

ADMINISTRACIONES
PORT GINESTA, S.L.

31 de diciembre de 2016

ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L.

A la Dirección de ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L.

Muy señores nuestros:

Atendiendo a su solicitud, hemos realizado los procedimientos acordados con ustedes y relacionados más adelante, en relación a la imputación durante el ejercicio 2016, de los gastos incurridos por ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L. (en adelante la Sociedad), a las diversas entidades del puerto en base a los criterios predeterminados.

De acuerdo con las indicaciones recibidas de la dirección de ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L., nuestro trabajo ha consistido en la realización de los siguientes procedimientos:

- a) Verificación, en base selectiva, de la evidencia justificativa de los distintos gastos incurridos por la Sociedad durante el ejercicio 2016, imputables a cada tipo de entidad del puerto.
- b) Verificación de que los criterios de reparto utilizados por la Sociedad guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.
- c) Verificación en base a los gastos incurridos por la Sociedad imputables a cada tipo de entidad del puerto y de los criterios predeterminados de reparto, del correcto cálculo de las derramas de cada entidad del puerto.

ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L.

Como resultado de los procedimientos aplicados se han puesto de manifiesto los siguientes aspectos:

1. De la verificación selectiva de los gastos incurridos por la Sociedad durante el ejercicio 2016, aplicables a cada tipo de entidad del puerto y detallada en el Anexo I, no se ha puesto de manifiesto incidencia alguna.
2. Los criterios de reparto utilizados por la Sociedad descritos en el Anexo II guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.
3. En base a los gastos incurridos por la Sociedad imputables a cada tipo de entidad del puerto, detallados en el Anexo I y a los criterios predeterminados descritos en el Anexo II, se ha verificado el correcto cálculo efectuado por la Sociedad para la determinación de las derramas de las diferentes entidades del puerto detallado en el Anexo III.

Dado que este trabajo, por sus características, no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas ni se encuentra sometido al Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, no expresamos una opinión de auditoría en términos previstos en la citada normativa.

Audiaxis

ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L.

Esta carta ha sido preparada con el objeto anteriormente mencionado para uso exclusivo de la Dirección de ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L. y, por consiguiente, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad. Este informe se refiere exclusivamente a los elementos o partidas anteriormente mencionados y no a las cuentas anuales de ADMINISTRACIONES PORT GINESTA, S.L. consideradas en su conjunto.

Barcelona, 13 de febrero de 2017.



