



Capítulo 1

ESTADOS FINANCIEROS



Autoridad Portuaria Ferrol - San Cibrao



1.1.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024

(EN EUROS)

ACTIVO	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	272.811.121,11	255.231.533,95
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	123.865,58	142.804,26
1. Propiedad industrial y otro inmovilizado intangible	13.682,42	-
2. Aplicaciones informáticas	100.379,16	142.804,26
3. Anticipos para inmovilizaciones intangibles	9.804,00	-
II. INMOVILIZADO MATERIAL	212.551.288,90	196.983.039,72
1. Terrenos y bienes naturales	31.132.881,29	30.653.563,32
2. Construcciones	84.551.531,66	88.512.326,52
3. Equipamientos e instalaciones técnicas	410.029,10	283.453,08
4. Inmovilizado en curso y anticipos	95.000.432,39	76.742.465,20
5. Otro inmovilizado	1.456.414,46	791.231,60
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	59.586.007,83	57.852.639,58
1. Terrenos	52.210.186,27	52.689.504,24
2. Construcciones	7.375.821,56	5.163.135,34
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	171.529,42	184.235,30
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a empresas	171.529,42	184.235,30
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	107.085,39	62.099,43
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a terceros	107.085,39	62.099,43
3. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	-	-
4. Otros activos financieros	-	-
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	207.601,72	6.309,09
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	63.742,27	406,57

Estados financieros pendientes de auditoría

ACTIVO	2024	2023
B) ACTIVO CORRIENTE	64.143.767,83	88.825.407,80
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	-	-
II. EXISTENCIAS	134.411,15	137.802,32
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.692.290,31	38.944.140,43
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	653.500,16	302.593,25
2. Clientes y deudores, empresas del grupo y asociadas	-	22.973,79
3. Deudores varios	2.308.593,42	1.306.446,42
4. Administraciones Públicas, subvenciones oficiales pendientes de cobro	506.494,19	36.478.969,76
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.223.702,54	833.157,21
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	12.950,30	13.047,39
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	10.334.811,43	42.596.027,90
1. Instrumentos de patrimonio	-	-
2. Créditos a empresas	-	-
3. Otros activos financieros	10.334.811,43	42.596.027,90
VI. PERIODIFICACIONES	74.969,93	37.230,21
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	48.894.334,71	7.097.159,55
1. Tesorería	48.894.334,71	7.097.159,55
2. Otros activos líquidos equivalentes	-	-
TOTAL ACTIVO (A+B)	336.954.888,94	344.056.941,75

Estados financieros pendientes de auditoría

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2024	2023
A) PATRIMONIO NETO	219.828.377,21	223.008.531,68
A-1) Fondos propios	155.001.259,17	155.006.914,84
I. PATRIMONIO	46.819.763,54	46.819.763,54
II. RESULTADOS ACUMULADOS	108.187.151,30	106.371.952,62
III. RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.655,67)	1.815.198,68
A-2) Ajustes por cambios de valor	-	-
I. ACTIVOS FINANC. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL PATRIM. NETO	-	-
II. OPERACIONES DE COBERTURA	-	-
III. OTROS	-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	64.827.118,04	68.001.616,84
B) PASIVO NO CORRIENTE	99.982.101,38	107.563.751,56
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	-
2. Provisión para responsabilidades	-	-
3. Otras provisiones	-	-
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	12.857.680,22	14.939.500,07
1. Deudas con entidades de crédito	12.679.191,58	14.629.836,42
2. Proveedores de inmovilizado a largo plazo	-	-
3. Otras	178.488,64	309.663,65
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	66.529.411,77	71.176.470,59
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	20.595.009,39	21.447.780,90
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	-	-

Estados financieros pendientes de auditoría

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2024	2023
C) PASIVO CORRIENTE	17.144.410,35	13.484.658,51
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	26.785,17	29.807,49
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	6.536.886,92	4.512.588,82
1. Deudas con entidades de crédito	1.952.790,80	1.954.247,12
2. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	3.199.467,47	975.991,56
3. Otros pasivos financieros	1.384.628,65	1.582.350,14
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	4.777.554,75	4.804.786,91
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	5.797.697,00	4.136.601,90
1. Acreedores y otras cuentas a pagar	2.489.127,83	2.356.311,68
2. Administraciones Públicas, anticipos de subvenciones	-	-
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	3.308.569,17	1.780.290,22
VI. PERIODIFICACIONES	5.486,51	873,39
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	336.954.888,94	344.056.941,75

Estados financieros pendientes de auditoría

1.2.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2024

(EN EUROS)

