

Nº de Protocolo 3.818

Fecha: 03-06-2.014

Entidad: "ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ
DE LES ILLES BALEARS"

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com

AUFYS

Member of 
International Accountants Consortium

INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL
“ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS”

31 de diciembre de 2013



Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com



“ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS”
(NÚMERO TRES MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO)

Al Consejo de Dirección del ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS y a la Intervención General de la CAIB.

1. Descripción del alcance y de los objetivos del trabajo realizado

Hemos auditado las Cuentas Anuales del ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Director General de la Entidad.

Nuestra actuación se ha efectuado en base al encargo recibido por parte de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears. La citada actuación, que se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, de acuerdo también con el artículo 87.2 b) del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, del texto refundido de la Ley de Finanzas de la C.A.I.B., las Normas de Auditoría del Sector Público y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este Informe, tiene por objeto expresar un opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto.

La Entidad formula en este ejercicio cuentas anuales consolidadas con sus sociedades dependientes TELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS, S.A. y RÀDIO DE LES ILLES BALEARS, S.A., al ser su entidad matriz. El ejercicio 2013 es el primero en el que se presentan cuantas consolidadas del grupo atendiendo a la obligación establecida por la Disposición adicional sexta de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

2. Opinión

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de la liquidación de su presupuesto, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.





3. Énfasis

- 3.1 Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a que la Entidad tiene un patrimonio neto negativo de euros 32.624.098, como consecuencia de las pérdidas acumuladas en el ejercicio 2013 y en ejercicios anteriores. Además, el capital circulante a 31.12.2013 presenta un déficit de euros 6.438.467. Esta situación financiera es indicativa de una incertidumbre significativa sobre la aplicación del principio contable de empresa en funcionamiento en la presentación de las cuentas anuales adjuntas, que está supeditada a que la Comunitat Autònoma de les Illes Balears le preste el apoyo financiero y patrimonial necesario.
- 3.2 Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto lo señalado en la Nota 17 de la Memoria de las cuentas anuales adjuntas, en la que se menciona la provisión para impuestos registrada en el balance de un importe de euros 2.660.562. La Entidad ha dotado dicha provisión por el riesgo de contingencia fiscal, en caso de prosperar ante los tribunales el criterio impuesto por la administración tributaria que no acepta como deducibles las cuotas soportadas en el IVA por la adquisición de bienes y servicios de actividades consideradas como no sujetas. Sin embargo, sólo provisiona los importes correspondientes al IVA de los ejercicios 2011, 2012 y 2013, y no del 2010 no prescrito, que fue objeto en su momento de devolución por parte de la Agencia Tributaria. Todo ello supone una incertidumbre sobre la evolución final de las reclamaciones que la Entidad ha interpuesto y el efecto que pudiera tener en los resultados y el patrimonio neto del ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS, tanto del ejercicio 2013 como de ejercicios anteriores.
- 3.3 Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 16 de la Memoria de las cuentas anuales adjuntas, en la que se menciona el proceso de cesión global de activos y pasivos de las sociedades TELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS, S.A. y RÀDIO DE LES ILLES BALEARS, S.A. a favor de la Entidad auditada que continuará con las actividades de vienen desarrollando ambas sociedades dependientes. Acuerdo adoptado por el Consell de Govern de fecha 25 de octubre de 2013, dentro de la tercera fase de reestructuración del sector público instrumental. Dicha operación de cesión global de activos y pasivos se efectuará en base a los balances de ambas sociedades cerrados al 31 de diciembre de 2013, según indican los proyectos de cesión de 5 de mayo de 2014.

Palma de Mallorca, a 3 de junio de 2014.



Miembro ejerciente:

**FORNÉS, SALAS,
Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

Año 2014 Nº 13/14/00558

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de Julio



ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

**CUENTAS ANUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



INDICE

1.- BALANCE DE SITUACION.

2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

3.- ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO.

4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO.

5.- ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO.

6.- MEMORIA.



1.- BALANCE SITUACION. EJERCICIO 2013

ACTIVO	2.013	2.012	NOTAS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.606.905	3.318.613	
I. Inmovilizado intangible	451	5.244	NOTA 5
3. Patentes, licencias, marcas y similares	451	3.155	
5. Aplicaciones informáticas		2.089	
II. Inmovilizado material	28.358	43.098	NOTA 6
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	28.358	43.098	
III. Inversiones inmobiliarias	0	-	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a	3.577.058	3.269.234	
1. Instrumentos de patrimonio	1.264.458	957.234	
2. Créditos a empresas	2.312.600	2.312.000	
V. Inversiones financieras a L/P	1.038	1.038	NOTA 9
5. Otros activos financieros	1.038	1.038	
VI. Activos por impuesto diferido	0	-	
B) ACTIVO CORRIENTE	6.337.784	16.898.298	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	-	
II. Existencias	0	-	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.628.359	2.129.674	NOTA 9
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0	1.567	
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		-	
4. Personal	344	6.155	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.628.015	2.121.952	NOTA 13
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a	2.731.266	14.675.566	
5. Otros activos financieros	2.731.266	14.675.566	
V. Inversiones financieras a C/P	0	-	NOTA 9 Y 15
2. Créditos a empresas	0	-	
VI. Periodificaciones a corto plazo	0	-	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	978.159	93.058	NOTA 9
1. Tesorería	978.159	93.058	
TOTAL ACTIVO	9.944.689	20.216.911	



PASIVO	2.013	2.012	NOTAS
A) PATRIMONIO NETO	-32.624.098	- 28.611.364	
A-1) Fondos Propios	-32.635.202	28.634.284	NOTA 11
I. Capital	0	-	
II. Prima de emisión	0	-	
III. Reservas	23.396.580	23.159.382	
2. Otras reservas	23.396.580	23.159.382	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0	-	
V. Resultados de ejercicios anteriores	-60.314.236	79.915.611	
1. Remanente	-60.314.236	79.915.611	
VI. Otras aportaciones de socios	8.283.373	8.283.373	
VII. Resultado del ejercicio	-4.000.918	19.838.572	
VIII. Dividendo a cuenta	0	-	
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0	-	
A-2) Ajustes por cambios de valor	0	-	
I. Activos financieros disponibles para la venta	0	-	
II. Operaciones de cobertura	0	-	
III. Otros	0	-	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.104	22.920	NOTA 12
B) PASIVO NO CORRIENTE	29.792.536	25.049.817	NOTA 18
I. Provisiones a largo plazo	29.599.971	25.044.935	NOTA 17
1. Obligaciones por Impuestos	2.660.562	2.121.920	NOTA 17
4. Otras provisiones	26.939.409	22.923.015	NOTA 9
II. Deudas a largo plazo	2.975	4.882	
3. Acreedores por arrendamiento financiero	1.475	3.382	
5. Otros pasivos financieros	1.500	1.500	
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P	189.590	-	
IV. Pasivos por impuesto diferido	0	-	
V. Periodificaciones a largo plazo	0	-	
C) PASIVO CORRIENTE	12.776.251	23.778.458	
I. Pasivos vinculados con act. no corrientes manteni	0	1.567	NOTA 17
II. Provisiones a corto plazo	157.300	-	NOTA 9
III. Deudas a corto plazo	1.190	1.180	
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	-	
2. Deudas con entidades de crédito	1.190	1.180	
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0	-	
4. Derivados	0	-	
5. Otros pasivos financieros	0	-	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/I	7.403.276	16.727.027	NOTA 9 y 15
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.214.485	7.048.684	NOTA 9
1. Proveedores	4.988.975	6.742.983	
2. Proveedores, empresas de grupo y asociadas	129.310	151.788	
3. Acreedores varios	0	-	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.272	-	
5. Pasivos por impuesto corriente	0	-	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	94.928	153.912	NOTA 13
7. Anticipos de clientes	0	-	
VI. Periodificaciones a corto plazo	0	-	
TOTAL PASIVO	9.944.689	20.216.911	



