



AUTORIDAD PORTUARIA DE
FERROL / SAN CIBRAO ■ 2021

APPENDIX 1. **APÉNDICE 1** ■

ESTADOS FINANCIEROS FINANCIAL STATEMENTS ■

TRANSPARENCIA ACTIVA DE LA INFORMACIÓN. LOS DATOS EN DETALLE.
ACTIVE TRANSPARENCY IN THE INFORMATION. DATA IN DETAIL

1. ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021 (102-7)

(en euros)

ACTIVO	2021	2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	228.836.476,66	230.212.641,46	A) PATRIMONIO NETO	193.750.100,40	193.571.069,21
I. Inmovilizado intangible	264.929,29	270.254,41	A-1) Fondos propios	148.844.754,94	146.229.908,54
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	-	-	I. Patrimonio	46.819.763,54	46.819.763,54
2. Aplicaciones informáticas	120.886,91	199.408,67	II. Resultados acumulados	99.410.145,00	98.262.390,05
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	144.042,38	70.845,74	III. Resultado del ejercicio	2.614.846,40	1.147.754,95
II. Inmovilizado material	169.664.017,14	162.919.699,04	A-2) Ajustes por cambios de valor	-	-
1. Terrenos y bienes naturales	30.617.202,16	30.615.306,20	I. Activos financ. a valor razonable con cambios en el patrimon. neto	-	-
2. Construcciones	90.014.398,00	95.805.388,32	II. Operaciones de cobertura	-	-
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	275.993,66	472.728,20	III. Otros	-	-
4. Inmovilizado en curso y anticipos	48.311.610,66	35.511.119,25	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	44.905.345,46	47.341.160,67
5. Otro inmovilizado	444.812,66	515.157,07	B) PASIVO NO CORRIENTE	111.147.582,43	72.886.088,79
III. Inversiones inmobiliarias	58.515.130,24	59.527.496,23	I. Provisiones a largo plazo	-	-
1. Terrenos	52.689.504,24	52.689.504,24	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	-
2. Construcciones	5.825.626,00	6.837.991,99	2. Provisión para responsabilidades	-	-
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	209.647,06	216.000,00	3. Otras provisiones	-	-
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	II. Deudas a largo plazo	19.895.875,13	23.018.814,83
2. Créditos a empresas	209.647,06	216.000,00	1. Deudas con entidades de crédito	18.531.126,10	20.481.770,94
V. Inversiones financieras a largo plazo	17.713,63	6.512.343,67	2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	-	-
1. Instrumentos de patrimonio	-	-	3. Otras	1.364.749,03	2.537.043,89
2. Créditos a terceros	17.713,63	12.343,67	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	77.941.176,47	36.000.000,00
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-	IV. Pasivos por impuesto diferido	13.310.530,83	13.867.273,96
4. Otros activos financieros	-	6.500.000,00	V. Periodificaciones a largo plazo	-	-
VI. Activos por impuesto diferido	154.881,24	766.041,65	C) PASIVO CORRIENTE	8.238.321,64	7.719.720,15
VII. Deudores comerciales no corrientes	10.158,06	806,46	II. Provisiones a corto plazo	9.013,87	9.889,61
B) ACTIVO CORRIENTE	84.299.527,81	43.964.236,69	III. Deudas a corto plazo	4.611.470,62	5.725.363,82
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	1. Deudas con entidades de crédito	1.950.644,84	1.950.644,84
II. Existencias	128.434,28	138.544,32	2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	1.018.573,04	1.339.773,31
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.175.338,76	3.016.475,46	3. Otros pasivos financieros	1.642.252,74	2.434.945,67
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.178.552,27	1.871.157,97	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	1.141.906,32	201.667,97
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	-	-	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.475.150,61	1.782.547,19
3. Deudores varios	704.686,90	533.767,39	1. Acreedores y otras cuentas a pagar	1.597.658,54	1.087.011,27
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-	2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	255.921,72	365.865,24
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.292.099,59	611.550,10	3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	621.570,35	329.670,68
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.352,94	-	VI. Periodificaciones	780,22	251,56
V. Inversiones financieras a corto plazo	30.312.214,12	29.515.451,91			
1. Instrumentos de patrimonio	-	-			
2. Créditos a empresas	-	-			
3. Otros activos financieros	30.312.214,12	29.515.451,91			
VI. Periodificaciones	38.850,05	41.418,52			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	50.638.337,66	11.252.346,48			
1. Tesorería	50.638.337,66	11.252.346,48			
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-			
TOTAL ACTIVO (A+B)	313.136.004,47	274.176.878,15	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	313.136.004,47	274.176.878,15

