VIAJES INSULAR, S.A.

Informe de Auditoría,
Cuentas Anuales al 31 de diciembre de 2024
e Informe de Gestión del ejercicio 2024

AUREN AUDITORES SP, S.L.P. Inscrita en el R. M. de Madrid, Tomo 33.829, Sección 8, Folio 89, Hoja M-608799, Inscripción 1. C.I.F. B-87352357. Avda. General Perón, 38 - 28020 Madrid.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de Viajes Insular, S.A.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de VIAJES INSULAR, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos y costes de aprovisionamientos de la actividad de prestación de servicios receptivo

Descripción — La Sociedad obtiene sus ingresos principalmente de dos tipos de prestación de servicios, como emisor, actuando tanto como mediador en nombre de terceros, como por cuenta propia, y como receptor, actuando en nombre propio, adquiriendo el servicio que a continuación vende o factura a los clientes y obteniendo un margen comercial. Dadas las operaciones realizadas por la Sociedad en el ejercicio 2024 como receptor (que incluye la prestación de servicios tales como alojamientos, traslados y otros), por un importe total de ingresos de 11.535.414 euros y unos costes directos de aprovisionamientos de los mismos por un importe total de 9.267.658 euros (ver Notas 14.a y 14.b de la memoria de las cuentas anuales adjuntas), lo cual implica un necesario tratamiento y control riguroso y adecuado por parte de la Sociedad, es por lo que hemos considerado el reconocimiento contable de dichas operaciones y de sus ingresos y costes directos asociados como un aspecto más relevante de la auditoría.

Nuestra respuesta — Nuestros procedimientos de auditoría en relación con este aspecto han consistido, principalmente, en el entendimiento de los procedimientos aplicados por la Sociedad, la comprobación de los principales controles, la concordancia de las estadísticas comerciales con el programa de gestión y con los registros contables, la aplicación de pruebas analíticas y la constatación del margen bruto de dicha actividad, incluyendo la revisión de una muestra de la documentación acreditativa de los ingresos y, de los costes directos asociados respectivos, así como la comprobación del devengo adecuado de las operaciones al término del ejercicio. Adicionalmente, hemos comprobado que en las Notas 4.h, 14.a y 14.b de la memoria de las cuentas anuales adjuntas se incluye información y desgloses adecuados a lo requerido por el marco de información financiera aplicable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2024, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2024 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de Viajes Insular, S.A., determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S2347



Ángeles Díaz Peralta
Inscrita en el R.O.A.C. Nº16148

17 de junio de 2025



AUREN AUDITORES SP, S.L

2025 Núm. 12/25/00389
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

VIAJES INSULAR, S.A.

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024

ÍNDICE

	Página
CUENTAS ANUALES	
Balance	1 - 2
Cuenta de Pérdidas y Ganancias	3
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	4 - 5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Memoria	7 - 44
INFORME DE GESTIÓN	
Informe de Gestión	1 – 4

VIAJES INSULAR, S.A.
Balance
31 de diciembre de 2024 y 2023

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmovilizado intangible			
Aplicaciones informáticas		5.775	3.129
Otro inmovilizado intangible		327.786	103.211
	5	333.561	106.340
Inmovilizado material			
Terrenos y construcciones		987.038	862.459
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		281.089	226.890
	6	1.268.127	1.089.349
Inversiones inmobiliarias			
Terrenos		253.414	256.813
Construcciones		257.900	275.565
	7	511.314	532.378
Inversiones financieras a largo plazo			
Valores representativos de la deuda		100.000	-
Otros activos financieros	9	479.817	475.374
		579.817	475.374
Activos por impuesto diferido	13	29.963	-
Total activo no corriente		2.722.782	2.203.441
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9	6.815.898	4.665.541
Deudores varios	9	1.096.063	742.760
Personal	9	10.509	23.117
Activos por impuesto corriente	13	107.931	125.327
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	244.282	4.778
		8.274.683	5.561.523
Inversiones financieras a corto plazo			
Otros activos financieros	9	1.570.446	1.040.009
Periodificaciones a corto plazo		39.531	15.670
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
Tesorería	10	1.292.408	2.019.476
Total activo corriente		11.177.068	8.636.678
TOTAL ACTIVO		13.899.850	10.840.119

DS

VIAJES INSULAR, S.A.
Balance
31 de diciembre de 2024 y 2023

(Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
PATRIMONIO NETO			
Fondos propios			
Capital	11.a	450.750	450.750
Reservas			
Legal y estatutarias		90.172	90.172
Otras reservas		5.567.858	5.463.793
	11.b	5.658.030	5.553.965
Resultados negativos de ejercicios anteriores		-	(65.591)
Resultado del ejercicio	3	1.774.120	819.656
Dividendo a cuenta		-	(325.000)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	16	207.145	-
Total patrimonio neto		8.090.045	6.433.780
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a largo plazo			
Deudas con entidades de crédito		146.924	96.821
Otros pasivos financieros		409.847	421.747
	12	556.771	518.568
Total pasivo no corriente		556.771	518.568
PASIVO CORRIENTE			
Deudas a corto plazo			
Deudas con entidades de crédito		222.129	49.874
Otros pasivos financieros		806.711	1.192.979
	12	1.028.840	1.242.853
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Proveedores	12	3.515.507	2.171.504
Acreedores varios	12	333.935	261.594
Personal	12	154.961	22.491
Anticipos de clientes	12	16.554	3.934
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	203.237	185.395
		4.224.194	2.644.918
Total pasivo corriente		5.253.034	3.887.771
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		13.899.850	10.840.119