2.- CUENTA RESULTADOS.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.013	2.012	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	539.812	455.218	NOTA 14
b) Prestaciones de servicios	539.812	455.218	
2. Variación de existencias de PT y en curso de fa	-	-	
3. Trabajos realizados por la empresa para su acti	-	-	
4. Aprovisionamientos	- 411.938	- 3.716.184	NOTA 14
c) Trabajos realizados por otras empresas	411.938	3.716.184	
5. Otros ingresos de explotación	29.810.400	44.877.439	NOTA 14
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-	1.873	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al rtdo del ej	29.810.400	44.875.566	NOTA 12
6. Gastos de personal	- 1.490.332	- 1.770.287	NOTA 14
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.133.706	1.413.528	
b) Cargas sociales	356.626	386.759	
c) Provisiones	-	30.000	
7. Otros gastos de explotación	- 28.238.242	- 38.950.892	
a) Servicios exteriores	2.044.377	1.480.077	NOTA 14
b) Tributos	595.432	1.119.766	
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones	1.567	60.000	
d) Otros gastos de gestión corriente	25.600.000	36.291.048	
8. Amortización del inmovilizado	- 20.378	- 21.393	NOTA 5 Y 6
9. Imputación de subvenciones de inmov. no final	11.816	12.862	
10. Excesos de provisiones	-	-	NOTA 14
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del in	-	-	
11. Otros resultados	263.096	- 89.419	
a) Gastos excepcionales	263.096	89.419	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	464.233	797.343	
12. Ingresos financieros	119	677.228	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	677.228	
a1) En empresas del grupo y asociadas	-	677.228	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	119	-	
13. Gastos financieros	- 696.101	- 5.044	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	523.430	5.041	
b) Por deudas con terceros	172.671	3	
14. Variación de valor razonable en instrumentos	-	-	
15. Diferencias de cambio	-	-	
16. Deterioro y rtdo. por enajenaciones de instrum	- 3.769.169	18.369.045	NOTA 15
a) Deterioros y pérdidas	3.769.169	18.369.045	
A.2) RESULTADO FINANCIERO	- 4.465.151	19.041.229	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 4.000.918	19.838.572	
A.4) RTDO DEL EJERC. PROCEDENTE DE OPERA	- 4.000.918	19.838.572	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Rtdo. del ejerc. procedente de operac. interrump	-	-	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	- 4.000.918	19.838.572	



3.- ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	2.013	2.012
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	4.000.918	19.601.375
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0	0
I. Por valoración de activos y pasivos.	0	-1.041.543
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.	0	0
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el p	0	-1.041.543
3. Otros ingresos/gastos.	0	0
II. Por coberturas.	0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados.	-11.816	-81.201
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.	0	0
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos	0	0
VI. Diferencias de conversión	0	0
VII. Efecto impositivo.	0	0
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-11.816	-1.122.744
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.	0	0
VIII. Por valoración de activos y pasivos.	0	0
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.	0	0
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el p	0	0
3. Otros ingresos/gastos.	0	0
IX. Por coberturas.	0	0
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.	0	0
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.	0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados.	0	0
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos	0	0
XII. Diferencias de conversión	0	0
XIII Efecto impositivo.	0	0
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	4.012.734	18.478.631

ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ
DE LES ILLES BALEARS
C.I.F. Q-0700458-C





Capital	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendos o a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvención y donación	Total
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores											
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores.											
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012											
		24.200.925	-	58.760.133	-	- 21.155.478	-	-	-	104.121	55.610.565
		- 1.041.543				19.601.375				81.201	18.478.631
I. Total ingresos y gastos reconocidos.											
II. Operaciones con socios o propietarios.											
1. Aumentos de capital.											
combinación de negocios.											
7. Otras operaciones con socios o propietarios											
III. Otras variaciones de patrimonio neto.											
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012											
		23.159.382	-	79.915.611	8.283.373	19.601.375	-	-	-	22.920	8.283.373
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores											
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores.											
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013											
		23.159.382	-	79.915.611	8.283.373	19.638.572	-	-	-	22.920	28.611.364
		-				- 4.000.918				11.816	4.012.734
I. Total ingresos y gastos reconocidos.											
II. Operaciones con socios o propietarios.											
1. Aumentos de capital.											
combinación de negocios.											
7. Otras operaciones con socios o propietarios											
III. Otras variaciones de patrimonio neto.											
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013											
		23.396.579	-	60.314.236	8.283.373	4.000.918	-	-	-	11.105	32.624.098

ENS PÚBLIC DE RÀDIO I TELEVISIÓ
DE LES ILLES BALEARS
C.I.F. Q-0700458-C

4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO 2013

INGRESOS		<i>Presupuesto</i>	<i>Modificacion</i>	<i>Presupuesto definitivo</i>	<i>Devengado</i>	<i>Diferencia</i>
<i>Capítulo</i>	<i>Descripción</i>					
III	Tasas, precios púb. y otros ingresos	500.000		500.000	539.812	39.812
IV	Transferencias corrientes	29.300.000	-	29.300.000	29.300.000	-
V	Ingresos patrimoniales			-	119	119
	Operaciones corrientes	29.800.000	-	29.800.000	29.839.931	39.931
VI	Enajenación de Inversiones reales	-				-
VII	Transferencias de capital	700.000		700.000	700.000	-
	Operaciones de capital	700.000	-	700.000	700.000	-
VIII	Variación de pasivos financieros	-				-
IX	Endeudamiento	-				-
	Operaciones Financieras	-	-	-	-	-
	TOTAL	30.500.000	-	30.500.000	30.539.931	39.931

GASTOS		<i>Presupuesto</i>	<i>Modificaciones</i>	<i>Presupuesto definitivo</i>	<i>Devengado</i>	<i>Diferencia</i>
<i>Capítulo</i>	<i>Descripción</i>					
I	Gastos de personal	1.400.000	320.000	1.720.000	1.490.332	229.668
II	Gastos bienes y servicios	3.400.000	- 320.000	3.080.000	2.358.313	721.687
III	Gastos financieros			-	538.801	- 538.801
IV	Transferencias corrientes	25.000.000		25.000.000	25.600.000	- 600.000
	Operaciones corrientes	29.800.000	-	29.800.000	29.987.447	- 187.447
VI	Inversiones reales	100.000		100.000	845	99.155
VII	Transferencias de capital	600.000		600.000	-	600.000
	Operaciones de capital	700.000	-	700.000	845	699.155
VIII	Variación de activos financieros	-				-
IX	Variación de pasivos financieros	-				-
	Operaciones Financieras	-	-	-	-	-
	TOTAL	30.500.000	-	30.500.000	29.988.292	511.708

SUBTOTAL	551.639
SOLICITUD DE AMPLIACION DE PLAZO PARA LA MATERIALIZACION DE LA SUBVENCION	50.000
NETO	501.639

Memoria de la liquidación del presupuesto.

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2013 ascendía a 30.500.000 € y este importe se componía de 29.300.000 € por "transferencias corrientes" y 500.000 € por "tasas, precios públicos y otros ingresos" y por "transferencia de capital" 700.000 €.

Los desvíos de ingresos finalmente devengados se deben al superávit de 39.812 € en concepto de "Tasas, precios públicos y otros ingresos".

En cuanto al presupuesto de gastos, este se componía de la partida de "personal" la cuantía de 1.400.000 €, de "gastos en bienes y servicios" el importe de 3.400.000 €, de "transferencias corrientes" el importe de 25.000.000 €, acumulando un importe de 29.800.000 € para el epígrafe de "operaciones corrientes". Y el capítulo de "inversiones reales" por importe de 100.000 €, siendo el importe para el epígrafe de "operaciones de capital" de 600.000 €. Todo lo anterior suma un importe total de 30.500.000€, para el presupuesto de gastos.