JOSEP MANUEL MORERA LOSA
Socio-Auditor de Cuentas

EJERCICIO 2016

RELACION DE CUENTAS DE GASTO IMPUTABLES A LOS AMARRES DE PORT GINESTA

CUENTA	TITULO	IMPORTE
6000	GASTOS ADMINISTRACION	79.222,29
6000	GASTOS REPRESENTACION	2.073,37
6400	SALARIOS ADMINISTRACION	243.783,55
6420	SEG.SOCIAL ADMINISTRACION	62.619,91
6690	GASTOS FINANCIEROS DERRAMAS	1.071,44
6690	COMISION POR VENTAS CON TARJETAS CREDITO	839,35
6590	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS	10.798,59
6720	GASTOS Y PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	1.746,09
6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	937,99
6820	DOTACION AMORT. EQUIPOS INFORMATICOS	5.288,26
6820	DOTACION AMORT. OTRO INMOVILIZADO	1.339,69
7000	INGRESOS COMISION BOLSA	-34.906,89
7000	INGRESOS GASTOS JURIDICOS	674,31
7000	INGRESOS POR RECARGO POR DEMORA	-720,78
7000	INGRESOS GTOS POR DEVOLUC.RECIBOS	-300,00
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11,78
TOTAL ADMINISTRACION		374.455,39
6000	GASTOS MARINERIA	183.179,32
6000	CUOTAS ALQ.MANT. DESFIBRILADO	3.150,00
6000	IMPUTACION HORAS A MARINERIA (PG	2.980,95
6000	SUMINISTRO AGUA AMARRES	55.958,08
6000	SUMINISTRO ELECTRICIDAD AMARRES	75.346,49
6200	GASTOS MEDIOAMBIENTE MARINERIA	13.168,00
6400	SALARIOS MARINERIA	326.319,04
6410	INDEMNIZACIONES NOMINA	6.300,00
6420	SEGURIDAD SOCIAL MARINERIA	102.556,85
7000	INGRESOS VENTAS VARIOS	8,48
7000	INGRESOS POR REMOLQUES	-6.077,41
7000	INGRESOS HORAS MARINERIA	-41.105,90
7000	INGRESOS SEGUNDA GUIA	-1.449,40
TOTAL MARINERIA		720.334,50
6000	GASTOS MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	123.309,72
6400	SALARIOS MANTENIMIENTO GENERAL	46.579,02
6400	SALARIOS LIMPIEZA	60.885,48
6420	SEGURIDAD SOCIAL MANTENIMIENTO GENERAL	14.441,51
6420	SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA	10.713,77
6490	GASTOS FORMACION CONTINUA BONIFICADA	2.977,00
6820	DOTACION AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	1.818,17
6940	PERDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR OPERACIONES	12.637,21
7000	INGRESOS HORAS LIMPIEZA	-118,88
7940	REVERSION FRAS CLIENTES DUDOSO COBRO	-13.660,83
TOTAL SERVICIOS GENERALES		259.582,17
6210	CANON, TASAS, TRIBUTOS, SEGUROS Y SANCIONES	384.396,54
6220	GASTOS I.B.I APARTAMENTOS Y LOCALES	67.175,80
7050	INGRESOS I.B.I. APARTAMENTOS Y LOCALES	-67.176,02
TOTAL CANON,IMPUESTOS Y SEGUROS		384.396,32
6000	GASTOS CONTROL GENERAL	40.033,20
TOTAL CONTROL PUERTO		40.033,20
6000	SUMINISTROS AGUA EN GENERAL	31.177,57
6000	SUMINISTROS ELECTRICIDAD GENERAL	21.918,00
6000	REVERSION FRAS. PEND. RECIBIR SUMINISTROS	20.200,00
7000	INGRESOS FACTURACION AGUA	-36.569,26
7000	INGRESOS ELECTRICIDAD	-13.681,29
TOTAL SUMINISTROS GENERAL		23.045,02

EJERCICIO 2016**RELACION DE CUENTAS DE GASTO IMPUTABLES A LOS CAMAROTES DE PORT GINESTA**

CUENTA	TITULO	IMPORTE
6000	GASTOS ADMINISTRACION	79.222,29
6000	GASTOS REPRESENTACION	2.073,37
6400	SALARIOS ADMINISTRACION	243.783,55
6420	SEG.SOCIAL ADMINISTRACION	62.619,91
6690	GASTOS FINANCIEROS DERRAMAS	1.071,44
6690	COMISION POR VENTAS CON TARJETAS CREDITO	839,35
6590	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS	10.798,59
6720	GASTOS Y PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	1.746,09
6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	937,99
6820	DOTACION AMORT. EQUIPOS INFORMATICOS	5.288,26
6820	DOTACION AMORT. OTRO INMOVILIZADO	1.339,69
7000	INGRESOS COMISION BOLSA	-34.906,89
7000	INGRESOS GASTOS JURIDICOS	674,31
7000	INGRESOS POR RECARGO POR DEMORA	-720,78
7000	INGRESOS GTOS POR DEVOLUC.RECIBOS	-300,00
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11,78
TOTAL ADMINISTRACION		374.455,39
6000	GASTOS MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	123.309,72
6000	IMPUTACION HORAS A JARDINERIA (PG)	
6400	SALARIOS MANTENIMIENTO GENERAL	46.579,02
6400	SALARIOS LIMPIEZA	60.885,48
6420	SEGURIDAD SOCIAL MANTENIMIENTO GENERAL	14.441,51
6420	SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA	10.713,77
6490	GASTOS FORMACION CONTINUA BONIFICADA	2.977,00
6820	DOTACION AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	1.818,17
6940	PERDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR OPERACIONES	12.637,21
7000	INGRESOS HORAS LIMPIEZA	-118,88
7940	REVERSION FRAS CLIENTES DUDOSO COBRO	-13.660,83
TOTAL SERVICIOS GENERALES		259.582,17
6210	CANON, TASAS, TRIBUTOS, SEGUROS Y SANCIONES	384.396,54
6220	GASTOS I.B.I APARTAMENTOS Y LOCALES	67.175,80
7050	INGRESOS I.B.I. APARTAMENTOS Y LOCALES	-67.176,02
TOTAL CANON,IMPUESTOS Y SEGUROS		384.396,32
6000	GASTOS CONTROL GENERAL	40.033,20
TOTAL CONTROL PUERTO		40.033,20
6000	GASTOS CAMAROTES	21.894,29
6000	SUMINISTRO AGUA APARTAMENTOS	5.266,64
6000	SUMINISTRO ELECTRICIDAD APARTAMENTOS	2.410,03
6400	SALARIOS CAMAROTES	21.046,14
6420	SEGURIDAD SOCIAL CAMAROTES	7048,13
TOTAL CAMAROTES		57.665,23
6000	SUMINISTROS AGUA EN GENERAL	31.177,57
6000	SUMINISTROS ELECTRICIDAD GENERAL	21.918,00
7000	INGRESOS FACTURACION AGUA	-36.569,26
7000	INGRESOS ELECTRICIDAD	-13.681,29
TOTAL SUMINISTROS GENERAL		2.845,02