VIAJES INSULAR, S.A.
Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Euros)

OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Importe neto de la cifra de negocios			
Prestaciones de servicios	14.a	40.400.190	31.633.164
Trabajos realizados por la empresa para su activo		41.610	-
Aprovisionamientos			
Consumo de servicios	14.b	(33.858.800)	(26.627.884)
Otros ingresos de explotación			
Ingresos accesorios y otros		331.820	310.279
Subvenciones de explotación		23.432	12.022
	14.c	355.252	322.301
Gastos de personal			
Sueldos, salarios y asimilados		(2.877.847)	(2.300.714)
Cargas sociales		(897.729)	(734.816)
	14.d	(3.775.576)	(3.035.530)
Otros gastos de explotación			
Servicios exteriores		(1.264.717)	(1.320.461)
Tributos		(24.158)	(24.988)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		(40.501)	(33.995)
	14.e	(1.329.376)	(1.379.444)
Amortización del Inmovilizado	5, 6 y 7	(83.432)	(88.614)
Excesos de provisiones		-	1.456
Resultados por enajenaciones y otras		137.879	54.532
Otros resultados	14.f	31.625	67.427
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.919.372	947.408
Ingresos financieros			
De valores negociables y otros instrum. fros.			
De terceros	14.g	34.281	3.680
Gastos financieros			
Por deudas con terceros	14.g	(7.209)	(4.566)
Diferencias de cambio	14.g	-	332
RESULTADO FINANCIERO		27.072	(554)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.946.444	946.854
Impuesto sobre beneficios	13.b	(172.324)	(127.198)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.774.120	819.656
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.774.120	819.656

VIAJES INSULAR, S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto - A) Estado de Ingresos y Gastos reconocidos
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	1.774.120	819.656
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Subvenciones, donaciones y legados		207.145	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Subvenciones, donaciones y legados		-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		1.981.265	819.656

VIAJES INSULAR, S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto - B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	(Euros)						
	Capital	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
SALDO INICIO EJERCICIO 2023	450.750	5.553.965	(291.607)	226.016	-	-	5.939.124
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	819.656	-	-	819.656
Operaciones con socios o propietarios							
Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(325.000)	-	(325.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	226.016	(226.016)	-	-	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2023	450.750	5.553.965	(65.591)	819.656	(325.000)	-	6.433.780
SALDO INICIO EJERCICIO 2024	450.750	5.553.965	(65.591)	819.656	(325.000)		6.433.780
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	1.774.120	-	207.145	1.981.265
Operaciones con socios o propietarios							
Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(650.000)	325.000	-	(325.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	104.065	65.591	(169.656)	-	-	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2024	450.750	5.658.030	-	1.774.120	-	207.145	8.090.045

VIAJES INSULAR, S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.946.445	946.854
Ajustes del resultado			
Amortización del inmovilizado	5,6 y 7	83.432	88.614
Correcciones valorativas por deterioro	14.e	40.501	33.995
Variación de provisiones		-	(1.456)
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(137.880)	(54.532)
Ingresos financieros	14.g	(34.281)	(3.680)
Gastos financieros	14.g	7.209	4.566
Diferencias de cambio		-	(332)
		(41.019)	67.175
Cambios en el capital corriente			
Deudores y otras cuentas a cobrar		(2.955.949)	(1.316.481)
Otros activos corrientes		(23.861)	31.211
Acreedores y otras cuentas a pagar		1.579.276	532.210
Otros pasivos corrientes		-	599.454
Otros activos y pasivos no corrientes		-	-
		(1.400.534)	(153.606)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Pagos de intereses	14.g	(7.209)	(4.566)
Cobros de intereses	14.g	34.281	3.680
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		-	-
Otros pagos (cobros)		-	-
		27.072	(886)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		531.964	859.537
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones			
Inmovilizado intangible		(230.200)	(29.900)
Inmovilizado material		(246.620)	(37.093)
Inversiones inmobiliarias		(140)	(429)
Otros activos financieros		(634.880)	(1.037.434)
		(1.111.840)	(1.104.856)
Cobros por desinversiones			
Inmovilizado material		-	138.957
Inmovilizado intangible		1.475	-
Inversiones inmobiliarias		145.000	125.000
Otros activos financieros		-	7.300
		146.475	271.257
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(965.365)	(833.599)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAC.			
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero			
Devolución deudas con entidades de crédito		222.356	(49.502)
Devolución otras deudas		(398.168)	(42.549)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		207.145	-
		31.333	(92.051)
Pagos por dividendos y remuner. de otros instr. de patr.			
Dividendos		(325.000)	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(293.667)	(92.051)
Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		-	332
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVAL.		(727.068)	(65.781)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.019.476	2.085.257
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.292.408	2.019.476

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Viajes Insular, S.A. fue constituida el 31 de diciembre de 1963, por tiempo indefinido. Su domicilio social se encuentra en Las Palmas de Gran Canaria, calle Pintor Juan Guillermo, nº 10.