Se ha producido una modificación presupuestaria que se desglosa en un incremento de 320.000 en "gastos de personal" y un decremento en el capítulo "gastos de bienes y servicios" por -320.000 €. Con lo que los gastos totales presupuestados no se modificaron de su cuantía inicial, que ascendía a 30.500.000 € aunque si en la distribución de sus capítulos.

Los desvíos de gastos finalmente devengados se reparten entre los capítulos de "gastos de personal"



con un superávit de 229.668 €, en "gastos de bienes y servicio" un superávit de 721.687 €, en "gastos financieros" un déficit de 538.801 € y transferencias corrientes lo devengado a superado en 600.000€ a los presupuestado, lo cual acumulado da un déficit en operaciones corrientes de 187.447€. Mientras que en la partida "inversiones reales" existe un superávit de 99.155€ y en el epígrafe transferencias de capital el superávit asciende a 600.000€. Los conceptos anteriores arrojan un superávit de 699.155 € por "operaciones de capital".

En su totalidad se ha obtenido un superávit por el lado de los gastos de 511.708 €, ascendiendo la totalidad de los gastos a 29.988.292 €.

A la vista de todo lo anterior se puede concluir con que en el ejercicio 2013 se produjo un superavit considerando tanto los ingresos como los gastos de 551.639 €.

5.- ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO.

	2.013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	(4.000.918)	19.838.572
2. Ajustes al resultado	5.105.922	(17.860.659)
a) Amortización del inmovilizado (+)	20.378	21.393
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	(1.567)	
c) Variación de provisiones (+/-)	4.710.769	(15.129.891)
d) Imputación de subvenciones (-)	(11.816)	(81.201)
g) Ingresos financieros (-)	(119)	(677.228)
h) Gastos financieros (+)	696.101	5.044
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		(1.041.542)
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	(307.824)	(957.234)
3. Cambios en el capital corriente	(2.331.316)	1.596.562
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	(497.118)	6.243.566
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(1.834.198)	(4.847.004)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(695.982)	(5.044)
a) Pagos de intereses (-)	(696.101)	(5.044)
c) Cobros de intereses (+)	119	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(1.922.294)	3.569.431
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	(845)	0
c) Inmovilizado material	(845)	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(845)	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0	8.283.373
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		8.283.373
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	2.808.240	(11.887.069)
a) Emisión	11.944.299	(11.886.908)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	11.944.300	(11.888.408)
5. Otras deudas (+)	(0)	1.500
b) Devolución y amortización de	(9.136.059)	(161)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	(9.134.151)	(161)
5. Otras deudas (-)	(1.907)	
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)	2.808.240	(3.603.696)
Efecto de las variaciones del tipo de cambio	0	0
AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	885.101	(34.265)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	93.058	127.333
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	978.159	93.068



6.- MEMORIA DEL EJERCICIO
CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El Ens. Pública de Radiotelevisió de les Illes Balears, al que corresponden la regulación y gestión de los servicios de radiodifusión y televisión, competencia de la Comunidad Autónoma, fue creado por la Ley 7/1985, de 22 de mayo, de Creación del Ente Público de Radiotelevisión de las Illes Balears, ley modificada por la Ley 10/2003 de 22 de Diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas. Su domicilio social está en Santa Ponça, Calviá.

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra adscrito por decreto 26/2004, de 26 de Marzo, a Vicepresidencia y Conselleria de Relaciones Institucionales.

Se considera que en fecha 26 de marzo de 2004 fue el inicio de la actividad del Ente, por cuanto que si bien la ley de creación es de 1985, no es hasta esta fecha su puesta en marcha real. El modelo de financiación del Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears procede exclusivamente de los presupuestos aprobados por la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para cada ejercicio, en el que se establecen las aportaciones tanto de capital como de explotación para financiar las actividades del Ens.

El Ens. Public forma parte de un grupo de sociedades la denominación de las cuales es "IB3". De acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, El Ens Public no está obligada a formular cuentas anuales consolidadas.

Tanto la ley 7/1985 de 22 de mayo, de creación de la Compañía de Radio y Televisión de las Islas Baleares como la Ley 10/2003 donde se Modificaban determinados aspectos de la Ley 7/1985, de 22 de mayo, de creación de la Compañía de Radio y Televisión de las Illes Balears, han sido derogadas con efectos 1 de julio de 2011, estando vigente a partir de esa fecha la ley 15/2010 de 22 de diciembre.

Forman parte del grupo:

NOMBRE	DOMICILIO	ACTIVIDAD
TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA	MADALENA 21. STA PONSA. CALVIA	EMISIONES TV.
RADIO DE LES ILLES BALEARS SA	MADALENA 21. STA PONSA. CALVIA	EMISIONES RADIO

Ambas entidades depositan sus cuentas anuales en el registro mercantil de Palma de Mallorca. Este Ente está obligado a realizar sus cuentas anuales consolidadas con las dos filiales, si bien, no esta obligado a depositar las cuentas en el Registro Mercantil.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros, desestimando los decimales.

2.1 Imagen Fiel

En cumplimiento de la legislación vigente se desarrolla la memoria, que forma parte de las cuentas anuales que se formulan y que comprenden además: el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, y el estado de cambios en el patrimonio neto, habiendo sido obtenidas de los registros contables de El Ens Public y que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, presentándose de



conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

2.2 Principios contables.

Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

- Empresa en Funcionamiento. La sociedad debe ser entendida bajo este principio ya que constituye un servicio público de ámbito autonómico bajo soporte de la comunidad autónoma y no existen riesgos de continuidad del servicio.
- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Al cierre de las cuentas la sociedad plantea cuestiones importantes en lo concerniente a los fondos propios negativos que arrastra. Si bien es cierto que estos han mejorado sustancialmente en comparación al año anterior, la sociedad se mantiene, por el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital en causa de disolución al existir pérdidas que dejan reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social.

En el mismo sentido el hecho de que el circulante sea negativo también hace dudar de la continuidad de la empresa.

Si bien todo lo anterior, y tal y como se explica en la nota "hechos posteriores al cierre", y en aplicación del principio de empresa en funcionamiento, la viabilidad de la empresa viene garantizada por los sucesivos Mecanismos Extraordinarios de Pago en los que la sociedad participe y un plan futuro de aportaciones que mitigue la deuda.

2.4 Comparabilidad de la información. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables:

La información contenida en estas cuentas es comparable, excepto en los ajustes llevados a reservas y que son explicados en el punto 2.7.

2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Administrador del Ens Públic.

En las cuentas anuales del Ens Públic se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Tanto pasivos contingentes como provisiones por litigios se dotan en cuanto se tiene conocimiento de ellos.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias



futuras.

En este sentido, se ha estimado que los posibles intereses por morosidad serán de cuantía mínima ya que la inclusión en el mecanismo extraordinario de pago de la Comunidad Autónoma de Baleares conlleva la renuncia expresa a tales intereses.

Tanto pasivos contingentes como provisiones por litigios se dotan en cuanto se tiene conocimiento de ellos.

2.6 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

En el balance de situación adjunto, se clasifican como "corrientes" aquellos saldos que el Ens Public espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran "no corrientes".

2.7 Corrección de errores y cambios de criterio.

La versión definitiva de las mismas es la que se ofrece en los comparativos de estas cuentas.

Durante el ejercicio 2013 se han producido correcciones de errores y cambios de criterios originados en ejercicios anteriores, en concreto por 236.818€ los cuales han obligado a reexpresar en el balance del ejercicio anterior, según el siguiente detalle.