EJERCICIO 2016**RELACION DE CUENTAS DE GASTO IMPUTABLES A LOS LOCALES INDUSTRIALES DE PORT GINESTA**

CUENTA	TITULO	IMPORTE
6000	GASTOS ADMINISTRACION	79.222,29
6000	GASTOS REPRESENTACION	2.073,37
6400	SALARIOS ADMINISTRACION	243.783,55
6420	SEG.SOCIAL ADMINISTRACION	62.619,91
6690	GASTOS FINANCIEROS DERRAMAS	1.071,44
6690	COMISION POR VENTAS CON TARJETAS CREDITO	839,35
6590	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS	10.798,59
6720	GASTOS Y PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	1.746,09
6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	937,99
6820	DOTACION AMORT. EQUIPOS INFORMATICOS	5.288,26
6820	DOTACION AMORT. OTRO INMOVILIZADO	1.339,69
7000	INGRESOS COMISION BOLSA	-34.906,89
7000	INGRESOS GASTOS JURIDICOS	674,31
7000	INGRESOS POR RECARGO POR DEMORA	-720,78
7000	INGRESOS GTOS POR DEVOLUC.RECIBOS	-300,00
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11,78
TOTAL ADMINISTRACION		374.455,39
6000	GASTOS MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	123.309,72
6400	SALARIOS MANTENIMIENTO GENERAL	46.579,02
6400	SALARIOS LIMPIEZA	60.885,48
6420	SEGURIDAD SOCIAL MANTENIMIENTO GENERAL	14.441,51
6420	SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA	10.713,77
6490	GASTOS FORMACION CONTINUA BONIFICADA	2.977,00
6820	DOTACION AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	1.818,17
6940	PERDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR OPERACIONES	12.637,21
7000	INGRESOS HORAS LIMPIEZA	-118,88
7940	REVERSION FRAS CLIENTES DUDOSO COBRO	-13.660,83
TOTAL SERVICIOS GENERALES		259.582,17
6210	CANON, TASAS, TRIBUTOS, SEGUROS Y SANCIONES	384.396,54
6220	GASTOS I.B.I APARTAMENTOS Y LOCALES	67.175,80
7050	INGRESOS I.B.I. APARTAMENTOS Y LOCALES	-67.176,02
TOTAL CANON,IMPUESTOS Y SEGUROS		384.396,32
6000	GASTOS CONTROL GENERAL	40.033,20
TOTAL CONTROL PUERTO		40.033,20
6000	GASTOS LOCALES INDUSTRIALES	5.286,64
6200	GASTOS MEDIOAMBIENTE INDUSTRIAL	3.988,69
TOTAL LOCALES INDUSTRIALES		9.275,33
6000	SUMINISTROS AGUA EN GENERAL	31.177,57
6000	SUMINISTROS ELECTRICIDAD GENERAL	21.918,00
7000	INGRESOS FACTURACION AGUA	-36.569,26
7000	INGRESOS ELECTRICIDAD	-13.681,29
TOTAL SUMINISTROS GENERAL		2.845,02