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2021

(en euros)

	(Debe) Haber	
	2021	2020
1. Importe neto de la cifra de negocios	16.377.039,32	15.211.831,92
A. Tasas portuarias	14.801.691,44	13.477.230,78
a) Tasa de ocupación	3.724.963,91	3.638.041,02
b) Tasas de utilización	7.715.014,63	6.629.503,48
1. Tasa del buque	3.806.568,56	2.789.953,06
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	25.338,05	24.203,12
3. Tasa del pasaje	3.934,27	3.790,61
4. Tasa de la mercancía	3.773.981,51	3.754.956,65
5. Tasa de la pesca fresca	14.076,29	9.021,67
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito	91.115,95	47.578,37
c) Tasa de actividad	3.200.657,03	3.039.531,95
d) Tasa de ayudas a la navegación	161.055,87	170.154,33
B. Otros ingresos de negocio	1.575.347,88	1.734.601,14
a) Importes adicionales a las tasas	2.631,56	-
b) Tarifas y otros	1.572.716,32	1.734.601,14
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	-	-
5. Otros ingresos de explotación	2.046.581,47	1.513.032,67
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	733.336,45	185.747,37
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.347,10	8.052,64
c) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas	642.897,92	649.232,66
d) Fondo de Compensación Interportuario recibido	668.000,00	670.000,00
6. Gastos de personal	(5.161.398,65)	(5.021.788,47)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(3.791.005,93)	(3.660.451,80)
b) Indemnizaciones	(7.646,28)	(11.151,44)
c) Cargas sociales	(1.362.746,44)	(1.350.185,23)
d) Provisiones	-	-
7. Otros gastos de explotación	(4.627.683,05)	(4.809.936,79)
a) Servicios exteriores	(2.761.453,60)	(2.552.676,48)
1. Reparaciones y conservación	(1.248.766,55)	(1.057.568,89)
2. Servicios de profesionales independientes	(276.845,80)	(175.891,62)
3. Suministros y consumos	(603.651,74)	(668.182,73)
4. Otros servicios exteriores	(632.189,51)	(651.033,24)
b) Tributos	(746.781,27)	(716.337,31)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	24.863,41	(81.555,06)
d) Otros gastos de gestión corriente	(165.222,36)	(244.675,22)
e) Aportación a Puertos del Estado art. 19.1.b) TRLPEMwM	(539.089,23)	(640.692,72)
f) Fondo de Compensación Interportuario aportado	(440.000,00)	(574.000,00)
8. Amortizaciones del inmovilizado	(7.699.935,00)	(8.204.514,09)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	2.334.968,93	2.416.688,57
10. Excesos de provisiones	-	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(30.228,80)	(2.842,77)
a) Deterioros y pérdidas	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	(30.228,80)	(2.842,77)
Otros resultados	-	-
a) Ingresos excepcionales	-	-
b) Gastos excepcionales	-	-
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	3.239.344,22	1.102.471,04
12. Ingresos financieros	209.519,59	274.918,12
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	-
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	146.270,36	230.192,62
c) Incorporación al activo de gastos financieros	63.249,23	44.725,50
13. Gastos financieros	(222.857,00)	(248.430,69)
a) Por deudas con terceros	(222.857,00)	(248.430,69)
b) Por actualización de provisiones	-	-
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-	-
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)	(13.337,41)	26.487,43
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3.226.006,81	1.128.958,47
17. Impuesto sobre beneficios	(611.160,41)	18.796,48
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	2.614.846,40	1.147.754,95

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2021

(en euros)

