación de las concesiones administrativas que finalizan entre 2015 y 2019.

Se han detectado errores en el cálculo de distintas amortizaciones de las Inversiones inmobiliarias que han sido regularizadas, cuyo efecto contable se ha registrado como resultados de ejercicios anteriores, ya que dichas variaciones tienen su origen en ejercicios anteriores al 2014, y parte de las mismas han afectado también a la variación del traspaso a resultado de los ingresos obtenidos por reversión de concesiones, lo que ha originado, igualmente, una corrección en el saldo del epígrafe del patrimonio neto A-3)- *Subvenciones, donaciones y legados recibidos* se ha tenido que corregir.

Debido a estas modificaciones se ha adaptado el saldo del cierre del ejercicio 2013 para su correcta presentación de las cuentas del ejercicio 2014.

REF.	TITULAR	DESTINO	F. FINALIZACIÓN
53-14	JOSE GRABIEL ALCALÁ VILLAR	OFICINAS Y ALMACEN DE ENSERES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	03/02/2015 0:00
89	COMERCIAL ZARAGOZA, S.L.	IMPORTACION Y EXPORTACION DE ARTICULOS ALIMENTICIOS Y DE LIMPIEZA.	05/02/2015 0:00
53-12	SUHAR MARZOK MOHAMED	CAFETERIA, BAR-RESTAURANTE.	31/12/2015 0:00
124	ON 365 ENERGIA, S.L.	ESTACION DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES LIQUIDOS	11/09/2017 0:00
EB-11	VIAJES PUNTAEUROPA, S.A.	AGENCIA DE VIAJES.	13/12/2017 0:00
EA-1	SIERRA SANCHEZ, C.B.	BAR-CAFETERIA	31/12/2017 0:00
EB-12	VIAJES DINAMAR, S.L.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-13	AUREA TOUR, S.L.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-14	MCDUGLAS, S.L.	BAR-CAFETERIA Y ALMACEN	31/12/2017 0:00
EB-23	AUREA TOUR, S.L.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
GPB-7	VIAJES DINAMAR, S.L.	AGENCIA DE VIAJES.	31/12/2017 0:00
EB-4	SEPTA TRAVEL, S.L.	AGENCIA DE VIAJES.	31/12/2017 0:00
EB-6	HERMANOS FERRON, C.B.	BAZAR Y ALIMENTACION	31/12/2017 0:00
EB-10	SABAH AHMED AYAD	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-7	TRUJILLO, S.L. AGENCIA DE VIAJES	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-8	NAUTATRAVEL, S.A.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-9	SEPTA TRAVEL, S.L.	AGENCIA DE VIAJES.	31/12/2017 0:00
GPB-5	VIAJES FLANDRIA S.A.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
EB-3	VIAJES DINAMAR, S.L.	AGENCIA DE VIAJES	31/12/2017 0:00
15-C	FRANCISCO ALVAREZ SALGUERO	VENTA DE TABACOS, PRENSA Y GOLOSINAS	24/04/2018 0:00
4.2	CONSTRUCCIONES JOMASA,S.L.	ALMC. GARAJE, TALLER, LAVADO Y ENGRASE DE VEHICULOS, ETC..	19/12/2018 0:00
4.1	MEGALODON, S.A.	ALMAC. GARAJE, TALLER, LAVADO Y ENGRASE DE VEHICULOS, ETC..	23/12/2018 0:00
37-B	CASHDIPO, S.L.	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS	18/01/2019 0:00
36-37	CASHDIPO, S.L.	ALMACENAMIENTO DE MERCANCIAS PROPIAS Y OFICINAS.	18/01/2019 0:00
31	ALMACENES MARISOL, S.A.	ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN Y VENTA DE MERCANCIAS PROPIAS, OFICINA Y TALLER.	18/03/2019 0:00
30-A	UNIÓN BENDHAMAR, S.L.	USO COMPLEMENTARIO O AUXILIAR DE LOGISTICA Y ALMACENAJE	18/03/2019 0:00
30-B	ALMACENES BENTOLILA, S.L.	USO COMPLEMENTARIO O AUXILIAR DE LOGISTICA Y ALMACENAJE	18/03/2019 0:00
15	EL CORTE INGLÉS, S.A.	EXPOSICIÓN Y VENTA DE ARTICULOS DE LICITO COMERCIO, NAUTICO-DEPORTIVO Y BAR-CAFÉ	23/03/2019 0:00
45	ATLAS.S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	ESTACION PARA SUMINISTRO DE CARBURANTES A VEHICULOS.	23/03/2019 0:00
44-B	DISA RETAIL ATLANTICO, S.L.U.	ESTACION DE SUMINISTRO DE CARBURANTES LIQUIDOS.	15/04/2019 0:00
73.2	SERVIMENSA, S.L.	RECEPCION Y ENVIO DE MERCANCIAS Y SERVICIOS DE RECADEROS O COSARIOS.	30/04/2019 0:00
73.1	KATANA MOTOR, S.L.	EXPORTACION, IMPORTACION DE VEHICULOS USADOS Y COMPRA/VENTA, EXPOSICION Y REPUES	30/04/2019 0:00
70	SERGEYCO ANDALUCÍA, S.L.	ENSEÑANZAS PARA TITULACIONES NAUTICAS.	05/05/2019 0:00
110	FLORELYSA, S.L.	EXPLOTACION DE DOS LOCALES PARA ALIMENTACION, BAZAR Y BAR-CAFETERIA.	31/05/2019 0:00
41	ATLAS,S.A.COMB.Y LUBRIFICANTES	INSTALACIÓN DE UNA ESTACIÓN DE SUMINISTRO DE CARBURANTES.	16/07/2019 0:00
32	GARAJE AFRICA,S.A.	TALLER DE REPARACIONES, ESTACION DE SERVICIOS, REPUESTOS, VENTA DE AUTOMOVILES.	16/07/2019 0:00

* **PROVISIONES A LARGO PLAZO**

En el cuadro anexo núm. 7, aparece el detalle de las variaciones ocurridas durante el ejercicio 2014 clasificadas por naturaleza de la provisión.

Por lo que respecta a las dotaciones del ejercicio a la “Provisión para otras responsabilidades”, ha sido necesario actualizar financieramente los importes de los intereses devengados en concepto de Litigios Tarifarios.