	(Debe) Haber	
	2024	2023
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	14.275.652,96	16.850.065,51
A. TASAS PORTUARIAS	12.943.476,22	15.422.985,85
A) TASA DE OCUPACIÓN	3.922.026,05	3.713.320,14
B) TASAS DE UTILIZACIÓN	6.267.427,77	8.492.161,81
1. Tasa del buque	3.154.573,68	4.643.624,83
2. Tasa de las embarcaciones deportivas y de recreo	26.557,09	26.935,18
3. Tasa del pasaje	18.603,33	9.369,34
4. Tasa de la mercancía	2.961.374,73	3.732.101,84
5. Tasa de la pesca fresca	21.468,38	9.268,98
6. Tasa por utilización especial de la zona de tránsito	84.850,56	70.861,64
C) TASA DE ACTIVIDAD	2.618.613,58	3.057.578,07
D) TASA DE AYUDAS A LA NAVEGACIÓN	135.408,82	159.925,83
B. OTROS INGRESOS DE NEGOCIO	1.332.176,74	1.427.079,66
A) IMPORTES ADICIONALES A LAS TASAS	3.013,20	2.958,25
B) TARIFAS Y OTROS	1.329.163,54	1.424.121,41
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	-	-
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	2.759.342,06	2.310.980,03
A) INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	1.374.363,46	887.777,15
B) SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	33.811,23	90.589,52
C) INGRESOS TRASPASADOS AL RESULTADO POR CONCESIONES REVERTIDAS	605.167,37	597.613,36
D) FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO RECIBIDO	746.000,00	735.000,00

Estados financieros pendientes de auditoría

	(Debe) Haber	
	2024	2023
6. GASTOS DE PERSONAL	(6.871.347,87)	(6.005.798,88)
A) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	(5.011.841,17)	(4.352.724,85)
B) INDEMNIZACIONES	(5.860,86)	(2.258,30)
C) CARGAS SOCIALES	(1.853.645,84)	(1.650.815,73)
D) PROVISIONES	-	-
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(5.995.186,60)	(6.619.173,42)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(3.864.616,74)	(4.165.986,13)
1. Reparaciones y conservación	(1.195.137,43)	(1.718.585,30)
2. Servicios de profesionales independientes	(496.392,58)	(520.915,69)
3. Suministros y consumos	(728.453,65)	(679.462,49)
4. Otros servicios exteriores	(1.444.633,08)	(1.247.022,65)
B) TRIBUTOS	(895.284,87)	(801.705,07)
C) PÉRDIDAS, DETERIORO Y VARIACIÓN DE PROVISIONES POR OPERACIONES COMERCIALES	(101.377,30)	(25.855,22)
D) OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE	(135.988,26)	(212.196,59)
E) APORTACIÓN A PUERTOS DEL ESTADO ART. 19.1.B) TRLPEMM	(616.919,43)	(775.430,41)
F) FONDO DE COMPENSACIÓN INTERPORTUARIO APORTADO	(381.000,00)	(638.000,00)
8. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	(7.075.759,15)	(7.165.231,47)
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	2.182.329,95	2.110.523,13
10. EXCESOS DE PROVISIONES	-	-
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	(220.279,39)	(7.967,09)
A) DETERIOROS Y PÉRDIDAS	-	-
B) RESULTADOS POR ENAJENACIONES Y OTRAS	(220.279,39)	(7.967,09)
OTROS RESULTADOS	-	-
A) INGRESOS EXCEPCIONALES	-	33.433,77
B) GASTOS EXCEPCIONALES	-	(33.433,77)

Estados financieros pendientes de auditoría

	(Debe) Haber	
	2024	2023
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+5+6+7+8+9+10+11)	(945.248,04)	1.473.397,81
12. INGRESOS FINANCIEROS	4.313.466,73	3.273.814,52
A) DE PARTICIPACIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-	-
B) DE VALORES NEGOCIABLES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.372.431,24	1.416.936,88
C) INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	2.941.035,49	1.856.877,64
13. GASTOS FINANCIEROS	(3.575.166,99)	(2.503.179,67)
A) POR DEUDAS CON TERCEROS	(3.575.166,99)	(2.503.179,67)
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)	738.299,74	770.634,85
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	(206.948,30)	2.244.032,66
17. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	201.292,63	(428.833,98)
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+17)	(5.655,67)	1.815.198,68

Estados financieros pendientes de auditoría

1.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2024
(EN EUROS)

CONCEPTO	2024	2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.277.091,44	6.344.673,60
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	(206.948,30)	2.244.032,66
2. AJUSTES DEL RESULTADO	3.777.494,62	3.784.110,24
a) Amortización del inmovilizado (+)	7.075.759,15	7.165.231,47
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	-
c) Variación de provisiones (+/-)	7.253,14	638,86
d) Imputación de subvenciones (-)	(2.182.329,95)	(2.110.523,13)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	220.279,39	7.967,09
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	(4.313.466,73)	(3.273.814,52)
h) Gastos financieros (+)	3.575.166,99	2.503.179,67
i) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	-
j) Ingresos traspasados al resultado por concesiones revertidas (-)	(605.167,37)	(597.613,36)
k) Imputación a resultados de anticipos recibidos por ventas o prestación de servicios (-)	-	-
l) Otros ingresos y gastos (+/-)	-	89.044,16
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	(274.883,10)	2.585.697,13
a) Existencias (+/-)	3.391,17	(8.715,47)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(1.739.808,07)	1.836.517,85
c) Otros activos corrientes (+/-)	(34.739,72)	(3.976,63)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.643.036,13	351.328,04
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(18.712,02)	443.227,57
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(128.050,59)	(32.684,23)