Su objeto social y actividad consiste en el desarrollo de todas aquellas actividades de mediación que la normativa vigente autoriza a las Agencias de Viajes. Dichas actividades se desarrollan a través de 12 oficinas localizadas en las 7 Islas Canarias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad y normas de valoración generalmente aceptados establecidos en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y por el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, así como en la demás legislación mercantil vigente, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas y se estima que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cuentas anuales están expresadas en euros.

b) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2024, las correspondientes al ejercicio anterior.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización por parte de la Sociedad de determinadas estimaciones y juicios en relación con la valoración de determinados activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos, los cuales se evalúan continuamente, basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de sucesos futuros, bajo las circunstancias actuales. Las principales estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (Ver Notas 4.a y b).

- El valor razonable, valor en uso y valor actual de instrumentos financieros. (Ver Nota 4.e).

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos. (Ver Nota 4.e.1).

Las estimaciones han sido realizadas sobre la mejor información disponible a la fecha de las cuentas anuales. No obstante, acontecimientos futuros, en su caso, podrían dar lugar a modificaciones en los próximos ejercicios, las cuales se realizarán de forma prospectiva.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2024 a someter por el Órgano de Administración para su aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	Euros
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2024)	1.774.120
Distribución:	
A Reservas para Inversiones en Canarias	500.000
A Reserva para capitalización	15.609
A Dividendos	600.000
A Reservas voluntarias	658.511
	1.774.120

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2023 anterior, formulada por el Órgano de Administración y aprobada en Junta General de fecha 19 de junio de 2024 fue la siguiente:

	Euros
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2023)	819.656
Distribución:	
A Compensación de Resultados negativos de ejercicios anteriores	65.591
Dividendo a cuenta	325.000
Dividendo complementario	325.000
Reservas voluntarias	104.065
	819.656

En los últimos cinco ejercicios la Sociedad ha distribuido dividendos por importe total de 1.128.049 euros. En el ejercicio 2023, según acuerdo adoptado en Consejo de Administración de fecha 11 de diciembre de 2023, se distribuyeron 325.000 euros como dividendos a cuenta.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales han sido preparadas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación contenidos en el Plan General de Contabilidad.

Los principios contables y normas de valoración más significativos aplicados por la Sociedad en la preparación de las cuentas anuales, se describen a continuación:

a) Inmovilizado intangible

– *Aplicaciones informáticas*

Importes satisfechos por la adquisición de programas informáticos. Adicionalmente, en el ejercicio y anteriores, la Sociedad ha venido desarrollando nuevas aplicaciones, las cuales se valoran por los costes directos e indirectos, imputables a las mismas. Los gastos derivados del mantenimiento de estos se imputan directamente como gastos en el ejercicio en que se producen.

Su amortización se practica de forma lineal en un periodo de 4 años, a partir del momento en que se disponen para su uso.

DS

b) Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción, menos las amortizaciones acumuladas y el importe de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la Sociedad para su propio inmovilizado material se calcula adicionando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja por haber sido sustituidos. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos financieros directamente atribuibles a la adquisición o construcción de elementos de inmovilizado material que requieran un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso se incorporan como mayor importe de los mismos hasta que se encuentran en condiciones de funcionamiento.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes elementos, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Los coeficientes anuales de amortización aplicados son los siguientes:

Terrenos y construcciones	
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas y maquinaria	
Instalaciones técnicas	8%
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	
Otras Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Otro inmovilizado material	
Equipos procesos información	25%
Elementos de transporte	32%

Se registran pérdidas por deterioro del valor de los elementos del inmovilizado material cuando su valor neto contable supera al importe recuperable, entendiéndose este último como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

c) Arrendamientos

Los arrendamientos en los que la Sociedad como arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos.

Los gastos de arrendamientos, cuando la Sociedad actúa como arrendatario, se imputan linealmente a la cuenta de resultados durante la vigencia del contrato con independencia de la forma estipulada en el mismo para su pago.

d) Inversiones inmobiliarias

Las Inversiones inmobiliarias comprenden aquellos activos no corrientes, concretamente bienes inmuebles, que se poseen para la obtención de rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados utilizando idénticos criterios que, en el Inmovilizado material para los terrenos y construcciones, concretamente por su coste de adquisición, menos las correspondientes amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro.

e) Instrumentos financieros

e.1) Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros de la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

a. *Activos financieros a coste amortizado:*

Activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

I. Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y

II. Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

b. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto:

En esta categoría se incluyen los activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantienen para negociar ni procede su clasificación en la categoría anterior.