En el ejercicio 2009 y siguiendo las directrices marcadas por Puertos del Estado para el conjunto del sistema portuario se dotó una provisión para hacer frente a las posibles responsabilidades que pudieran derivarse de las reclamaciones de tarifas presentadas ante las autoridades portuarias como consecuencia de la declaración de inconstitucionalidad de los apartados 1 y 2 del artículo 70 de la ley 27/1992, de 24 de noviembre, de Puertos del Estado y de la Marina Mercante, en virtud de la STC 102/2005, de 20 de abril, respecto a las cantidades abonadas en concepto de tarifas portuarias. Según la sentencia del Tribunal Constitucional las autoridades portuarias que practicaron facturaciones de liquidaciones de tarifas en su momento anuladas, soportarán la obligación económica de la devolución de las mismas con sus correspondientes intereses de demora desde la fecha de compensación, hasta el momento de cálculo de la provisión.

Esta provisión recoge las obligaciones económicas que han recaído sobre las autoridades portuarias que realizaron la liquidación de tarifas en su momento anuladas por sentencia del Tribunal Constitucional 116, 146 y 161/2009, tanto por el concepto de principales como por el de intereses de demora. En el ejercicio 2014 se ha producido la prescripción de las reclamaciones presentadas por Euroferry y Bominflot, por lo que se ha procedido a dar de baja los importes de principal e intereses provisionados para hacer frente a dichas reclamaciones. Los importes dados de baja han sido los siguientes (datos en euros):

RECLAMACIÓN	PRINCIPAL	INTERESES
Euroferry	5.608.918,82	4.369.967,74
Bominflot	910.346,72	743.690,78

La aplicación del exceso de provisiones ha supuesto un incremento en el resultado de explotación de 11.632.924,06 euros.

Igualmente se han devengado los intereses correspondientes a la reclamación presentada por Trasmediterránea del mismo modo que se ha realizado en ejercicios anteriores.

No existe dentro de las provisiones dotación para grandes reparaciones.

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 7.a: PROVISIONES A LARGO PLAZO 2014

(en euros)

I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	IMPUTACIÓN A RESULTADOS DEL EJERCICIO		APLICACIONES (-)	TRASPASOS A/DE CORTO PLAZO (-/+)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-14
		DOTACIONES (+)	EXCESOS (-)				
Provisión para retribuciones a largo plazo al personal							-
Provisión para impuestos							-
Provisión para responsabilidades	26.437.630,15	-	(11.632.924,06)	-	-	443.036,88	15.247.742,97
a) Litigios tarifarios por sentencias Tribunal Constitucional	26.429.630,70	-	(11.632.924,06)	-	-	443.036,88	15.239.743,52
<i>Principales</i>	15.380.004,04		(6.519.265,54)				8.860.738,50
<i>Intereses de demora</i>	11.049.626,66		(5.113.658,52)			443.036,88	6.379.005,02
b) Otros litigios tarifas/tasas (principales e intereses)							
c) Otras responsabilidades	7.999,45						7.999,45
Provisión por desmantelam., retiro o rehabilitac. del inmov.							-
Provisión para actuaciones medioambientales							-
TOTAL	26.437.630,15	-	(11.632.924,06)	-	-	443.036,88	15.247.742,97

* **OTROS ACTIVOS Y PASIVOS NO CORRIENTES.**

Los cuadros 5 y 8 presentan los movimientos relacionados con estos epígrafes que se han llevado a cabo durante el ejercicio 2014.

Se puede observar que no se ha realizado ningún movimiento relacionado con otros activos no corrientes distintos a los explicados en apartados anteriores.

En cuanto al apartado Otros Pasivos No Corrientes se puede observar en el cuadro 8 que durante el ejercicio 2008 la Autoridad Portuaria suscribió un préstamo a largo plazo. El préstamo se obtuvo por importe de 9.000.000,00 € realizándose la correspondiente contabilización del mismo según el período de vencimiento del principal.

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 5: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 2014

(en euros)

VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)		APLICACIÓN AL RESULTADO (-)	CANCELACIÓN Y TRASPASO A C/P (-)	SALDO A 31-12-14
		Pérdidas y Ganancias	Patrimonio			
TOTAL						-

VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	DETERIORO DE VALOR (+/-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	CANCELACIÓN Y TRASPASO A C/P (-)	SALDO A 31-12-14
Deterioro de valor de créditos por operac. comerc. a l.p.						
TOTAL SALDO NETO	-	-	-	-	-	-

Puertos del Estado
 DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 8: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 2014

(en euros)

II. DEUDAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACIÓN ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (+/-)	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR (+/-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-14
Deudas con entidades de crédito	3.341.722,93			(948.231,73)				2.393.491,20
Proveedores de inmovilizado a largo plazo								-
Otras deudas	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Otras deudas a l.p., otras partes vinculadas								-
b) Deudas a largo plazo								-
c) Deudas a l.p. por subvenciones susceptibles de reintegro								-
d) Acreedores por arrendamiento financiero a l.p.								-
e) Pasivos por derivados financieros a l.p.								-
f) Fianzas, depósitos y garantías recibidos a largo plazo								-
TOTAL	3.341.722,93	-	-	(948.231,73)	-	-	-	2.393.491,20
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACIÓN ANTICIPADA (-)	TRASPASOS A CORTO PLAZO (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-14		
Deudas por préstamos recibidos								
Otras deudas a largo plazo								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	CANCELACIÓN Y TRASPASO A C/P (-)	APLICACIÓN AL RESULTADO (-)	CANCELACIÓN Y TRASPASO A C/P (-)	SALDO A 31-12-14		
TOTAL		Pérdidas y Ganancias	Patrimonio			-		
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	SALDO A 31-12-13	ADICIONES DEL EJERCICIO (+)	TRASPASO AL RESULTADO (-)	BAJAS (-)	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA (+)	SALDO A 31-12-14		
(Anticipos recibidos por ventas o prestac. de servicios a l.p.)								
Tasas anticipadas								
Importes adicionales a las tasas anticipadas								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-

* **ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES.**

Se presenta un detalle de los activos y pasivos corrientes detallado en los cuadros 9 y 10 así como de los instrumentos financieros que se han gestionado durante el ejercicio 2014.

a) Activos corrientes

En las cuentas correspondientes a Clientes por Ventas y Prestaciones de Servicios se recogen los créditos por operaciones comerciales originados por la prestación de servicios que realiza la Entidad. El vencimiento de las tasas facturadas por este concepto no es superior a un año, debido a esto y a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, se ha optado por valorar dichos créditos por su valor nominal. El importe que refleja a final del ejercicio 2014 es 5.732.746,89 €.