Epigrafe	saldo a 31,12,12	Ajustes	salDOS ajustados
a)Servicios exteriores	- 1.806.644	326.616	-1.480.028
5, Otros activos financieros	14.764.985	-89.418	14.675.567
		236.818	
V.1 Proveedores	7.069.599	-326.616	6.742.983
11. Otros resultados		89.418	89.418
		- 237.198	

2.8 Consolidación contable.

La sociedad no sobrepasa los límites relativos al total de las partidas del activo del balance, al importe neto de la cifra anual de negocios y al número medio de trabajadores, señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, por lo que de conformidad con lo expuesto en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de Septiembre donde se establece el régimen para la consolidación contable, no se esta obligado a consolidar, si bien según la normativa autonómica, en concreto en la ley 7/2010 del sector instrumental del sector público de Baleares si se establece la obligación de consolidar. Hay que tener en cuenta que el 2013 será el primer año que se consolida con las dos sociedades filiales. Las cuentas consolidadas no se depositaran en el Registro Mercantil.

NOTA 3. APLICACION DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá a los accionistas/socios es la siguiente:



	2013
Base de reparto	
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	(4.000.918)
TOTAL	(4.000.918)
(En Euros)	
	2.013
Aplicación	
compensac rtdos negat	
Rtdos negativos ej. anteriores	(4.000.918)
TOTAL	(4.000.918)
(En Euros)	

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan.

En la Nota 5 se detalla el Activo Intangible expresado en el Balance de Situación, que corresponde a:

- a) Propiedad industrial: Las patentes, licencias y marcas se valoran a su precio de adquisición y se amortizan a lo largo de sus vidas útiles estimadas, que son de 5 años.
- b) Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa del sistema informático necesario para la gestión del Ens Public. La amortización de estos activos se efectúa linealmente en el periodo de 4 años en el que contribuyen a la obtención de ingresos.

4.2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor Importe del inmovilizado material, con el correspondiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las amortizaciones se calculan por cada elemento del inmovilizado, por el criterio de "amortización lineal", amortizándose a partir de la fecha de la entrada en funcionamiento y



de acuerdo a la vida útil estimada y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute.

Como elemento de transporte únicamente existe un vehículo de dirección general, el cual tuvo alta en la empresa el 1 de noviembre de 2004 y su valor neto contable esta en 6.739. Se amortiza bajo los criterios de instalaciones técnicas y maquinaria.

En la Nota 6 se detalla el Activo Material, expresado en el Balance de Situación.

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

TIPO DE ACTIVO	%
Mobiliario	10
Equipos de oficina	15
Elementos de transporte	15

4.3 Deterioro

En la fecha de cada Balance de Situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, El Ens Public revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, El Ens Public calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4.4 Terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias

No existen terrenos o construcciones que el Ente Público destine a la obtención de ingresos por arrendamientos, ni de los que se tiene intención de obtener plusvalías a través de su enajenación.

4.5 Arrendamientos

El Ente publico solamente tiene suscrito un acuerdo de arrendamiento operativo con Televisio de les Illes Balears SA para el uso de una parte de las instalaciones. El Ente tiene suscrito un contrato de arrendamiento financiero de dos fotocopiadoras.

4.6 Permutas

Durante el ejercicio no se han producido permutas.

4.7 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La entidad no posee.

4.8 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.8.1 Préstamos y partidas a cobrar



Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado, si bien, aquellos créditos por operaciones no comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tiene un tipo de interés contractual, se valora por el valor nominal.

Al final del ejercicio, se analiza el valor de los créditos con el fin de comprobar si se ha producido un deterioro y suponga una duda razonable en la reducción o retraso del cobro motivada por la insolvencia del deudor, en su caso, la pérdida se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias y es la resultante de la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman va a generar descontados al tipo de interés efectivo.

4.8.2 Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Entidad no posee inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

4.8.3 Activos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no posee activos financieros mantenidos para negociar.

4.8.4 Otros activos no corrientes

Dentro de esta cuenta se recogen los importes pagados correspondientes a fianzas y depósitos.

4.8.5 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Tal y como se indica en la Nota 10, el Ens Public posee participaciones mayoritarias en el capital social de determinadas empresas. En general, y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones del Ens Public en el capital social de empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable entendiéndose éste, como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos futuros de efectivo o, en su caso, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregida por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

4.8.6 Activos financieros disponibles para la venta

La Entidad no posee activos financieros disponibles para la venta.

4.9 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.9.1 Débitos y partidas a pagar

Se valoran por el valor razonable que corresponde el precio de la transacción incluyendo los impuestos cuando éstos no son recuperables, para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, las fianzas y los desembolsos son valorados por su valor nominal.

Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.10 Existencias



El Ens Public no tiene existencias.

4.11 Transacciones en Moneda Extranjera

El Ens Public no realiza transacciones en moneda extranjera.

4.12 Impuesto sobre beneficios

De acuerdo con la normativa fiscal aplicable, el Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra exento del impuesto de sociedades.

4.13 Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen al formalizar la aceptación. Los realizados pero no aceptados a la fecha de balance, se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

4.14 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales del Ens Public recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para el Ens Public, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que el Ens Public tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Durante el ejercicio no se han registrado incorporaciones de valor a los activos, ni gastos por este concepto.

4.16 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal;

a) Indemnizaciones por despidos

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.17 Subvenciones

En el ejercicio 2010 la entidad modificó criterio de contabilización de las subvenciones recibidas del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ya que hasta el ejercicio 2009 el Ente las contabilizaba como aportaciones de socios y a partir del ejercicio 2010 la Entidad procede a contabilizarlas según los siguientes criterios:

- o Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, si es el caso, la concesión oficial de éstas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no haya dudas razonables sobre la recepción de éstas.



- o Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con éstas o si es el caso, cuando haya una alineación, baja o corrección valorativa por deterioro de estos.

4.18 Combinaciones de negocios

El Ens Public durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

4.19 Negocios conjuntos

No existen actividades controladas conjuntamente con otras personas físicas o jurídicas.

4.20 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1. Los movimientos durante el ejercicio 2013 y 2012 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.2013	Adiciones (Dotaciones) aspas	Disminuciones Correcciones	31.12.2013
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso				
Coste	13.520			13.520
Amortización acumulada	(10.365)	(2.704)		(13.069)
	3.155	(2.704)	0	451
Fondo de comercio				
Coste				0
Amortización acumulada				0
	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.				
Coste	270.344			270.344
Amortización acumulada	(268.255)	(2.089)		(270.344)
	2.089	(2.089)	0	0
Otro Inmovilizado intangible.				
Coste				0
Amortización acumulada				0
	0	0	0	0
TOTAL				
Coste	283.864	0	0	283.864
Amortización acumulada	(278.620)	(4.793)	0	(283.413)
	5.244	(4.793)	0	451



	Saldo 01.01.2012	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.2012
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	13.520				13.520
Amortización acumulada	(7.661)	(2.704)	0	0	(10.365)
	5.859	(2.704)	0	0	3.155
Fondo de comercio					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	270.344				270.344
Amortización acumulada	(266.166)	(2.089)	0	0	(268.255)
	4.178	(2.089)	0	0	2.089
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	283.864	0	0	0	283.864
Amortización acumulada	(273.827)	(4.793)	0	0	(278.620)
	10.037	(4.793)	0	0	5.244

Dentro del inmovilizado intangible existen elementos por importe de 270.344€ que se encuentran totalmente amortizados al cierre de 2013. En 2012 eran 261.988€

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos durante los ejercicios 2013 y 2012 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.13	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.13
Terrenos y construcciones					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	207.781	0			207.781
Amortización acumulada	(164.682)	(14.740)			(179.422)
	43.098	(14.740)	0	0	28.358
Anticipos e inmov. en curso					
Coste					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	207.781	0	0	0	207.781
Amortización acumulada	(164.682)	(14.740)	0	0	(179.422)
	43.098	(14.740)	0	0	28.358



	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Aspas	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Terrenos y construcciones					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	207.781	0			207.781
Amortización acumulada	(148.082)	(16.600)			(164.682)
	59.699	(16.600)	0	0	43.098
Anticipos e inmov. en curso					
Coste					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	207.781	0	0	0	207.781
Amortización acumulada	(148.082)	(16.600)	0	0	(164.682)
	59.699	(16.600)	0	0	43.098

Dentro del inmovilizado material existen elementos por importe de 95.383€ que se encuentran totalmente amortizados al cierre de 2013. En 2012 la cifra era de 42.075€ .