También se incluirán en esta categoría las inversiones en Instrumentos de patrimonio designadas irrevocablemente por la Sociedad en el momento de su reconocimiento inicial, siempre y cuando que no se mantengan para negociar ni deban valorarse al coste.

c. Activos financieros a coste:

Se incluyen las siguientes inversiones: Instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; Instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; Activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste

amortizado; Aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; Préstamos participativos con intereses de carácter contingente; Activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

d. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Se incluyen los Activos financieros mantenidos para negociar y aquellos activos financieros que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Asimismo, se incluyen en esta categoría los Activos financieros que así designa opcionalmente la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial, que en caso contrario se habrían incluido en otra categoría, debido a que dicha designación elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría.

Valoración inicial

Los Activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Asimismo, en el caso de Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración posterior

Los Activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los Activos financieros incluidos en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto se registrarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el Activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

Las inversiones clasificadas como Activos financieros a coste se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las Inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

Deterioro

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para los Activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del Activo financiero es inferior a su valor en libros. En todo caso, para los Instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en el patrimonio neto se presumirá que existe deterioro ante una caída de un año y medio o de un 40% en su cotización, sin que se haya producido la recuperación del valor. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los Activos financieros a coste amortizado, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es principalmente el hecho de la antigüedad de las mismas en relación a su período medio de cobro, o antes si existen indicios claros de la incobrabilidad.

Bajas

La Sociedad da de baja los Activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente Activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los Activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene

financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

e.2) Pasivos financieros

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

a. Pasivos financieros a coste amortizado:

Aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos.

Estos pasivos se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

b. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias descritos.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la Sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.
La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

e.3) Instrumentos de patrimonio

Un Instrumento de patrimonio representa una participación residual en el Patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los Instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran en el Patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

Las Acciones propias que adquiere la Sociedad durante el ejercicio se registran por el valor de la contraprestación entregada a cambio, directamente como menor valor del Patrimonio neto. Los resultados derivados de la compra, venta, emisión o amortización de los Instrumentos de patrimonio propio se reconocen directamente en Patrimonio neto, sin que en ningún caso se registre resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

f) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen los requisitos siguientes:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetas a riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

g) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por impuesto sobre beneficios comprenderá la parte relativa al gasto por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto por el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se correspondería con la cancelación de las retenciones y pagos a cuenta, así como el reconocimiento de los pasivos y activos por impuesto corriente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén recuperables o pagaderos en el futuro y que derivan de la diferente valoración, contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio propio de la empresa, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura.

Los activos por impuestos diferidos son las cantidades del impuesto o impuestos sobre el beneficio a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas con:

a) Las diferencias temporarias deducibles.

b) El derecho a compensar pérdidas fiscales.

c) Las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos por impuesto diferido no constituyen un derecho de cobro frente a la Administración tributaria.

Los activos por impuestos diferidos sólo se reconocerán de acuerdo con el principio de prudencia en la medida que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En todo caso se considerará que concurre esta circunstancia cuando la legislación fiscal contemple la posibilidad de conversión futura de activos por impuesto diferido en un crédito exigible frente a la Administración tributaria, respecto a los activos susceptibles de conversión.

Sin perjuicio de lo anterior, no se reconocerá un activo por impuesto diferido cuando la diferencia temporaria deducible haya surgido por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y, además, en la fecha en la que se realizó la operación, no afectó ni al resultado contable ni a la base imponible

del impuesto. Además, tampoco se reconocerán los posteriores cambios en el activo por impuesto diferido que no se haya registrado inicialmente.

Salvo prueba en contrario, no se considera probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras en los siguientes supuestos:

a) Cuando se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo superior a los diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, al margen de cuál sea la naturaleza del activo por impuesto diferido.

b) En el caso de tratarse de créditos derivados de deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cuota, cuando habiéndose producido la actividad u obtenido el rendimiento que origine el derecho a la deducción o bonificación, existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas.

En general, se reconocerá un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que éstas hubiesen surgido de:

a) El reconocimiento inicial de un fondo de comercio. Sin embargo, los pasivos por impuesto diferido relacionados con un fondo de comercio se registrarán siempre que no hayan surgido de su reconocimiento inicial. Por lo tanto, cuando la legislación tributaria establezca la deducibilidad de las pérdidas por deterioro del fondo de comercio o de la amortización sistemática, independientemente de la imputación contable, si en periodos posteriores surgen diferencias temporarias, los pasivos por impuesto diferido se reconocen en relación con esta parte del fondo de comercio.

b) El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además, en la fecha en que se realizó la operación, no afectó ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto. Además, tampoco se reconocerán los posteriores cambios en el pasivo por impuesto diferido que no se haya registrado inicialmente.

A estos exclusivos efectos, las participaciones en el patrimonio neto de otras empresas no constituyen en sí mismas un negocio. Sin embargo, cuando el elemento se adquiera entregando a cambio instrumentos de patrimonio propio, la aplicación de esta dispensa en ningún caso puede originar un incremento en el patrimonio neto de la sociedad por un importe superior al valor razonable del elemento patrimonial, una vez deducido el efecto fiscal.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

No se reconoce impuesto diferido con relación a las dotaciones realizadas a la Reserva para Inversiones en Canarias, al entenderse que la Sociedad materializará suficientemente, en los plazos regulados, los compromisos de inversión que asume al dotar dicho fondo, según Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias.