El mismo criterio que se aplica a los clientes por ventas y prestaciones de servicios anteriormente explicados se aplica a los Deudores varios. Siendo su importe de 48.688,92 €.

En el ejercicio 2014 se ha tenido conocimiento de varias compensaciones de deudas aprobadas en ejercicios anteriores con la Ciudad Autónoma de Ceuta que por error no se habían aplicado en los ejercicios correspondientes, procediendo a su registro contable en 2014, registrando parte del efecto de las mismas en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores puesto que realmente el efecto en pérdidas y ganancias de dichas compensaciones se corresponden con operaciones de ejercicios anteriores. Esta corrección ha provocado así mismo una modificación de los saldos del epígrafe *Clientes por ventas y prestaciones de servicios* en el Activo del Balance de Situación de 2013, así como en el epígrafe *otras deudas con las Administraciones Públicas* en el Pasivo corriente del Balance de situación de 2013.

Destacar el importe de 1.329.955,46 € que refleja el apartado 4 de Subvenciones Oficiales Pendientes de Cobro, que se corresponde con la subvención concedida por los programas operativos FEDER 2007/2013, y POCTEFEX y que como ocurre con el Fondo de Compensación se prevé cobrar a corto plazo.

En inversiones financieras a corto plazo se recogen 2.538 miles de euros correspondientes a imposiciones a corto plazo contratada con las entidades BBVA y Banco Sabadell.

Por último comentar que el saldo que presentan las cuentas de tesorería y otros activos líquidos equivalentes se eleva a 10.188 miles de euros.

b) Pasivos Corrientes

El epígrafe de Deudas con Entidades de Crédito a Corto Plazo recoge el importe a amortizar en las cuotas de mayo y noviembre de 2015 del préstamo a largo plazo que la Autoridad Portuaria tiene concedido por parte de BBVA por importe de 948.231,63 €.

El importe correspondiente a Proveedores de Inmovilizado a Corto Plazo de 845.786,80 € recoge el saldo pendiente de pago a los proveedores como consecuencia de las inversiones realizadas en activos fijos y en Otros pasivos financieros se recogen los avales depositados ante la Autoridad Portuaria por concesionarios, adjudicatarios de contratos y prestadores de servicios.

El importe de 116 miles de euros del epígrafe Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo refleja la deuda que se tiene con Puertos del Estado.

Dentro de Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar se incluyen 1.124 miles de euros de acreedores comerciales, 798 mil euros de anticipo de subvenciones correspondientes al programa operativo FEDER 2007/13, y Otras Deudas con las Administraciones Públicas por importe de 4.332 miles de euros correspondientes a deudas con la Ciudad Autónoma de Ceuta.

Se han detectado que por error no se habían registrado varias facturas del ejercicio 2013, por lo que se han registrado también en 2014, con cargo a resultados de ejercicios anteriores. Esta corrección ha provocado así mismo una modificación de los saldos del epígrafe *Acreedores Comerciales* en el Pasivo corriente del Balance de situación de 2013 y otros proveedores comerciales.

Para mayor detalle se adjunta cuadro resumen de los pagos realizados y la deuda pendiente del ejercicio, clasificados por plazos de vencimiento.

Instrumentos Financieros

Los activos financieros que aparecen en el cuadro correspondiente a Inversiones Financieras a Largo Plazo se refieren básicamente al importe que aparece en el apartado Instrumentos Financieros a Largo Plazo, Créditos, Derivados, Otros, corresponde con los créditos al personal por un importe de 59.248,22 € valorados a su valor nominal.

Por último, se incluyen en dicho aparatado las Fianzas y Depósitos Constituidos a Largo Plazo, que aparecen registradas por 1.718,50 €.

Los activos financieros que aparecen en el cuadro de Instrumentos Financieros a Corto Plazo en el apartado de Créditos, derivados, y otros ascienden a 8.319 miles de euros, y están formados principalmente por los Clientes por Ventas y Prestaciones de Servicios (5.733 miles de euros), deudores varios por 48 mil euros e inversiones mantenidas hasta el vencimiento por importe de 2.538 miles de euros.

El único pasivo financiero que aparece a largo plazo se corresponde con el préstamo que obtuvo la Autoridad Portuaria de Ceuta en agosto de 2008. El importe asciende a 2.393 miles de euros a final del ejercicio 2014.

Todos los pasivos financieros a corto plazo cumplen la excepción recogida en la norma de registro y valoración que corresponde a los pasivos financieros que indica que se pueden valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

El total de los pasivos financieros a corto plazo se corresponde con parte del montante del Pasivo Corriente del Balance de Situación, y se desglosa en el cuadro de instrumentos financieros en dos apartados: Deudas con Entidades de Créditos por 948 miles de euros y que recoge la parte a corto plazo del préstamo concedido por BBVA, y Derivados y Otros por 2.326 miles de euros y en el que se incluyen entre otros Proveedores de Inmovilizado a Corto Plazo, Acreedores y Otras Cuentas a Pagar.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 9: DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES 2014

(en euros)