NOTA 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La entidad no tiene Inversiones Inmobiliarias

NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1. Arrendamientos financieros:

La entidad posee operaciones por contratos de arrendamientos financieros por la adquisición de dos fotocopiadoras en el año 2010 por importe total de 9.439,88€. Al cierre de las presentes cuentas anuales el importe pendiente de pago de ambos arrendamientos ascienden a 2.690€

8.2. Arrendamientos operativos:

La entidad es arrendataria de las instalaciones que ocupa en la sede de Televisió de les Illes Balears SA en el complejo de Sta Ponsa. El contrato de alquiler firmado Ente ambas entidades supone un precio anual de 7.927€ al año.

La entidad no tiene pagos futuros comprometidos por contratos de arrendamiento que al ser cancelados supongan obligación de pago.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.

9.1.1. Información relacionada con el balance

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2013 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

- a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2013 y 2012.



AÑO 2013			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo.	1.038		1.038
Creditos empresas del grupo	2.312.600	2.731.266	5.043.866
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		-	-
Personal		344	344
Otros activos financieros		2.628.015	2.628.015
Tesorería		978.159	978.159
TOTAL	2.313.638	6.337.784	8.651.422

AÑO 2012			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Fianzas y depositos a largo plazo	1.038		1.038
Creditos empresas del grupo	2.312.000	-	2.312.000
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		-	-
Personal		6.155	6.155
Otros activos financieros		14.675.566	14.675.566
Tesorería		93.068	93.068
TOTAL	2.313.038	14.774.789	17.087.827

b) Pasivos financieros.

AÑO 2013			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero	1.475	1.190	2.665
Deudas con empresas del grupo y asociadas		7.403.276	7.403.276
Personal		1.272	1.272
Proveedores y acreedores		4.988.975	4.988.975
Proveedores empresas del grupo y asociadas		129.310	129.310
Deudas con las administraciones publicas		94.928	94.928
TOTAL	1.475	12.618.951	12.525.498

(En Euros)

AÑO 2012			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero	3.382	1.190	4.572
Deudas con empresas del grupo y asociadas		16.727.027	16.727.027
Otros pasivos financieros		-	-
Proveedores y acreedores		6.742.983	6.742.983
Proveedores empresas del grupo y asociadas		151.788	151.788
TOTAL	3.382	23.622.989	23.626.371

(En Euros)



Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera, deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa de que el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que a 31 de diciembre de 2013 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido ascienden a 5.021.260€ (4.749.066 en 2012)

También hay que señalar que de estos 5.021.260€ a fecha de reformulación de estas cuentas anuales únicamente se encuentran pendientes de pago 777.364€.

Ejercicio terminado el 31.12.2013		
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	2.359.036	59,95%
Resto	1.575.745	40,05%
Total pagos del ejercicio	3.934.782	100%
Plazo medio ponderado excedido (días) de pagos	424,30	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-5.021.260	

Ejercicio terminado el 31.12.2012		
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	180.542	1,57%
Resto	11.340.372	98,43%
Total pagos del ejercicio	11.520.914	100%
Plazo medio ponderado excedido (días) de pagos	468	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-4.749.066	

Proveedores y acreedores

Principalmente recoge las cantidades pendientes de liquidar correspondientes a los servicios que prestan tanto proveedores y acreedores al Ente, para realizar las encomiendas o convenios que se le encargan a la entidad.

Deudas con entidades de crédito ejercicio 2013

A fecha de cierre el Ente no tiene deudas con entidades de crédito. No existen intereses bancarios devengados y pendientes de pago a 31.12.2013 ya que a fecha de cierre no existe deuda bancaria.

NOTA 10. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

A) Instrumentos de Patrimonio.

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2013 en este epígrafe y las actuaciones sobre dichos instrumentos, con los porcentajes de participación que la sociedad ostenta a dicha fecha es el siguiente:



	Participacion	Saldo al 01.01.2013	Adiciones (Dotaciones)	Deterioros	Saldo al 31.12.13
Televisio Illes Balears SA	100%	270.299.962	0	(270.299.962)	0
Radio Illes Balears SA	100%	22.599.990		(21.335.533)	1.264.458
TOTAL		426.971.105	0	(425.706.648)	1.264.458
Credito Participativo TVIB SA		1.752.000			1.752.000
Credito Participativo RIB SA		560.600			560.600
TOTAL		0	429.283.705	0	(425.706.648)

Ninguna de las sociedades filiales cotiza en mercados organizados de valores, ni ha repartido dividendos durante el ejercicio.

Televisio de les Illes Balears se encuentra en causa de disolución ya en el ejercicio 2005 y siguientes, circunstancia que ha sido puesta de manifiesto y notificada a la CAIB, a la Conselleria de Presidencia y al consejo de administración de este EPRTVIB por parte del director general D. José Manuel Ruiz Rivero a los efectos de que estos organismos tomen las medidas necesarias para solventar dicha situación.

SA Radio de les Illes Balears este ejercicio ya no se encuentra en causa de disolución.

El detalle de los fondos propios es el siguiente:

	capital social	reservas	rtdos ejerc. Anterior	otras aport. Socios	rtdo ejercicio	Total
Televisio Illes Balears SA	6.667.142	- 16.243.909	- 101.694.318	90.835.965	- 6.504.289	- 26.939.409
Radio Illes Balears SA	2.646.000	- 888.379	- 5.256.565	4.456.178	307.224	1.264.458
	9.313.142	- 17.132.288	- 106.950.883	95.292.143	- 6.197.065	- 25.674.951

Los fondos propios negativos de Televisio de les Illes Balears SA están provisionados convenientemente. Ver nota 17

Otra información

Adicionalmente se posee una participación minoritaria en la Federación de organismos de radiotelevisión autonómicos (FORTA) totalmente provisionada que asciende a 51.486€

NOTA 11.FONDOS PROPIOS

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido explicado en el apartado de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de las páginas 6 y 7 de este documento.

Capital Escriturado:

El Ente carece del equivalente a un capital social o de una dotación fundacional.

Este Ente procedió a contabilizar como aportaciones a fondos propios de los pagos de facturas antiguas incluidas en el Mecanismo Extraordinario de Pagos a Proveedores por importe de 8.283.373€ en 2012.

Televisio de les Illes Balears SA se encuentra en causa de disolución ya en el ejercicio 2005 y siguientes, circunstancia que ha sido puesta de manifiesto y notificada a la CAIB, a la Conselleria de Presidencia y al consejo de administración de este EPRTVIB por parte del director general D. José Manuel Ruiz Rivero a los efectos de que estos organismos tomen las medidas necesarias para solventar dicha situación.



NOTA 12. SUBVENCIONES

a) Subvenciones de Explotación.

El consejo de Dirección del EPRTVIB, en junta extraordinaria de fecha 25 de julio de 2013 procedió a aprobar el destino concreto de las subvenciones recibidas, tal y como consta en el acta de tal consejo.