Según esta normativa, los incumplimientos de materialización de las dotaciones a la Reserva generarían un incremento, por importe del defecto de inversión producido de la base imponible del Impuesto de Sociedades del ejercicio en el que el incumplimiento se produjera, requiriendo igualmente de la liquidación de los intereses de demora asociados.

h) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos.

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando, o a medida que, se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.
Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los ingresos financieros por intereses de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo, registrándose como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

i) Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación por recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior al de la obligación registrada contablemente.

Se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más eventos futuros independientes a la Sociedad.

Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable, presentándose información de estos en la memoria.

j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado. El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

Por lo que respecta a las posibles contingencias que en materia medioambiental pudieran producirse, los Administradores consideran que éstas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguros que se tienen suscritas.

k) Prestaciones al personal

La Sociedad no tiene contraídas obligaciones por pensiones, estando los empleados de estos cubiertos por el sistema de Seguridad Social del Estado.
De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los trabajadores, en determinados supuestos en caso de rescisión de las relaciones laborales no imputables a los mismos. El balance adjunto no incluye provisión alguna por este concepto, dado que no existen acuerdos que produzcan rescisiones laborales significativas.

l) Subvenciones

Las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos correspondientes.

m) Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realizan se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

La Sociedad considera como partes vinculadas a sus accionistas directos e indirectos, así como a sus Administradores y directivos clave.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2024 y 2023 son los siguientes:

	Euros			
	Aplicaciones Informáticas	Otro Inmovilizado Intangible	Inmovilizado En curso	Total Inmovilizado Intangible
Saldo inicial ejercicio 2023	458.290	33.819	193.996	**686.105**
(+) Ampliaciones y mejoras	1.480	-	28.420	29.900
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	(119.205)	(119.205)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2023	459.770	33.819	103.211	**596.800**
Saldo inicial ejercicio 2024	459.770	33.819	103.211	**596.800**
(+) Ampliaciones y mejoras	4.150	-	226.050	230.200
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	(1.475)	(1.475)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2024	463.920	33.819	327.786	**825.525**
Amort. Acum., saldo inicial 2023	(453.357)	(33.819)	-	**(487.176)**
(+) Dotación a la amortiz.	(3.284)	-	-	(3.284)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2023	(456.641)	(33.819)	-	**(490.460)**
Amort. Acum., saldo inicial 2024	(456.641)	(33.819)	-	**(490.460)**
(+) Dotación a la amortiz.	(1.504)	-	-	(1.504)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2024	(458.145)	(33.819)	-	**(491.964)**
Valor neto final ejercicio 2024	**5.775**	**-**	**327.786**	**333.561**

Inversiones

Las inversiones efectuadas por la Sociedad en los ejercicios 2024 y 2023 se corresponden básicamente con el desarrollo de aplicaciones informáticas que le permiten la prestación de servicios propios de su actividad, tales como ventas de billetes y realización de reservas, entre otros, a través de Internet. Asimismo, la Sociedad procedió a la adquisición de licencias de diversas aplicaciones.

Bajas

Las bajas realizadas en el ejercicio 2023 se corresponden con una aplicación fallida que se encontraba en desarrollo. Las pérdidas ocasionadas por la baja de estos inmovilizados asociados ascienden a un importe de 119.205 euros en el ejercicio 2023.

Elementos totalmente amortizados

El detalle de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Aplicaciones informáticas	455.820	455.820
Derechos de traspaso	33.819	33.819
	489.639	489.639

6. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2024 y 2023 son los siguientes:

	Euros						
	Terrenos	Construcciones	Instalaciones Técnicas y Maquinaria	Otras Instalaciones, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado	Inmovilizado en curso	Total Inmovilizado Material
Saldo inicial ejercicio 2023	301.583	1.122.021	606.491	548.609	245.415	-	**2.824.119**
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	5.731	22.188	9.174	-	37.093
(-) Salidas, bajas o reducciones	(34.814)	(125.724)	(12.858)	(16.860)	(2.652)	-	(192.908)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2023	266.769	996.297	599.364	553.937	251.937	-	**2.668.304**
Saldo inicial ejercicio 2024	266.769	996.297	599.364	553.937	251.937	-	**2.668.304**
(+) Ampliaciones y mejoras	98.062	47.836	35.233	51.153	14.337	-	246.621
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	(17.955)	-	-	(17.955)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2024	364.831	1.044.133	634.597	587.135	266.274	-	**2.896.970**
Amort. Acum., saldo inicial 2023	-	(447.384)	(478.594)	(449.793)	(231.831)	-	**(1.607.602)**
(+) Dotación a la amortiz.	-	(21.335)	(23.174)	(17.942)	(8.280)	-	(70.731)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	68.112	12.129	16.507	2.630	-	99.378
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2023	-	(400.607)	(489.639)	(451.228)	(237.481)	-	**(1.578.955)**
Amort. Acum., saldo inicial 2024	-	(400.607)	(489.639)	(451.228)	(237.481)	-	**(1.578.955)**
(+) Dotación a la amortiz.	-	(21.319)	(17.563)	(21.044)	(7.917)	-	(67.843)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	17.955	-	-	17.955
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2024	-	(421.926)	(507.202)	(454.317)	(245.398)	-	**(1.628.843)**
Valor neto final ejercicio 2024	**364.831**	**622.207**	**127.395**	**132.818**	**20.876**	-	**1.268.127**