ACTIVO CORRIENTE	Saldo a 31-12-14	Saldo a 31-12-13	PASIVO CORRIENTE	Saldo a 31-12-14	Saldo a 31-12-13
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	II. Provisiones a corto plazo	-	-
			Provisión litigios tarifarios (principales e intereses)	-	-
Deterioro de valor					
II. Existencias	-	-	III. Deudas a corto plazo	2.517.186,75	2.013.659,87
Existencias			1. Deudas con entidades de crédito	948.231,63	937.751,26
Deterioro de valor			Deudas con entidades de crédito a c.p.	948.231,63	937.751,26
			Intereses a c.p. de deudas con entidades de crédito		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.119.069,77	8.321.051,58	2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	845.786,80	316.205,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.732.746,89	6.539.911,13	Proveedores de inmovilizado a c.p.	845.786,80	316.205,20
Clientes	12.768.760,81	12.346.213,17	Proveedores de inmovilizado a c.p., otras partes vinculadas		
Deterioro de valor	(7.036.013,92)	(5.806.302,04)	3. Otros pasivos financieros	723.168,32	759.703,41
2. Clientes y deudores, empr. del grupo y asociadas	-	-	Otras deudas a c.p. con otras partes vinculadas		
OPPE, deudor principales e intereses litigios tarifarios			Intereses a c.p. de deudas, otras partes vinculadas		
OPPE, deudor por fondo de compensación recibido			Deudas a corto plazo		
			Intereses a corto plazo de deudas		
			Acreedores por arrendamiento financiero a c.p.		
			Partidas pendientes de aplicación	367.595,36	375.751,77
3. Deudores varios	48.688,92	38.999,36	Desembolsos exigidos sobre participaciones en el patr. neto		
	48.688,92	38.999,36	Pasivos por derivados financ. a c.p., cartera de negociación		
			Pasivos por derivados financ. a c.p., instrum. de cobertura		
			Fianzas y depósitos recibidos a c.p.	355.672,96	383.951,64
4. AA.PP., subvenciones oficiales ptes. de cobro	1.329.955,46	1.715.204,30	IV. Deudas con empr. del grupo y asociadas a c.p.	116.795,32	36.192,43
5. Otros créditos con las Administrac. Públicas	7.678,50	26.936,79	OPPE, acreedor principales e inter. litig. tarif. (anticipos, etc)		
H.P. retenc. y pagos a cuenta Impuesto Beneficios			Deudas con PPEE por comisión paritaria		
H.P. deudora por IVA de Inversiones			Deudas con PPEE por FCI recibido de más	116.795,32	36.192,43
Administraciones Públicas, deudores por otros conceptos	7.678,50	26.936,79			
IV. Inversiones en empr. del grupo y asociadas a c.p.	-	-	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.254.548,84	6.538.610,03
			1. Acreedores y otras cuentas a pagar	1.124.161,35	1.092.680,58
			Proveedores		
			Acreedores por prestaciones de servicios	1.124.161,35	1.092.680,58
Deterioro de valor de créditos a c.p. a empr. grupo y asoc.			Acreedores por sentencias firmes	-	-
			Anticipos de clientes		
			Diets de viaje		
			Remuneraciones pendientes de pago		
V. Inversiones financieras a corto plazo.	2.538.000,00	2.538.000,00	Remunerac. mediante sistemas aportac. definida pte. pago		
1. Instrumentos de Patrimonio			2. Administrac. Públicas, anticipos de subvenciones	798.175,20	798.175,20
2. Créditos a empresas	-	-	3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.332.212,29	4.647.754,25
Créditos a c.p. a otras partes vinculadas			H.P. Acreedora por Impuesto Beneficios		
Intereses a c.p. de créditos a otras partes vinculadas			Administraciones Públicas, acreedores por otros conceptos	4.332.212,29	4.647.754,25
Créditos a c.p.					
Créditos a c.p. por enajenación de inmovilizado			VI. Periodificaciones		
Intereses a c.p. de créditos					
Deterioro de valor de créditos a c.p.					
3. Otros activos financieros	2.538.000,00	2.538.000,00			
Dividendos a cobrar de otras partes vinculadas					
Valores representativos de deuda a c.p. e intereses					
Dividendos a cobrar					
Imposiciones a c.p.	2.538.000,00	2.538.000,00			
Intereses a c.p.					
Fianzas y depósitos constituidas a c.p.					
Activos por derivados financieros cartera de negociación					
Activos por derivados financieros instrumentos de cobertura					
Deterioro de valor de valores represent. de deuda a c.p.					
VI. Periodificaciones					
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.187.878,12	7.976.729,18			
1. Tesorería	7.198.216,48	4.818.848,61			
2. Otros activos líquidos equivalentes	2.989.661,64	3.157.880,57			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.844.947,89	18.835.780,76	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.888.530,91	8.588.462,33

12. marzo 2015

2

APCEUTA0/veronica

Entidad:	AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA		Página:	1 de 1
Código:	NIF:	Q1167005F	CUESTIONARIO LEY DE MOROSIDAD	
Modelo:	INFORMACIÓN SOBRE LOS PLAZOS DE PAGO EN LAS INVERSIONES Y GASTOS DE EXPLOTACIÓN		Periodo: 01/01/14..31/12/14	
	PAGADOS		EUROS	
		Inversiones	Gastos de Explotación	
Periodo medio de pago		65,01	31,55	
Pagos realizados dentro del periodo de la Ley 3/2004 (modificada por la Ley 15/2010)				
Número de pagos		49	956	
Importe total		592.365,56	7.062.901,48	
Pagos que exceden el periodo de la Ley 3/2004 (modificada por la Ley 15/2010)				
Pagos con demora hasta 60 días				
Número de pagos		61	422	
Importe total		550.243,89	859.911,21	
Pagos con demora de entre 61 Y 90 días				
Número de pagos		2	31	
Importe total		45.185,87	38.932,43	
Pagos con demora de entre 91 Y 120 días				
Número de pagos		0	26	
Importe total		0,00	15.583,45	
Pagos con demora de mas de 121 días				
Número de pagos		0	39	
Importe total		0,00	42.078,27	
Número de pagos		0	0	
Importe total		0,00	0,00	

12. marzo 2015

3

APCEUTA01veronica

Entidad:	AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA	Página:	1 de 1
Código:	NIF: Q1167005F	CUESITONARIO LET DE MOROSIDAD	
Modelo:	INFORMACIÓN SOBRE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	Período:	01/01/14..31/12/14 EUROS
		Inversiones	Gastos de Explotación
Período medio en situación pendiente de pago		14,03	50,45
Operaciones pendientes de pago sin exceder el periodo de la Ley 3/2004 (modificada por la Ley 15/2010)			
Número de operaciones		57	178
Importe total		857.786,80	1.051.686,44
Operaciones que exceden el periodo de la Ley 3/2004 (modificada por la Ley 15/2010)			
Pagos con demora hasta 60 días			
Número de operaciones		0	30
Importe total		0,00	18.445,03
Pagos con demora de entre 61 Y 90 días			
Número de operaciones		0	3
Importe total		0,00	1.684,47
Pagos con demora de entre 91 Y 120 días			
Número de operaciones		0	0
Importe total		0,00	0,00
Pagos con demora de mas de 121 días			
Número de operaciones		0	30
Importe total		0,00	17.710,02
Resumen			
Número de operaciones		0	0
Importe total		0,00	0,00