CONCEPTO	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	8.091.717,71	5.187.462,93
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3.226.006,81	1.128.958,47
2. Ajustes del resultado	4.767.532,07	5.127.309,31
a) Amortización del inmovilizado (+)	7.699.935,00	8.204.514,09
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	-
c) Variación de provisiones (+/-)	267,71	9.889,61
d) Imputación de subvenciones (-)	(2.334.968,93)	(2.416.688,57)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	30.228,80	2.842,77
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	(209.519,59)	(274.918,12)
h) Gastos financieros (+)	222.857,00	248.430,69
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	-
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(642.897,92)	(649.232,66)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	1.630,00	2.471,50
3. Cambios en el capital corriente	780.294,48	(640.951,25)
a) Existencias (+/-)	10.110,04	(3.289,07)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	471.493,97	(648.249,75)
c) Otros activos corrientes (+/-)	2.568,47	(5.143,53)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	553.920,17	(35.305,15)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(232.779,12)	63.130,90
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(25.019,05)	(12.094,65)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(682.115,65)	(427.853,60)
a) Pagos de intereses (-)	(75.007,92)	(46.898,30)
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	26.923,37	34.480,68
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 (+/-)	(634.031,10)	(415.403,08)
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-	(32,90)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(7.899.570,32)	(13.986.815,98)
6. Pagos por inversiones (-)	(13.599.570,32)	(20.086.815,98)
a) Empresas del grupo y asociadas	-	(108.000,00)
b) Inmovilizado intangible	(42.229,35)	(67.290,73)
c) Inmovilizado material	(13.552.300,97)	(13.122.573,21)
d) Inversiones inmobiliarias	(5.040,00)	(288.952,04)
e) Otros activos financieros	-	(6.500.000,00)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-
7. Cobros por desinversiones (+)	5.700.000,00	6.100.000,00
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	-	-
d) Inversiones inmobiliarias	-	-
e) Otros activos financieros	5.700.000,00	6.100.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	39.193.843,79	13.969.395,86
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	-	359.436,00
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-	359.436,00
b) Aumento/Disminución de Patrimonio (+/-)	-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	39.193.843,79	13.609.959,86
a) Emisión	43.000.000,00	18.000.000,00
1. Deudas con entidades de crédito (+)	-	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	43.000.000,00	18.000.000,00
3. Otras deudas (+)	-	-
b) Devolución y amortización de	(3.806.156,21)	(4.390.040,14)
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(1.950.644,84)	(1.950.644,84)
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-	-
3. Otras deudas (-)	(1.855.511,37)	(2.439.395,30)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	39.385.991,18	5.170.042,81
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	11.252.346,48	6.082.303,67
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	50.638.337,66	11.252.346,48

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2021

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-2021

(en euros)

	2021	2020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.614.846,40	1.147.754,95
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+V)	80.997,32	(14.440.601,10)
I. Por valoración de instrumentos financieros	-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
II. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados	107.996,42	30.845,00
V. Efecto impositivo	(26.999,10)	(14.471.446,10)
1. Efecto impositivo subvenciones	(26.999,10)	-
2. Efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	(2.516.812,53)	(2.661.597,74)
VI. Por valoración de activos y pasivos	-	-
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	-	-
2. Otros ingresos/gastos	-	-
VII. Por coberturas de flujos de efectivos	-	-
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	(3.100.554,76)	(3.265.769,88)
IX. Efecto impositivo	583.742,23	604.172,14
1. Traspaso al rdo. efecto impositivo subvenciones	583.742,23	-
2. Traspaso al rdo. efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
Total de ingresos y gastos reconocidos (A+B+C)	179.031,19	(15.954.443,89)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31-12-21

(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 2019	46.819.763,54	94.358.663,37	3.219.572,32	-	64.443.359,51	208.841.358,74
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores.	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	46.819.763,54	94.358.663,37	3.219.572,32	-	64.443.359,51	208.841.358,74
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.147.754,95	0,00	(17.102.198,84)	(15.954.443,89)
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	3.903.726,68	(3.219.572,32)	-	-	684.154,36
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	46.819.763,54	98.262.390,05	1.147.754,95	0,00	47.341.160,67	193.571.069,21
I. Ajustes por cambios de criterio 2020.	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2020.	-	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	46.819.763,54	98.262.390,05	1.147.754,95	0,00	47.341.160,67	193.571.069,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.614.846,40	-	(2.435.815,21)	179.031,19
II. Operaciones con socios o propietarios (*)	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.147.754,95	(1.147.754,95)	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	46.819.763,54	99.410.145,00	2.614.846,40	-	44.905.345,46	193.750.100,40

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.