Bajas

Las bajas en inmovilizado realizadas en el ejercicio 2024 se corresponden con elementos de mobiliario. Asimismo la mayoría de las bajas realizadas en el ejercicio 2023 se corresponden con la venta de un local propiedad de la Sociedad y las correspondientes bajas de elementos asociados al mismo. En el ejercicio 2024 la Sociedad no obtiene resultados por las bajas de inmovilizado material (en el ejercicio 2023 obtiene pérdidas por importe de 56.471 euros).

Elementos totalmente amortizados

El detalle general de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Instalaciones técnicas y maquinaria		
Instalaciones técnicas	404.427	392.031
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario		
Otras instalaciones	125.179	125.179
Mobiliario	224.618	238.591
	349.797	363.770
Otro Inmovilizado		
Equipos procesos información	222.674	219.567
Elementos de transporte	8.398	8.398
	231.072	227.965
	985.296	983.766

Seguros

La Sociedad sigue la práctica de contratar las pólizas de seguros necesarias para cubrir los diferentes riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2024 y 2023 son los siguientes:

	Euros		
	Terrenos	Construcciones	**Total**
Saldo inicial bruto, ejercicio 2023	**260.213**	**708.324**	**968.537**
(+) Ampliaciones y mejoras	-	429	429
(- / +) Salidas/Traspasos	(3.399)	(39.720)	(43.119)
Saldo final bruto, ejercicio 2023	**256.814**	**669.033**	**925.847**
Saldo inicial bruto, ejercicio 2024	**256.814**	**669.033**	**925.847**
(+) Ampliaciones y mejoras	-	140	140
(-/ +) Salidas/Traspasos	(3.400)	(49.381)	(52.781)
Saldo final bruto, ejercicio 2024	**253.414**	**619.792**	**873.206**
Amortización Acumulada, saldo inicial 2023	-	**(414.255)**	**(414.255)**
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(14.600)	(14.600)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	35.386	35.386
Amortización Acumulada, saldo final 2023	-	**(393.469)**	**(393.469)**
Amortización Acumulada, saldo inicial 2024	-	**(393.469)**	**(393.469)**
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(14.084)	(14.084)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	45.661	45.661
Amortización Acumulada, saldo final 2024	-	**(361.892)**	**(361.892)**
Valor neto final ejercicio 2024	**253.414**	**257.900**	**511.314**

Las inversiones inmobiliarias de la Sociedad se encuentran constituidas principalmente por diversos locales comerciales en las Islas Canarias, los cuales se vienen explotando en régimen de arrendamiento.

Asimismo, Inversiones inmobiliarias incluye viviendas titularidad de la Sociedad, localizadas en Fuerteventura, cuyo valor neto contable al 31 de diciembre de 2024 asciende a 5.695 euros (al 31 de diciembre de 2023 ascendía a 13.862 euros), que están siendo explotadas en régimen de arrendamiento.

Inversiones inmobiliarias incluye elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2024 por importe de 42.261 euros (al 31 de diciembre de 2023 por 74.729 euros).

Los rendimientos generados por las mencionadas inversiones en el ejercicio 2024 en concepto de alquileres han ascendido a 226.934 euros (en el ejercicio 2023 ascendieron a 237.708 euros) y se encuentran reflejados como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias (Nota 14.c).

8. ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Como arrendador, la Sociedad mantiene determinados contratos en vigor con arrendatarios, con origen en alquiler de determinados inmuebles, cuyo detalle de cobros futuros mínimos no cancelables, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, son los siguientes:

	Euros	
	2024	2023
Hasta 1 año	124.268	183.787
Entre 1 y 5 años	198.192	372.475
Más de 5 años	-	14.085
	322.460	570.347

Como arrendatario, la Sociedad mantiene las siguientes obligaciones de pagos correspondientes a algunos locales donde la Sociedad viene desarrollando su actividad:

	Euros	
	2024	2023
Hasta 1 año	122.550	113.204
Entre 1 y 5 años	178.087	179.108
Más de 5 años	24.799	39.699
	325.436	332.011

Los importes soportados por arrendamiento operativo, cargados en gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2024, ascendieron en total a 145.945 euros (en el ejercicio 2023 ascendieron a 155.903 euros) y corresponden a arrendamientos de inmuebles (Ver Nota 14.e).