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA
CUADRO 10: INSTRUMENTOS FINANCIEROS 2014

(en euros)

a) Activos financieros

Clases	Instrumentos de patrimonio		Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		TOTAL	
	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13
Categorías								
Activos a valor razonable con cambios en p. y g.								
- <i>Mantenidos para negociar</i>								
- <i>Otros</i>								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar								
Activos disponibles para la venta								
- <i>Valorados a valor razonable</i>	0,00	160.734,58						
- <i>Valorados a coste</i>	0,00	160.734,58						
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	160.734,58	60.966,72	44.867,75	937.751,26	937.751,26	8.380.402,53	9.322.512,82

b) Pasivos financieros

Clases	Deudas con entidades de crédito		Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		TOTAL	
	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14	31-12-13
Categorías								
Débitos y partidas a pagar								
Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g.								
- <i>Mantenidos para negociar</i>								
- <i>Otros</i>								
Derivados de cobertura								
TOTAL	2.393.491,20	3.341.722,93	948.231,63	937.751,26	2.325.521,11	1.829.029,85	5.667.243,94	6.108.504,04

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

En el ejercicio 2014 la cifra de negocios ha alcanzado la cantidad total de 15.985 miles de euros, de los cuales 14.080 corresponden a ingresos por tasas portuarias y 1.905 a otros ingresos de negocio.

Se ha producido un aumento del 1,16 % en los ingresos por tasas portuarias, principalmente debido a la evolución positiva experimentada por los ingresos procedentes de la tasa del pasaje, que ha alcanzado los 7,1 millones de euros en el ejercicio debido principalmente al incremento experimentado por el tráfico de pasajeros y vehículos. Este incremento ha compensado los descensos en los ingresos correspondientes a las tasas del buque y de la mercancía.

El epígrafe de Otros Ingresos de Negocios está compuesto por los ingresos por tarifas procedentes de la prestación de servicios comerciales (grúa, suministros, almacenamiento y servicios diversos) que han alcanzado los 1.137 miles de euros y por los ingresos procedentes del servicio de recepción de desechos generados por buques que ha supuesto 768 miles de euros.

Otros ingresos de explotación han alcanzado los 2.872 miles de euros de los que 2.313 mil corresponden al Fondo de Compensación Interportuario recibido en el ejercicio y 359 mil a ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas. El resto corresponde a ingresos accesorios y otros de gestión corriente.

El epígrafe de Resultados por Enajenaciones y Otras asciende a 24 miles de euros de ingreso. Este importe corresponde principalmente al efecto del traspaso a resultados de la venta de diferentes elementos de inmovilizado tangible e intangible por aplicación de la norma de registro y valoración 2ª punto 3.

Los gastos de personal han alcanzado los 7.367 miles de euros frente a los 7.226 miles del ejercicio anterior.

Otros gastos de explotación han alcanzado los 8.170 mil euros frente a los 6.824 mil del ejercicio 2013. Destacan dentro de este epígrafe los gastos en reparaciones y conservación por importe de 2.688 mil euros, suministros y consumos por 995 mil euros y otros servicios exteriores por importe de 1.867 miles euros.

Aún habiendo disminuido el importe de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación con respecto al ejercicio 2013, y a pesar del aumento que se ha dado en los gastos de explotación, en este ejercicio se ha obtenido un Resultado de Explotación positivo por importe de 6.948 miles de euros. Este resultado de explotación se ha debido, en gran parte, por la baja de parte de la Provisión para responsabilidades al haber prescrito parte de las reclamaciones presentadas ante la Autoridad Portuaria de Ceuta. Debido a este mismo hecho, la parte de la provisión que se correspondía con la actualización de los intereses del importe principal de la misma reclamación prescrita, se ha registrado como ingreso financiero en el ejercicio 2014, lo que ha llevado también a la consecución de un resultado financiero positivo por importe de 4.874 miles de euros.

El Resultado final ha ascendido al importe de 11.822 miles de euros.

Se adjuntan los cuadros detalle números. 11, 12 y 13 que se corresponden con Otros Ingresos de Negocios y Otros Ingresos de Gestión, Otros Servicios Exteriores y Otros Gastos de Gestión Corriente e Ingresos y Gastos Financieros. Asimismo se incluyen los cuadros núm. 14 correspondientes a la estimación del periodo medio de cobro y el cuadro 15 en el que aparece el detalle sobre los gastos medioambientales en los que se ha incurrido durante el ejercicio 2014.

Ceuta, 30 de junio de 2015. El Presidente, José Francisco Torrado López.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

	(Debe) Haber	
	2014	2013
1. Importe neto de la cifra de negocios	15.985.486,51	16.247.526,53
A. Tasas portuarias	14.080.168,29	14.063.892,81
a) Tasa de ocupación	3.097.896,23	3.464.465,52
b) Tasas de utilización	9.579.131,56	9.278.744,39
1. Tasa del buque (T1)	1.136.293,27	1.373.599,38
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo (T5)	35.323,98	47.524,30
3. Tasa del pasaje (T2)	7.086.097,10	6.405.878,97
4. Tasa de la mercancía (T3)	1.320.671,21	1.449.817,11
5. Tasa de la pesca fresca (T4)	746,00	1.924,63
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito (T6)	-	-
c) Tasa de actividad	1.228.542,93	1.142.659,57
d) Tasa de ayudas a la navegación	174.597,57	178.023,33
B. Otros ingresos de negocio	1.905.318,22	2.183.633,72
a) Importes adicionales a las tasas	-	-
b) Tarifas y otros	1.905.318,22	2.183.633,72
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	-	-
5. Otros ingresos de explotación	2.872.483,34	3.133.598,21
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	192.017,56	507.840,83
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	8.139,68	78.469,91
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas	359.121,42	323.479,90
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido	2.313.204,68	2.223.807,57
6. Gastos de personal	(7.366.832,95)	(7.226.067,14)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(5.548.336,40)	(5.449.204,22)
b) Indemnizaciones	-	-
c) Cargas sociales	(1.818.496,55)	(1.776.862,92)
d) Provisiones	-	-
7. Otros gastos de explotación	(8.169.630,84)	(6.824.258,54)
a) Servicios exteriores	(6.125.755,82)	(5.591.226,49)
1. Reparaciones y conservación	(2.688.054,41)	(2.438.936,71)
2. Servicios de profesionales independientes	(575.531,39)	(452.445,75)
3. Suministros y consumos	(995.500,51)	(834.081,33)
4. Otros servicios exteriores	(1.866.669,51)	(1.865.762,70)
b) Tributos	(141.668,97)	(339.752,23)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(1.330.658,33)	(41.819,17)
d) Otros gastos de gestión corriente	(81.269,86)	(365.458,92)
e) Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) RDL 2/2011	(281.277,86)	(289.001,73)
f) Fondo de Compensación Interportuario aportado	(209.000,00)	(197.000,00)
8. Amortizaciones del inmovilizado	(4.043.246,26)	(4.054.597,81)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.126.228,22	1.119.775,57
10. Excesos de provisiones	-	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	24.068,80	(936.992,25)
a) Deterioros y pérdidas	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	24.068,80	(936.992,25)
Otros resultados	6.519.265,54	-
a) Ingresos excepcionales	6.519.265,54	-
b) Gastos excepcionales	-	-
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	6.947.822,36	1.458.984,57
12. Ingresos financieros	5.489.368,22	438.728,61
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	-
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	5.489.368,22	438.728,61
c) Incorporación al activo de gastos financieros	-	-
13. Gastos financieros	(639.435,50)	(970.492,32)
a) Por deudas con terceros	(196.398,62)	(201.492,12)
b) Por actualización de provisiones	(443.036,88)	(769.000,20)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	23.922,21	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-
a) Deterioros y pérdidas	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	-	-
A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+16)	4.873.854,93	(531.763,71)
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	11.821.677,29	927.220,86
17. Impuesto sobre beneficios	-	-
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	11.821.677,29	927.220,86