EJERCICIO 2016**RELACION DE CUENTAS DE GASTO IMPUTABLES A LOS LOCALES COMERCIALES DE PORT GINESTA**

CUENTA	TITULO	IMPORTE
6000	GASTOS ADMINISTRACION	79.222,29
6000	GASTOS REPRESENTACION	2.073,37
6400	SALARIOS ADMINISTRACION	243.783,55
6420	SEG.SOCIAL ADMINISTRACION	62.619,91
6690	GASTOS FINANCIEROS DERRAMAS	1.071,44
6690	COMISION POR VENTAS CON TARJETAS CREDITO	839,35
6590	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS	10.798,59
6720	GASTOS Y PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	1.746,09
6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	937,99
6820	DOTACION AMORT. EQUIPOS INFORMATICOS	5.288,26
6820	DOTACION AMORT. OTRO INMOVILIZADO	1.339,69
7000	INGRESOS COMISION BOLSA	-34.906,89
7000	INGRESOS GASTOS JURIDICOS	674,31
7000	INGRESOS POR RECARGO POR DEMORA	-720,78
7000	INGRESOS GTOS POR DEVOLUC.RECIBOS	-300,00
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11,78
TOTAL ADMINISTRACION		374.455,39
6000	GASTOS MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	123.309,72
6400	SALARIOS MANTENIMIENTO GENERAL	46.579,02
6400	SALARIOS LIMPIEZA	60.885,48
6420	SEGURIDAD SOCIAL MANTENIMIENTO GENERAL	14.441,51
6420	SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA	10.713,77
6490	GASTOS FORMACION CONTINUA BONIFICADA	2.977,00
6820	DOTACION AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	1.818,17
6940	PERDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR OPERACIONES	12.637,21
7000	INGRESOS HORAS LIMPIEZA	-118,88
7940	REVERSION FRAS CLIENTES DUDOSO COBRO	-13.660,83
TOTAL SERVICIOS GENERALES		259.582,17
6210	CANON, TASAS, TRIBUTOS, SEGUROS Y SANCIONES	384.396,54
6220	GASTOS I.B.I APARTAMENTOS Y LOCALES	67.175,80
7050	INGRESOS I.B.I. APARTAMENTOS Y LOCALES	-67.176,02
TOTAL CANON,IMPUESTOS Y SEGUROS		384.396,32
6000	GASTOS CONTROL GENERAL	40.033,20
TOTAL CONTROL PUERTO		40.033,20
6000	GASTOS LOCALES COMERCIALES	44.192,53
6000	SUMINISTRO ELECTRICIDAD ZONA COMERCIAL	4.609,18
6400	SALARIOS ZONA COMERCIAL	16.938,11
6420	SEGURIDAD SOCIAL ZONA COMERCIAL	5.745,18
7000	INGRESOS POR TERRAZAS	-15.832,39
TOTAL LOCALES COMERCIALES		55.652,61
6000	SUMINISTROS AGUA EN GENERAL	31.177,57
6000	SUMINISTROS ELECTRICIDAD GENERAL	21.918,00
7000	INGRESOS FACTURACION AGUA	-36.569,26
7000	INGRESOS ELECTRICIDAD	-13.681,29
TOTAL SUMINISTROS GENERAL		2.845,02