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Activos financieros a largo plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Activos financieros a largo plazo								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	100.000	-	479.817	475.374	579.817	475.374
Total	-	-	100.000	-	479.817	475.374	579.817	475.374

Activos financieros a corto plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Activos financieros a corto plazo								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	9.492.916	6.471.427	9.492.916	6.471.427
Total	-	-	-	-	9.492.916	6.471.427	9.492.916	6.471.427

Activos financieros a coste amortizado

Créditos, derivados y Otros Valores representativos de deuda recoge inversión en títulos de deuda pública, incluye, principalmente, por importe de 377.202 euros al 31 de diciembre de 2024 (386.952 euros al 31 de diciembre de 2023), las garantías presentadas ante diversas compañías aéreas y marítimas para la obtención del crédito necesario para el desarrollo de las operaciones comerciales, reflejándose simultáneamente y como contrapartida en el pasivo del balance, en Otros pasivos financieros a largo plazo (Nota 12). Igualmente, incluye por importe de 17.194 euros al 31 de diciembre de 2024 (19.640 euros al 31 de diciembre de 2023), las fianzas constituidas a largo plazo, con origen en el alquiler de locales comerciales donde la Sociedad desarrolla su actividad.

A corto plazo, los activos financieros a corte amortizado presentan el detalle siguiente al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	Euros	
	2024	2023
Clientes		
Clientes	6.815.898	4.665.541
Clientes de dudoso cobro	145.493	105.373
Deterioro de valor	(145.493)	(105.373)
	6.815.898	4.665.541
Deudores varios		
Deudores	1.096.063	742.760
Deudores de dudoso cobro	59.569	60.769
Deterioro de valor	(59.569)	(60.769)
	1.096.063	742.760
Personal		
Anticipos de remuneraciones	10.509	23.117
Otros activos	1.570.446	1.040.009
	9.492.916	6.471.427

Deudores varios, incluye, entre otros, al 31 de diciembre de 2024, importes pendientes de cobro con origen en el arrendamiento de locales comerciales titularidad de la Sociedad por importe de 13.017 euros (al 31 de diciembre de 2023 un importe de 4.165 euros). Así mismo, incluye importes pendientes de cobro por 597.424 euros al 31 de diciembre de 2024 (359.015 euros al 31 de diciembre de 2023) correspondientes a objetivos cumplidos por volumen en vuelos, así como otros ingresos y comisiones recibidos de distintas compañías aéreas.

Otros activos, incluyen, entre otros, al 31 de diciembre de 2024, imposiciones a plazo fijo en entidades financieras por importe de 1.500.000 euros, tipo de interés 2,62% anual (al 31 de diciembre de 2023 por importe de 1.000.000 euros a tipo de interés 2,85% anual).

El movimiento de las cuentas correctoras representativas del deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) en los ejercicios 2024 y 2023 es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Saldo al 1 de enero	(166.142)	(132.147)
Dotaciones	(40.120)	(46.125)
Aplicación	1.200	12.130
Saldo al 31 de diciembre	(205.062)	(166.142)

Las dotaciones del ejercicio, al 31 de diciembre de 2024, corresponden en su mayor parte al deterioro de valor de determinados saldos de clientes pendientes de cobro con antigüedad superior a un año.

Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo de instrumentos financieros

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez, cuya gestión está controlada por la Dirección financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios con el objetivo de minimizar los efectos potenciales sobre la rentabilidad financiera.

- Riesgo de mercado

Debido a la actividad y ámbito de actuación de la Sociedad, principalmente en el mercado local, no está sometida a riesgos de tipo de cambio.

Los riesgos de tipo de interés a que podría estar sujeta la Sociedad tienen su origen básicamente en las inversiones efectuadas como aplicación de sus excedentes de tesorería. Dado que al término del ejercicio 2024 y 2023 la Sociedad no ha colocado dichos excedentes en inversiones financieras a tipo de interés variable, el riesgo de tipo de interés sería prácticamente inexistente.

En cuanto al riesgo de precios, debido a las características de la actividad de la Sociedad, así como de las relaciones con sus principales proveedores, con precios acordados por temporadas, no se estaría expuesto a riesgos significativos.

- Riesgo de crédito

La Sociedad está expuesta al riesgo de crédito. Este riesgo se ha visto acentuado en los ejercicios 2024 y 2023 por las circunstancias económicas causadas por la inflación, motivando que se hayan reconocido algunos deterioros en cuentas a cobrar. Para mitigar dicho riesgo, se han fortalecido las políticas de crédito en base al estudio previo de la solvencia, estableciendo límites para cada caso en particular y efectuando un seguimiento riguroso de los créditos y cobros. En el ejercicio 2024 el grado de la concentración de las ventas en un solo cliente alcanzó un 7,5% (en el 2023 alcanzó el 5% en un solo cliente). En general, la cartera de clientes se encuentra diversificada.

Adicionalmente, el efectivo y los activos líquidos equivalentes se depositan en entidades financieras de elevada solvencia.

– Riesgo de liquidez

Se mantiene una gestión adecuada del riesgo de liquidez a través de la disposición de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, la cual se considera suficiente para afrontar las necesidades.

10. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El detalle de este epígrafe del balance al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Tesorería		
Caja	53.532	47.700
Bancos	1.238.876	1.971.776
	1.292.408	2.019.476

El saldo en bancos es el mantenido por la Sociedad en las cuentas corrientes de las distintas entidades financieras con las que trabaja, siendo estos saldos de libre disposición.

Las cuentas corrientes en bancos devengan el tipo de interés de mercado establecido para las mismas.