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 11: OTROS INGRESOS DE NEGOCIO Y OTROS INGRESOS DE GESTIÓN 2014

(en euros)

OTROS INGRESOS DE NEGOCIO	31-12-14	31-12-13
Importes adicionales a la tasa de ocupación		
Importes adicionales a la tasa de actividad		
Tarifas por servicios comerciales	1.136.677,32	1.316.290,00
Tarifas por servicios portuarios básicos		
Tarifas por la no utilización del servicio recepción desechos buques		
Tarifas por el servicio de recepción de desechos generados por buques	768.640,90	867.343,72
Canon por utilización de líneas ferrov. y canon por utilizac. de estaciones y otras inst.		
TOTAL OTROS INGRESOS DE NEGOCIO	1.905.318,22	2.183.633,72

INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	31-12-14	31-12-13
Ingresos por tráficos mínimos		
Ingresos por arrendamientos		
Ingresos por servicios al personal	19.248,50	19.248,50
Ingresos por venta de publicaciones		
Servicio de vigilancia, inspección y dirección de obra		
Ingresos por multas y sanciones	58.727,43	153.611,27
Ingresos por indemnizaciones		
Indemnizaciones y otros	114.041,63	334.981,06
TOTAL INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	192.017,56	507.840,83

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 13a: INGRESOS Y GASTOS EXCEPCIONALES 2014

(en euros)

INGRESOS EXCEPCIONALES	31-12-14	31-12-13
Ingresos de Puertos del Estado para el pago de principales por litigios tarifarios		
Exceso provisión principales litigios tarifarios	6.519.265,54	
Ajuste acreedores por sentencias firmes (principales)		
TOTAL INGRESOS EXCEPCIONALES	6.519.265,54	-

GASTOS EXCEPCIONALES	31-12-14	31-12-13
Dotación provisión principales litigios tarifarios		
Pago principales litigios tarifarios no provisionados		
Ajuste acreedores por sentencias firmes (principales)		
Devolución/Ajuste ingresos de Puertos del Estado para el pago de principales litigios tarifarios		
TOTAL GASTOS EXCEPCIONALES	-	-

CUADRO 13b: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS 2014

(en euros)

INGRESOS FINANCIEROS	31-12-14	31-12-13
Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos)		
Ingresos de Puertos del Estado para el pago de intereses de demora por litigios tarifarios		
Ingresos de valores representativos de deuda (obligaciones, bonos, etc.)		
Ingresos de créditos concedidos	2.666,98	1.445,52
Exceso provisión intereses demora litigios tarif. y excesos intereses acreed. sentencias firmes	5.113.658,52	
Traspaso al resultado de ingresos diferidos por intereses subvencionados		
Ingresos por actualización financiera de cuentas a cobrar a largo plazo		
Incorporación al activo de gastos financieros		
Intereses bancarios (cuentas corrientes, depósitos a plazo, imposiciones, etc)	42.681,93	88.240,28
Ingresos por intereses de demora facturados		24.230,86
otros		207,38
Intereses de demora clientes	330.360,79	324.604,57
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	5.489.368,22	438.728,61

GASTOS FINANCIEROS	31-12-14	31-12-13
Intereses de deudas con entidades de crédito	32.364,04	39.821,27
Dotación provisión intereses demora litigios tarif. y dotación intereses acreedores sent. firmes		
Pago de intereses de demora por litigios tarifarios no provisionados		
Gastos financieros por actualización de provisiones y de acreedores por sentencias firmes	443.036,88	769.000,20
Intereses de deudas, otras empresas		
Gastos por actualización financiera de cuentas a pagar a l.p. y periodificaciones a l.p.		
Comisiones por avales depositados		
Devolución/Ajuste ingresos de Puertos del Estado para el pago de intereses demora litigios tarif.		
Intereses crédito		14.428,26
intereses de demora	164.034,58	147.242,59
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	639.435,50	970.492,32

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

CUADRO 14: ESTIMACIÓN DEL PERIODO MEDIO DE COBRO 2014

(en días)

a) Clientes	5.732.747
b) Ajustes	
A. Clientes netos	5.732.747
1) Importe neto de la cifra de negocio	15.985.487
2) Tasas en ajustes por periodificación pasivo	-
3) Ajustes	
B. Total facturación	15.985.487
1) Tasas de utilización	9.579.132
2) Otros ingresos de negocio (a)	1.905.318
% de IVA/IGIC	0,0%
C. Total IVA Tasas y Otros Ingresos con % variable de IVA (1)	-
1) Tasa de ocupación	3.097.896
2) Tasa de actividad	1.228.543
3) Otros ingresos de negocio (b)	
4) Tasas en ajustes por periodificación pasivo	-
D. Total IVA Tasas y Otros Ingresos con 100% IVA (2)	-
Periodo medio de cobro = [(A) / (B + C + D)] x 365	131

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Plan General de Contabilidad aprobado por el R.D. 1514/2007 de 16 de noviembre, incorpora el Estado de Flujos de Efectivo en el que se informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.