EJERCICIO 2016**RELACION DE CUENTAS DE GASTO IMPUTABLES A LOS PAÑALES DE PORT GINESTA**

CUENTA	TITULO	IMPORTE
6000	GASTOS ADMINISTRACION	79.222,29
6000	GASTOS REPRESENTACION	2.073,37
6400	SALARIOS ADMINISTRACION	243.783,55
6420	SEG.SOCIAL ADMINISTRACION	62.619,91
6690	GASTOS FINANCIEROS DERRAMAS	1.071,44
6690	COMISION POR VENTAS CON TARJETAS CREDITO	839,35
6590	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS	10.798,59
6720	GASTOS Y PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	1.746,09
6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	937,99
6820	DOTACION AMORT. EQUIPOS INFORMATICOS	5.288,26
6820	DOTACION AMORT. OTRO INMOVILIZADO	1.339,69
7000	INGRESOS COMISION BOLSA	-34.906,89
7000	INGRESOS GASTOS JURIDICOS	674,31
7000	INGRESOS POR RECARGO POR DEMORA	-720,78
7000	INGRESOS GTOS POR DEVOLUC.RECIBOS	-300,00
7780	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11,78
TOTAL ADMINISTRACION		374.455,39
6000	GASTOS MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	123.309,72
6400	SALARIOS MANTENIMIENTO GENERAL	46.579,02
6400	SALARIOS LIMPIEZA	60.885,48
6420	SEGURIDAD SOCIAL MANTENIMIENTO GENERAL	14.441,51
6420	SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA	10.713,77
6490	GASTOS FORMACION CONTINUA BONIFICADA	2.977,00
6820	DOTACION AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	1.818,17
6940	PERDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR OPERACIONES	12.637,21
7000	INGRESOS HORAS LIMPIEZA	-118,88
7940	REVERSION FRAS CLIENTES DUDOSO COBRO	-13.660,83
TOTAL SERVICIOS GENERALES		259.582,17
6210	CANON, TASAS, TRIBUTOS, SEGUROS Y SANCIONES	384.396,54
6220	GASTOS I.B.I APARTAMENTOS Y LOCALES	67.175,80
7050	INGRESOS I.B.I. APARTAMENTOS Y LOCALES	-67.176,02
TOTAL CANON,IMPUESTOS Y SEGUROS		384.396,32
6000	GASTOS CONTROL GENERAL	40.033,20
TOTAL CONTROL PUERTO		40.033,20
6000	GASTOS MANTENIMIENTO PAÑALES	8.653,45
TOTAL PAÑALES		8.653,45

GASTOS INCURRIDOS	CRITERIO REPARTO	ENTIDADES AFECTADAS
Gastos administración	Número unidades	Amarres Pañoles (Ponderado al 25%) Locales comerciales Locales industriales Camarotes
Gastos marinería	Metros	Amarres
Gastos de mantenimiento y limpieza	Metros	Amarres Pañoles Locales comerciales Locales industriales Camarotes
Canon	Metros	Amarres Pañoles Locales comerciales Locales industriales Camarotes
Gastos específicos locales comerciales	Metros	Locales comerciales
Gastos específicos locales industriales	Metros	Locales industriales
Gastos específicos camarotes	Metros	Camarotes
Gastos específicos pañoles	Metros	Pañoles
Suministro electricidad	Metros	Amarres Locales comerciales Locales industriales Camarotes
Gastos control puerto	Metros	Amarres Pañoles Locales comerciales Locales industriales Camarotes

UNIDADES	DERRAMA
M²	2016

AMARRES	Euros
17,50	596,60
24,00	738,55
24,96	759,51
28,00	825,90
35,00	978,77
36,50	1.011,52
48,00	1.262,66
50,40	1.315,07
67,50	1.688,50
70,50	1.754,02
90,00	2.179,86
95,40	2.297,78
114,00	3.752,20
125,00	2.703,97
162,00	2.944,19
168,00	3.883,23
180,00	4.145,28

PAÑOLES	Euros
5,98	125,39
6,10	126,83
6,59	132,71
9,03	162,00
9,40	166,44
11,14	187,32
15,42	238,69
15,50	239,66
16,50	251,66

LOCALES	Euros
COMERCIALES	
25,00	653,81
50,00	1.093,19
56,46	1.206,73
58,38	1.240,47
58,86	1.248,91
66,06	1.375,45
67,32	1.397,60
67,50	1.400,76
70,00	1.444,70
75,00	1.532,57
90,00	1.796,20
95,00	1.884,08
100,00	1.971,95
100,34	1.977,93
100,68	1.983,90
114,73	2.230,83
120,00	2.323,46
125,00	2.411,33
140,00	2.674,96
150,00	2.850,71
165,00	3.114,34
185,00	3.465,84
195,00	3.641,59

UNIDADES M²	DERRAMA 2016
-----------------------------------	-------------------------

<u>LOCALES INDUSTRIALES</u>	Euros
67,50	1.035,91
135,00	1.857,39

<u>VIVIENDAS</u>	Euros
56,84	1.315,07
82,55	1.812,91
86,81	1.895,39
88,12	1.920,76