Las subvenciones recibidas por este Ente en concepto de explotación ascienden a 29.300.000€, de los cuales, se han traspasado a Televisió de les Illes Balears SA 22.500.000€ y a Radio de les Illes Balears SA 3.100.000€. El importe de todas ellas se ha contabilizado como "Otros Gastos De Gestión Corriente". Nota 14.7

A fecha de cierre, esto es a 31 de diciembre de 2013 los cobros habidos de dicha subvención total ascienden a la cifra de 28.828.266€ quedando por tanto la cifra de 586.997€ pendiente de cobro. Hay que señalar que en los primeros días de enero del 2012 se recibió la cantidad de 386.997€ lo que dejaría la cifra pendiente de cobro en 200.000€.

Ya en el año 2010 se procedió al cambio de criterio en la imputación de subvenciones reflejado en el punto 2.3 y 4.17 de esta memoria se procedió a imputar las subvenciones de explotación directamente como ingreso del ejercicio mientras que las subvenciones de capital en función de la amortización de los bienes financiados con tales subvenciones.

b) Subvenciones de capital.

El movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2013 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Entidad Otorgante	AÑO 2013				
	Importe Concedido	Saldo al 01.01.13	Imputación a Resultados	Trasposos	Saldo al 31.12.13
C.A.I.B	700.000	22.920	11.816	700.000	11.104
TOTAL	700.000	22.920	11.816	700.000	11.104

(En Euros)

El importe traspasado se ha considerado aplicado a subvenciones de explotación al ser destinado a cubrir el déficit del ejercicio, resultando un remanente de 189.590€ registrado en el epígrafe "deudas con empresas del grupo", del cual se solicitará un cambio en el termino de la materialización hasta el ejercicio 2014.

La parte de las subvenciones de capital sobrante se encuentra recogida en el epígrafe "subvenciones, donaciones y legados recibidos" del patrimonio neto, junto con los sobrantes calculados para años anteriores. El destino de de estas subvenciones es financiar la depreciación, vía amortización, de los activos que componen el activo y que fueron adquiridos en 2005 y 2006.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

Impuestos sobre beneficios

De acuerdo con la normativa fiscal aplicable, el Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra exento del impuesto de sociedades.

Deudas y créditos con organismos públicos

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene al 31.12.12 son:



AEAT deudora por IVA	2.117.382
AEAT deudora por retenc practicadas	4.570
Total Saldo deudor	2.121.952
AEAT acreed. por retenc. practicadas	(117.881)
Seguridad Social acreedora diciembre	(36.031)
Total Saldo Acreedor	(153.912)

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene al 31.12.13 son:

AEAT deudora por IVA	2.628.015
AEAT deudora por retenc practicadas	
Total Saldo deudor	2.628.015
AEAT acreed. por retenc. practicadas	61.866
Seguridad Social acreedora diciembre	33.062
Total Saldo Acreedor	94.928

El importe del IVA deudor por parte de la AEAT corresponde al importe pendiente de devolución de los años 2011, 2012 y 2013, ya que estas cantidades están provisionadas como consecuencia de la inspección practicada por dicho organismo. Para mayor información ver nota 17.

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

14.1. Cifra de Negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria del Ens Public en el ejercicio es como sigue:

	2013	2012
Otros Ingresos	539.812	455.218
TOTAL	539.812	455.218

La Cifra de Negocios durante el ejercicio corresponde a prestación de servicios a las empresas filiales Televisió de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA.

14.2 Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Ingresos accesorios y otros de gestion corriente	-	1.873
Subvenciones de Explotación incorporadas al resultado	29.810.400	44.875.566
TOTAL	29.810.400	44.877.439

(En Euros)

Tal y como se explica en la Nota 12 de la presente memoria, en base al cambio de criterio en la imputación de subvenciones reflejado en el punto 2.3 y 4.17 de esta memoria se ha procedido a imputar las subvenciones de explotación directamente como ingreso del ejercicio mientras que las subvenciones de capital en función de la amortización de los bienes financiados con tales subvenciones.



14.3 Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Trabajos realizados por otras empresas	651.677	3.716.184
TOTAL	651.677	3.716.184

14.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Sueldos y salarios	1.133.706	1.413.528
Cargas sociales	361.962	386.759
Provisiones	0	(30.000)
TOTAL	1.495.668	1.770.287

(En Euros)

El número medio de personas empleadas por El Ens Public durante los ejercicios 2013 y 2012, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	2012	2013
Altos directivos	1	1
Resto de Personal de dirección	5	5
Técnicos y profesionales	17	16
Empleados administrativos	15	15
TOTAL	38	37

La Sociedad, en aplicación del Real Decreto-Ley 20/2012, ha disminuido la retribución de sus empleados mediante la supresión de la paga extraordinaria que correspondía percibir en el mes de diciembre de 2012. El Decreto Ley dispone que las cantidades derivadas de la supresión de la paga extraordinaria se destinarán en ejercicios futuros a realizar aportaciones a planes de pensiones o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, con sujeción a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad y en los términos y con el alcance que se determine en las correspondientes leyes de presupuestos.

Dado que no existe una ley presupuestaria que contemple esta obligación a la fecha de formulación de las cuentas anuales, en el momento actual no se puede considerar probable que exista esta obligación de pago, por lo que no se ha procedido a dotar ninguna provisión en relación a dichas aportaciones.

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género para el 2013 y 2012, es:

Categoría Profesional	Empleados 2013		
	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	9,00		9,00
Altos directivos(no consejeros)	1,00		1,00
Resto de Personal de dirección	2,00	3,00	5,00
Técnicos y profesionales	8,00	9,00	17,00
Empleados administrativos	4,00	11,00	15,00
TOTAL	24,00	23,00	47,00



Categoría Profesional	Empleados 2012		
	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	9,00		9,00
Altos directivos(no consejeros)	1,00		1,00
Resto de Personal de direccion	1,00	4,00	5,00
Técnicos y profesionales	8,00	9,00	17,00
Empleados administrativos	4,00	11,00	15,00
TOTAL	23,00	24,00	47,00

14.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de la cuenta de "servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Arrendamientos	7.927,23	7.741
Reparaciones y conservación	375.388	392.229
Servicios de profesionales indep.	207.610	138.520
Transportes	10.687,72	19.367
Primas de seguros	1.869,25	1.492
Servicios bancarios	2.539,87	168
Publicidad y propaganda	5.480,53	5.620
Suministros	471,08	1.450
Otros gastos de explotación	1.432.403	973.490
TOTAL	2.044.377	1.540.077

(En Euros)

14.6 Pérdidas por operaciones comerciales

En el ejercicio no se ha procedido a dotar cantidad alguna por el concepto de "clientes dudoso cobro".

14.7 Otros gastos gestión corriente

Corresponde a la transferencia realizada según acuerdo de consejo de dirección a Televisión y Radio. Ver nota 15.3

14.8 Otros Resultados.

Este epígrafe recoge el siguiente desglose.

conceptos	2013
Devoluc. Subv Equal	- 108.627
Regularización de saldos	- 6.379
Atrasos Segurid. Social	- 21.898
Abonos ejercicios anteriores	400.000
	263.096

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones habidas con empresas vinculadas durante el ejercicio y sus saldos son las siguientes:

15.1 Operaciones con empresas



- a) Por operaciones comerciales: Estos saldos devienen por las operaciones comerciales del tráfico ordinario del negocio:

Estas operaciones se deben a la prestación de servicios de Management por parte del EPRTVIB. Incluyen IVA.