Adjunto se acompaña el cuadro detalle del Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio 2014.

Como información complementaria incluimos el cuadro de financiación, el cuadro de variación del capital circulante y los recursos procedentes de las operaciones 2014.

Ceuta, 30 de junio de 2015. El Presidente, José Francisco Torrado López.

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

CONCEPTO	2014	2013
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-/-2+/-3+/-4)	3.702.336,33	4.132.303,53
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	11.821.677,29	927.220,86
2. Ajustes del resultado	(8.859.292,65)	4.001.628,39
a) Amortización del inmovilizado (+)	4.043.246,26	4.054.597,81
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	-
c) Variación de provisiones (+/-)	(6.519.265,54)	-
d) Imputación de subvenciones (-)	(1.126.228,22)	(1.198.245,48)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	(24.068,80)	936.992,25
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	(5.489.368,22)	(438.728,61)
h) Gastos financieros (+)	639.435,50	970.492,32
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	(23.922,21)	-
j) Ingresos tras pasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(359.121,42)	(323.479,90)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	-	-
3. Cambios en el capital corriente	560.640,61	(1.047.282,49)
a) Existencias (+/-)	-	-
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	848.634,00	(1.007.608,30)
c) Otros activos corrientes (+/-)	-	117,22
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(203.458,30)	(115.556,97)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(36.535,09)	99.765,58
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(48.000,00)	(24.000,02)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	179.311,08	250.736,77
a) Pagos de intereses (-)	(196.398,62)	(187.991,84)
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	375.709,70	438.728,61
d) Pagos de principales e intereses de demora por litigios tarifarios (-)	-	-
e) Cobros de OPPE para el pago de principales e intereses de demora por litigios tarif. (+)	-	-
f) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-	-
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-	-
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (-7-6)	(938.684,87)	(3.770.773,54)
6. Pagos por inversiones (-)	(1.162.926,69)	(3.770.773,54)
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	(50.425,60)	(34.537,34)
c) Inmovilizado material	(1.112.501,09)	(1.058.236,20)
d) Inversiones inmobiliarias	-	-
e) Otros activos financieros	-	(2.678.000,00)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-
7. Cobros por desinversiones (+)	224.241,82	-
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	11.500,00	-
d) Inversiones inmobiliarias	48.819,61	-
e) Otros activos financieros	163.922,21	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	(552.502,52)	(895.030,32)
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	385.248,84	35.263,82
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	385.248,84	35.263,82
b) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(937.751,36)	(930.294,14)
a) Emisión	-	-
1. Deudas con entidades de crédito (+)	-	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-	-
3. Otras deudas (+)	-	-
b) Devolución y amortización de	(937.751,36)	(930.294,14)
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(937.751,36)	(930.294,14)
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-	-
3. Otras deudas (-)	-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	2.211.148,94	(533.500,33)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.976.729,18	8.510.229,51
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	10.187.878,12	7.976.729,18

Diferencia

-	-
---	---

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

Cuadro de Financiación correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

APLICACIONES	2014	2013	ORÍGENES	2014	2013
1. Altas de activo no corriente	2.416.615,40	1.419.798,78	1. Recursos procedentes de las operaciones	1.037.491,04	3.095.275,18
a) Adquisiciones de inmovilizado	1.692.508,29	963.807,60	2. Ampliaciones de patrimonio	-	-
<i>Inmovilizado intangible</i>	50.425,60	34.537,34	3. Fondo Comp. Interportuario recibido	2.313.204,68	2.223.807,57
<i>Inmovilizado material</i>	1.642.082,69	929.270,26	4. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	676.107,11	494.325,60
<i>Inversiones inmobiliarias</i>	-	-	a) Subvenciones, donaciones y legados de capital	-	123.864,53
b) Adquisiciones de inmovilizado financiero	48.000,00	164.000,02	b) Otras subvenciones, donaciones y legados	-	78.469,91
<i>Instrumentos de patrimonio</i>	-	140.000,00	c) Ingresos por reversión de concesiones	676.107,11	291.991,16
<i>Subvenciones oficiales pendientes de cobro a l.p.</i>	-	-	5. Altas de pasivo no corriente	-	57.503,27
<i>Otras inversiones financieras</i>	48.000,00	24.000,02	a) Deudas a l.p. con entidades de crédito	-	57.503,27
c) Otras altas de activo no corriente	676.107,11	291.991,16	b) Deudas a l.p. con proveedores de inmovilizado	-	-
<i>Innov. por concesiones revertidas, donaciones y legados</i> ..	676.107,11	291.991,16	c) Deudas a l.p. con empresas del grupo y asociadas y otros .	-	-
<i>Transf. de activos desde otros org. públicos y otras altas</i> ...	-	-	d) Anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios	-	-
2. Reducciones de patrimonio	-	-	6. Bajas de activo no corriente	256.142,85	23.730,01
3. Fondo Comp. Interportuario aportado	209.000,00	197.000,00	a) Enajenación de inmovilizado intangible y material	11.500,00	-
4. Bajas de pasivo no corriente	948.231,73	955.790,83	b) Enajenación de inversiones inmobiliarias	48.819,61	-
a) Canc./trasp. a c.p. de deudas con entidades de crédito	948.231,73	955.790,83	c) Enajenación de instrumentos de patrimonio	163.922,21	-
b) Canc./trasp. a c.p. de deudas proveedores de inmovilizado	-	-	d) Enajenación de activos no corrientes mantenidos para la ve	-	-
c) Canc./trasp. a c.p. de deudas empr. grupo y asoc. y otros .	-	-	e) Cancel./trasp. c.p. de subvenciones a cobrar a l.p.	-	-
d) Canc./trasp. a c.p. de periodificaciones a l.p.	-	-	f) Cancel./trasp. c.p. de otras inversiones financieras a l.p.	31.901,03	23.730,01
e) Aplicación y traspaso a c.p. de provisiones a largo plazo ...	-	-	g) Transferencias de activos a otros organismos públicos	-	-
5. Otras aplicaciones	-	-	7. Otros orígenes	-	-
TOTAL APLICACIONES	3.573.847,13	2.572.589,61	TOTAL ORÍGENES	4.282.945,68	5.894.641,63
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES	709.098,55	3.322.052,02	EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES	-	-