Estados financieros pendientes de auditoría

CONCEPTO	2024	2023
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(2.018.571,78)	(2.269.166,43)
a) Pagos de intereses (-)	(3.603.557,39)	(2.376.674,85)
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	1.613.205,04	865.988,24
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 (+/-)	(28.219,43)	(758.479,82)
g) Otros pagos (cobros) (-/+)	-	-

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	12.640.664,33	(47.687.438,23)
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(19.417.643,55)	(47.700.144,11)
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	(31.959,25)	(36.532,49)
c) Inmovilizado material	(18.203.550,66)	(26.161.964,62)
d) Inversiones inmobiliarias	(1.182.133,64)	(1.647,00)
e) Otros activos financieros	-	(21.500.000,00)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-

7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	32.058.307,88	12.705,88
a) Empresas del grupo y asociadas	12.705,88	12.705,88
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	45.602,00	-
d) Inversiones inmobiliarias	-	-
e) Otros activos financieros	32.000.000,00	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
g) Otros activos	-	-

Estados financieros pendientes de auditoría

CONCEPTO	2024	2023
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	27.879.419,39	(4.658.525,14)
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	34.856.320,40	268.195,67
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	34.856.320,40	268.195,67
b) Aumento/Disminución de Patrimonio (+/-)	-	-

10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	(6.976.901,01)	(4.926.720,81)
A) EMISIÓN	-	-
1. Deudas con entidades de crédito (+)	-	-
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-	-
3. Otras deudas (+)	-	-
B) DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN DE	(6.976.901,01)	(4.926.720,81)
1. Deudas con entidades de crédito (-)	(1.950.644,85)	(1.950.644,84)
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(4.647.058,82)	(2.117.647,06)
3. Otras deudas (-)	(379.197,34)	(858.428,91)

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C)	41.797.175,16	(46.001.289,77)
---	---------------	-----------------

EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	7.097.159,55	53.098.449,32
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	48.894.334,71	7.097.159,55

Estados financieros pendientes de auditoría

1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2024

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2024 (EN EUROS)

CONCEPTO	2024	2023
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	(5.655,67)	1.815.198,68
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+V)	(921.567,14)	27.136.376,80
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	(1.228.756,16)	36.181.835,72
V. EFECTO IMPOSITIVO	307.189,02	(9.045.458,92)
1. Efecto impositivo subvenciones	307.189,02	(9.045.458,92)
2. Efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	(2.252.931,66)	(2.211.876,85)
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	(2.798.514,15)	(2.739.507,63)
IX. EFECTO IMPOSITIVO	545.582,49	527.630,78
1. Traspaso al rdo. efecto impositivo subvenciones	545.582,49	527.630,78
2. Traspaso al rdo. efecto impositivo otros elementos de Patrimonio Neto	-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	(3.180.154,47)	26.739.698,63

Estados financieros pendientes de auditoría

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-24 (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 2022	46.819.763,54	102.024.991,40	4.346.961,22	0,00	43.077.116,89	196.268.833,05
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO 2020 Y ANTERIORES.	-	-	-	-	-	-
II. AJUSTES POR ERRORES 2020 Y ANTERIORES.	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	46.819.763,54	102.024.991,40	4.346.961,22	0,00	43.077.116,89	196.268.833,05
I. TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-	-	1.815.198,68	-	24.924.499,95	26.739.698,63
II. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS (*)	-	-	-	-	-	-
III. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO	-	4.346.961,22	(4.346.961,22)	-	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	46.819.763,54	106.371.952,62	1.815.198,68	(0,00)	68.001.616,84	223.008.531,68
I. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO 2021.	-	-	-	-	-	-
II. AJUSTES POR ERRORES 2021.	-	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	46.819.763,54	106.371.952,62	1.815.198,68	(0,00)	68.001.616,84	223.008.531,68
I. TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-	-	(5.655,67)	-	(3.174.498,80)	(3.180.154,47)
II. OPERACIONES CON SOCIOS O PROPIETARIOS (*)	-	-	-	-	-	-
III. OTRAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO	-	1.815.198,68	(1.815.198,68)	-	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	46.819.763,54	108.187.151,30	(5.655,67)	-	64.827.118,04	219.828.377,21

(*) Adscripciones y desadscripciones patrimoniales.

Estados financieros pendientes de auditoría