Sociedad	AÑO 2013			
	Saldo al 01.01.2013	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.13
IBATUR	129.310			129.310
RADIO DE LES ILLES BALEARS SA		85.710	(85.710)	0
TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA	0	479.976	(479.976)	0
TOTAL	129.310	565.686	(565.686)	129.310

(En Euros)

Sociedad	Saldo al 01.01.2012	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.12
T.I.B. SA		81.387	(81.387)	0
R.I.B. SA		455.270	(455.270)	0
IBATUR	(129.310)			(129.310)
T.I.B. SA	(14.969)		(7.509)	(22.478)
	(144.279)	536.657	(544.166)	(151.788)

• **Contratos con empresas del grupo**

Con fecha 1 de septiembre del 2008 se firma un contrato con EPRTVIB3 por el cual esta entidad prestará a TELEVISION DE LES ILLS BALERS S.A. Y RADIO DE LES ILLES BALEARS S.A. el servicio consistente en la gestión de determinados servicios: económicos-financieros, legales, de RRHH, comerciales y organización y apoyo por un importe anual de 336.000€ y 60.000€ euros respectivamente sin IVA. Dicho importe irá actualizándose con el IPC correspondiente. Así, para el ejercicio 2013 los importes sin IVA han ascendido a 396.674 para la Televisio de les Illes Balears SA y 70.835€ para la Radio de les Illes Balears SA

- b) Por operaciones financieras.

Los saldos que mantiene este Ente con las empresas del grupo son los siguientes.

Datos del ejercicio 2013:

	INICIO	DEBE	HABER	SALDO
Televisión de les Illes Balears SA	(12.518.292)	59.781.011	45.118.450	2.144.269
Radio de les Illes Balears SA	(3.208.735)	2.275.395	4.505.886	(5.439.226)
	-15.727.027	62.056.406	49.624.336	-3.294.957

	Saldo al 01.01.2013	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.13
CAIB (subvenciones)	14.764.985	29.300.000	-43.478.088	586.897
Mecan.Extra.Pago Provee		0	-1.964.049	-1.964.049
	14.764.985	29.300.000	-45.442.137	-1.377.152

(En Euros)



Datos del ejercicio 2012:

	INICIO	DEBE	HABER	SALDO
Televisión de les Illes Balears SA	(13.207.027)	38.220.532	37.531.797	(12.518.292)
Radio de les Illes Balears SA	(1.410.068)	1.652.287	4.450.954	(4.208.735)
	-14.617.095	39.872.819	41.982.752	-16.727.027

	Saldo al 01.01.2012	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.12
CAIB (subvenciones)	7.478.715	51.114.257	-43.917.407	14.675.565
Mecan.Extra.Pago Provee		8.283.373	-8.283.373	0
	7.478.715	59.397.630	-52.200.780	14.675.565

(En Euros)

Los movimientos recogidos en los cuadros adjuntos, tanto para 2013 como para 2012 reflejan los movimientos habidos entre ambas empresas tanto por el traspaso de subvenciones como por los traspasos de tesorería entre ambas empresas por necesidades transitorias de efectivo.

Dichos traspasos de tesorería se encuentran formalizados en las correspondientes pólizas de préstamo entre las compañías del grupo, como manera de gestionar las necesidades de tesorería, así como pequeños ingresos por intereses de los saldos bancarios mantenidos en la cuenta corriente.

El tipo de interés al que se retribuyen estas operaciones es el interés legal de demora (8%) con vencimiento anual y en el ejercicio se han liquidado intereses deudores por importe de 523.430€.

La vigencia de los contratos es hasta octubre de 2024.

c) Préstamo participativo

RADIO DE LES ILLES BALEARS S.A. y TELEVISION DE LES ILLES BALEARS SA tienen firmado con fecha 31 de julio de 2004, un préstamo participativo con su accionista único, Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears, por importe de 560.600€ y 1.752.000€ respectivamente, cuya duración se estableció en 10 años, esto es, hasta el 31 de julio de 2014. En el mismo se establece que el pago de intereses vendrá condicionado a la existencia de beneficios en estas dos filiales.

15.2 Operaciones con Socios y Administradores.

Los Administradores no han realizado operaciones con el Ens. Public.

En cumplimiento de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público instrumental de la CAIB, que marca el límite máximo de la cuantía total de las retribuciones en la establecida para los directores generales de la CAIB se procede a aplicar la regulación preceptiva. Las remuneraciones del personal de alta dirección, (incluidos directores y resto del personal directivo) durante el ejercicio ascienden 295.350€.

15.3 Subvenciones otorgadas a empresas del grupo.

La entidad ha otorgado subvenciones a Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA en base al siguiente cuadro:



Para el ejercicio 2013:

	SUBV.		
	EXPLORACION	SUBV. CAPITAL	TOTAL
T.I.B. SA (Subvenciones)	22.500.000	0	22.500.000
R.I.B. SA (Subvenciones)	3.100.000	0	3.100.000
	25.600.000	0	25.600.000
(En Euros)			

Para el ejercicio 2012.

	SUBV.	SUBV.	TOTAL
	EXPLORAC.	CAPITAL	
TELEVISIO ILLES BALEAR SA	32.150.000	81.048	32.231.048
RADIO ILLES BALEARS SA	4.000.000	0	4.000.000
	36.150.000	81.048	36.231.048
(En Euros)			

15.4 Información exigida por el artículo 127 ter de la Ley de Sociedades de Capital.

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades de Capital, señalamos que los miembros del consejo de administración no participan en el capital de sociedades, ni ostentan cargo alguno en estas sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye su objeto social de ésta.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

También hay que destacar, que la sociedad, en el mes de febrero, se ha adscrito a un nuevo Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores (MEP III, Fase II) el cual a supuesto el abono a proveedores de 3.896.874€, lo cual supone una mejoría sustancial en la cancelación de deuda con acreedores. Se esta a la espera de recibir resolución definitiva sobre el tema. Así mismo, el hecho de haber abierto negociaciones con la Conselleria de Presidencia, de la cual depende la sociedad, para el establecimiento de un nuevo Contrato Marco que permita asegurar la financiación de los próximos ejercicios y la eliminación de las pérdidas acumuladas hasta superar la actual situación. A fecha de esta reformulación se ha publicado en el BOIB el Mandato Marco, el cual da un plazo máximo de 6 meses desde su publicación para la firma del citado Contrato Marco.

Cesión global de activos y pasivos

La disposición adicional octava de la Ley 9/2001, de 23 de diciembre, de presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares para el año 2012, estableció las actuaciones necesarias para la racionalización del sector público instrumental. En concreto se establecía que se autorizaba al Gobierno de las Illes Balears para que, con carácter general, realizase todas las actuaciones que sean precisas, normativas y de ejecución, con el fin de racionalizar y reducir el conjunto de entes instrumentales de la comunidad autónoma de las Illes Balears, por medio de las operaciones de reestructuración que resulten de las previsiones a que hace referencia la disposición transitoria primera de la Ley 7/2010, incluidas las transformaciones, las extinciones, las fusiones y las integraciones, en todo o en parte, en otros entes instrumentales o en la Administración de la comunidad autónoma de las Illes Balears.

Así en el Proyecto de Reestructuración del Sector Público Instrumental, mediante la inclusión en el proceso de la extinción de Televisió de les Illes Balears, SA y Ràdio de les Illes Balears, SA, se preveía una cesión global de activos y pasivos de las dos sociedades a favor del Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears.

En la sesión de día 25 octubre de 2013, el Consell de Govern, a propuesta del



Vicepresidente y Conseller de Presidencia adoptó, entre otros la modificación de la tercera fase del Proyecto de Reestructuración del Sector Público Instrumental mediante la inclusión en el proceso de la extinción de Televisió de les Illes Balears, SA y Ràdio de les Illes Balears, SA. Siendo que los procesos se realizaran mediante una cesión global de activos y pasivos de las dos sociedades a favor del Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears, sin liquidación.