(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)

(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)

Puertos del Estado
DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Variación del capital circulante correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

CONCEPTO	2014		2013	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	1.201.981,81	1.198.291,71	-
3. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c.p.	-	-	-	-
4. Inversiones financieras a c.p.	-	-	2.538.000,00	-
5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.211.148,94	-	-	533.500,33
6. Provisiones a corto plazo	-	-	-	-
7. Deudas a corto plazo	-	503.526,88	3.703,67	-
8. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	80.602,89	-	36.192,43
9. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	284.061,19	-	151.749,40	-
10. Periodificaciones	-	-	-	-
TOTAL	2.495.210,13	1.786.111,58	3.891.744,78	569.692,76
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE (*)	709.098,55	-	3.322.052,02	-

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Puertos del Estado

DIRECCIÓN DE SERVICIOS Y COMPETITIVIDAD

Recursos procedentes de las operaciones correspondientes al ejercicio terminado el 31-12-14

(en euros)

	2014	2013
RESULTADO DEL EJERCICIO	11.821.677,29	927.220,86
AJUSTES		
1. Fondo de Compensación Interportuario recibido (-)	(2.313.204,68)	(2.223.807,57)
2. Fondo de Compensación Interportuario aportado (+)	209.000,00	197.000,00
3. Amortizaciones del inmov. intangible, material e inversiones inmov. (+) (Cuadros 1, 2.3 y 3) ..	4.043.246,26	4.054.597,81
4. Correcciones valorativas por deterioro del activo no corriente (+/-) (Cuadros 1, 2.4, 3, 4 y 5) .	-	-
5. Dotación/Exceso de provisiones para riesgos y gastos (+/-) (Cuadro 7a)	(11.189.887,18)	769.000,20
6. Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) (Cuadros 1, 2.5, 3.3 y 4.2)	(24.068,80)	936.992,25
7. Reclasificac. a gasto inmov. intangible y material e invers. inmov. (+/-) (Cuadros 1, 2, 2.4 y 3)	-	-
8. Imputación a resultados de subvenciones, donaciones y legados (Cuadro 6) (-)	(1.485.349,64)	(1.521.725,38)
9. Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestac. de serv. a l.p. (Cuadro 8)	-	-
10. Incorporación al activo de gastos financieros (Cuadros 1 y 2.1) (-).....	-	-
11. Variación valor razonable instrumentos financieros (+/-) (Cuadros 4a, 4b y 8)	-	-
12. Ingresos y gastos por actualizaciones financieras (+/-) (Cuadros 4a, 4b, 5 y 8)	-	-
13. Ingresos de OPPE para el pago de principales e intereses por litigios tarifarios (Cuadro 13) ...	-	-
14. Otros ajustes (+/-)	(23.922,21)	(44.002,99)
RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES	1.037.491,04	3.095.275,18
(APLICADOS, en caso negativo)		

RATIOS 2014**Cash-flow / Ingresos de las actividades ordinarias**

$$1.037.491,04 : 26.527.532,41 \times 100 = 3,91$$
Gastos de las actividades ordinarias / Ingresos de las actividades ordinarias

$$19.579.710,05 : 26.527.532,41 \times 100 = 73,81$$
Gestión de cobro (en número de días)

$$12.768.760,81 - 7.036.013,92 : 15.985.486,51 \times 365 \text{ días} = 133,02$$
Rentabilidad sobre Fondos Propios y sobre Activos inmovilizados totales netos**Datos base para el cálculo de la rentabilidad (los subrayados)****(1) Beneficios s/ventas**

$$6.947.822,36 : 15.985.486,51 \times 100 = 43,46$$
(2) Ventas sobre Activos fijos

$$15.985.486,51 : 173.285.473,62 \times 100 = 9,22$$
(3) Activos fijos sobre Fondos propios

$$173.285.473,62 : 70.781.446,40 \times 100 = 244,82$$

xxxxxxxxx xxxxxxxxx xxxxxxxxx xxxxxxxx xxxxxxxx

Rentabilidad sobre Fondos propios = 43,46 X 9,22 X 244,82 : 100 981,59

Rentabilidad sobre Activos = 43,46 X 9,22 : 100 = 4,01

AUTORIDAD PORTUARIA DE CEUTA

Informe de auditoría de las cuentas anuales
Ejercicio 2014

Intervención Territorial de Ceuta

Índice

- I. INTRODUCCIÓN
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES
- III. OPINIÓN
- IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada Territorial en Ceuta en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de la Autoridad Portuaria de Ceuta que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Presidente de la Autoridad Portuaria de Ceuta 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 la Autoridad Portuaria de Ceuta el 17 de junio y fueron puestas a disposición de la Intervención Territorial en Ceuta el 23 de junio de 2015.

La Autoridad Portuaria de Ceuta inicialmente formuló sus cuentas anuales el 25 de marzo y se pusieron a disposición de la Intervención Territorial en Ceuta el 31 de marzo de 2015. Dichas cuentas fueron posteriormente modificadas el 8 de abril siendo puestas a disposición de esta Intervención el 15 de abril de 2015.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero NF0955_2014_F_150623_124858_Cuentas.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con FF4E3E7BCCF5602A6AB263C03D5E76AF8FFC7EFE32D36663DF43388D99094F12 y está depositado en la aplicación CICEP.Red de la Intervención General de la Administración del Estado.

II. 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, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida 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. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor 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 los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

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

III. Opinión

En nuestra opinión las cuentas anuales de la Autoridad Portuaria de Ceuta correspondientes al ejercicio 2014, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables que son de aplicación.

IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De conformidad con lo previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria la Autoridad Portuaria de Ceuta tiene que presentar junto con las cuentas anuales, un informe relativo al cumplimiento de las obligaciones de carácter económico financiero que asume como consecuencia de su pertenencia al sector público.

En su verificación se ha observado que el mismo se ha elaborado de acuerdo a la normativa reguladora vigente (Orden EHA/614/2009, de 3 de marzo) y contiene la información exigida en la misma.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación CICEP.Red de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Territorial de Ceuta, en Ceuta a 26 de junio de 2015.