En fecha 19 de marzo de 2014, la Consejería de Hacienda y Presupuestos por medio de la Dirección General de Presupuestos y Financiamiento, informó favorablemente. Igualmente y de conformidad con el último párrafo del artículo 52 de la Ley del Sector Público Instrumental, en tanto establece expresamente que las sociedades mercantiles se pueden extinguir, en particular, por medio de la cesión global de activos y pasivos, sin liquidación de la sociedad, a que se refieren el artículo 81 y el resto de disposiciones concordantes de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles, teniendo en cuenta asimismo lo establecido en la disposición adicional décima de esta ley con relación al régimen del personal, se ha recabado el informe favorable, de fecha 25 de febrero de 2013, remitido por la Consejería de Administraciones Públicas y emitido por la Dirección General de Función Pública, Administraciones Públicas y Calidad de los Servicios.

A partir de ello las sociedades cedentes serán Televisió De Les Illes Balears, S.A. y Radio De Les Illes Balears, S.A mientras que la sociedad cesionaria Ens Públic De Radiotelevisió De Les Illes Balears (EPRTVIB).-

La fecha a partir de la cual la cesión tendrá efectos contables de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad será el 1 de enero de 2014 si bien la fecha a partir de la cual tendrá efectos jurídicos la cesión global de activos y pasivos será la de inscripción en el registro mercantil de la escritura de cesión global.

La valoración del activo y pasivo del patrimonio y en su caso, el reparto de los elementos del activo y del pasivo que han de transmitirse a la cesionaria se ha realizado empleando los valores registrados en el balance de la entidad, cerrado a fecha 31 de diciembre de 2013, mientras que en cuanto a la designación y reparto de dichos elementos, como la cesión global prevista en el presente proyecto es a un sólo cesionario, no hay reparto de elementos, entrando a formar parte del patrimonio de éste la totalidad de los activos y pasivos de la entidad cedente.

Se prevé que esta operación de Cesión Global de Activos y Pasivos no genere coste fiscal para el grupo ya que en cuanto al Impuesto de Operaciones Societarias (OS), en su artículo 19.2 establece que las operaciones de reestructuración no estarán sujetas y en cuanto al impuestos de Actos Jurídicos Documentados (AJD) y al Impuesto de Transmisiones Patrimoniales (ITP) en el artículo 45.1.b.10 determina que las operaciones de reestructuración societaria estarán exentas.

Adicionalmente, en referencia al Impuesto de Sociedades se opta por el acogimiento al CAPÍTULO VIII Régimen especial de las fusiones, escisiones, aportaciones de activos, canje de valores recogido en el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

NOTA 17. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Ejercicio 2013.

El detalle de las provisiones a corto y largo plazo es el siguiente.



LARGO PLAZO	A 01/01/2013	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2013
Provis. Riesgos IB3	22.763.015	4.076.393	100.000			26.939.408
Provis. Actas IVA	2.121.920	538.642				2.660.562
Prov. Exceso potencia		30.000			30.000	
Prov. UIB. Interes y costas		137.300				137.300
Provis. Litigios	60.000				60.000	
Provis. CMT	100.000	20.000	0	100.000		20.000
TOTAL A LARGO PLAZO	25.044.935	4.802.336	100.000	100.000	90.000	29.757.271

Ejercicio 2012.

LARGO PLAZO	A 01/01/2012	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2012
Provis. Riesgos IB3	40.174.827				(17.411.812)	22.763.015
Provis. Actas IVA		2.121.920				2.121.920
Provis. Litigios		60.000				60.000
Provis. CMT		100.000	0			100.000
TOTAL A LARGO PLAZO	40.174.827	2.281.920			17.411.812	25.044.935

Provisiones para riesgos y gastos.

Como consecuencia del empeoramiento en los fondos propios de las dos empresas filiales se ha procedido a dotar la provisión por responsabilidades en este Ente en 3.769.169€, quedando esta responsabilidad fijada en 26.939.409€, cifra que corresponde al patrimonio neto negativo de Televisio de les Illes Balears SA. Ver nota 11.

Provisiones para Impuestos.

La resolución de la causa que origina la provisión de IVA no se espera próxima, estableciéndose como plazo varios años.

Los saldos deudores de la Hacienda Publica por IVA, tanto en 2011 como en 2012 así como el 2013, han sido provisionados como consecuencia del cambio de criterio que la agencia tributaria ha procedido a aplicar en las inspecciones de tal impuesto a las que la entidad ha sido sometida. De esta inspección se han derivado un acta de inspección de IVA de 2011 se han firmado en disconformidad y se ha procedido a recurrirlas. El importe total provisionado asciende a 2.660.562€ y sido debidamente contabilizado en el epígrafe "provisiones a largo plazo". El detalle es el siguiente:

	LIQUIDAC PRESENTADAS	ACTAS E INTERESES	PROVISION S/ CRITERIO AEAT	TOTAL
IVA 2011	1.030.645	11.652		1.042.297
IVA 2012	1.078.620	1.003		1.079.623
IVA 2013	504.388	0	34.254	538.642
TOTAL	2.613.653	12.655	34.254	2.660.562

La AEAT ha realizado una comprobación correspondiente al IVA 2011 que se encuentra recurrida ante el TEAR de les Illes Balears. A mediados de 2012 publicó un informe sobre el IVA y los Entes Públicos modificando el criterio que sobre este asunto mantenía en todos los ejercicios anteriores dando lugar al inicio de actuaciones inspectoras referentes al último ejercicio devengado tras la publicación de aquél y posteriores. La regularización ha sido sin sanción, manteniendo este criterio a futuro hasta que haya un pronunciamiento de algún Tribunal Económico Administrativo. No hay fecha prevista de resolución..

Otras provisiones.

Se ha desestimado el recurso interpuesto contra la sanción que origina la provisión de la



CMT por lo que se ha condenado al pago de dicha previsión de 100.000€. Así mismo, se ha provisionado la cuantía en 20.000€ como consecuencia de los intereses y costas que puedan derivarse.

Igualmente se han dotado 137.300€ como consecuencia de los intereses y costas que puedan derivarse de la demanda interpuesta por la UIB sobre la deuda de aprox. 700.000€ que se mantiene con dicha entidad y que viene siendo imposible satisfacer.

Por otro lado se ha procedido a aplicar la indemnización reclamada mediante demanda ante el juzgado de 1ª instancia por daños morales por importe de 60.000€ ya que ha venido la sentencia desestimatoria de las pretensiones de la parte demandante, con lo cual no se deriva ningún pago para este Ente.

Adicionalmente sobre la comunicación de una posible sanción por la emisión con exceso de potencia por parte del ministerio de industria y tras recurrir esta sanción se ha recibido el sobreseimiento de la misma, por lo que tampoco se derivará ningún pago.

Avales.

Este ente tiene avalado el préstamo hipotecario que mantiene la sociedad Televisio de les Illes Balears SA con la entidad Banco Sabadell-CAM. El importe pendiente de pago a 31/12/2013 asciende a 10.165.427€

NOTA 18. OTRA INFORMACIÓN

18.1 Honorarios de los auditores:

La auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2013 ha sido contratada directamente desde la intervención general de la CAIB por lo que sus honorarios no han sido soportados por la entidad.

18.2 El Ente participa en las siguientes sociedades al 100%

<u>Sociedad</u>	<u>Actividad</u>
Televisio de les Illes Balears SA	Emisiones de programas de television
Radio de les Illes Balears SA	Emisiones de programas de radio

18.3 Otra información relevante

No existe ningún acuerdo adoptado por la entidad que no figure registrado en el balance de situación, o que no se haya mencionado en esta memoria.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 han sido reformuladas en Calviá el día 28 de mayo de 2014

José Manuel Ruiz Rivero.
Dtor General.

ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ
DE LES ILLES BALEARS
C.I.F. Q-0708458-C