11. PATRIMONIO NETO

El detalle y movimientos del patrimonio neto y de los fondos propios en los ejercicios 2024 y 2023 se muestra en el Estado de cambios en el patrimonio neto.

Fondos propios

Capital

Al 31 de diciembre de 2024, el capital social asciende a 450.750 euros y está constituido por 3.100 acciones nominativas de 30,05 euros de valor nominal cada una y por 1.700 acciones nominativas de 210,35 euros cada una, siendo representativas todas ellas de los mismos derechos y obligaciones. El capital social se encuentra totalmente suscrito y desembolsado.

La composición del accionariado al 31 de diciembre de 2024 y 2023 cuya participación es superior a un 10%, es la siguiente:

Accionistas	% Participación
Scherclau, S.L.	20,00%
Dª Concepción Suárez García	12,29%
Dª Cristina Suárez García	10,89%
Otasu, S.L.	11,73%
Dª Margarita Suárez García	11,73%
Dª María José Suárez García	10,95%
	77,59%
Resto accionistas	22,41%
	100%

Reservas

El detalle de las reservas al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Legal y estatutaria		
Reserva legal	90.172	90.172
Otras reservas		
Reservas voluntarias	5.567.858	5.463.793
	5.658.030	5.553.965

Reserva legal

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las Sociedades que obtengan en el ejercicio beneficios, vendrán obligadas a dotar un 10% como mínimo de estos, hasta constituir una reserva que alcance el 20% del Capital social. La Reserva legal únicamente puede ser destinada a la compensación de pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles para este fin, o a aumentar el Capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Reservas voluntarias

Son reservas de libre disposición, procedentes principalmente de la distribución de resultados efectuadas en los diferentes ejercicios.

Reserva para Inversiones en Canarias

Según establece la Ley 19/1994 que regula su tratamiento, las Sociedades tendrán derecho a la reducción en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las cantidades que, con relación a sus establecimientos situados en Canarias, destinen de sus beneficios a la Reserva para Inversiones en Canarias. El límite de dotación anual para cada período impositivo se establece en el 90 por ciento del beneficio no distribuido obtenido en el ejercicio.

Las cantidades destinadas a esta Reserva deberán materializarse, en el plazo máximo de tres años contados desde la fecha del devengo del impuesto correspondiente al ejercicio en el que se ha dotado la misma. No obstante, de acuerdo con el Real Decreto Ley 39/2020, de 29 de diciembre, se modifica la disposición transitoria octava de la Ley 19/1994 de 6 de julio de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias estableciendo que el plazo máximo a que se refiere el apartado 4 del artículo 27 de la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, será de cuatro años para las cantidades destinadas a la Reserva para Inversiones en Canarias dotada, en los términos señalados en su normativa reguladora, con beneficios obtenidos en periodos impositivos iniciados en el año 2016. La materialización debe realizarse en una serie de inversiones en activos regulados por la referida normal fiscal. Los activos en los que se materialice la Reserva por Inversiones en Canarias deben permanecer en la Sociedad durante un periodo de cinco años, o durante toda la vida útil, si esta fuera inferior, para los casos de inversión en activos fijos.

En el ejercicio 2024 se ha dotado RIC por importe de 500.000 euros y del que una parte se ha materializado anticipadamente en el ejercicio 2024 por importe de 393.145 euros, quedando pendiente de materialización para ejercicios futuros la cantidad de 106.855 euros (Nota 13).

12. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de Los Pasivos financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pasivos financieros a largo plazo								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	146.924	96.821	-	-	409.847	421.747	556.771	518.568
Total	146.924	96.821	-	-	409.847	421.747	556.771	518.568

	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pasivos financieros a corto plazo								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	222.129	49.874		-	4.827.668	3.652.502	5.049.797	3.702.376
Total	222.129	49.874		-	4.827.668	3.652.502	5.049.797	3.702.376

Pasivos financieros a coste amortizado

El detalle de pasivos financieros a coste amortizado presenta el siguiente detalle:

	Euros	
Largo Plazo	2024	2023
Deudas a largo plazo		
Deudas con entidades de crédito	146.924	96.821
Otros pasivos financieros	409.847	421.747
	556.771	518.568

	Euros	
Corto plazo	2024	2023
Deudas a corto plazo		
Deudas con entidades de crédito	222.129	49.874
Acreedores comerciales y otros		
Proveedores	3.515.507	2.171.504
Acreedores varios	333.935	261.594
Personal (Remunerac. ptes. pago)	154.961	22.491
Anticipos de clientes	16.554	3.934
	4.020.957	2.459.523
Otros pasivos financieros	806.711	1.192.979
	4.827.668	3.652.502
	5.049.797	3.702.376

Otros pasivos financieros a largo plazo, incluye principalmente por 377.202 euros al 31 de diciembre de 2024 (386.952 euros al 31 de diciembre de 2023), las garantías presentadas ante diversas compañías aéreas y marítimas para la obtención del crédito necesario para el desarrollo de sus operaciones comerciales, recogiéndose simultáneamente y como contrapartida en el activo del balance, en Inversiones financieras a largo plazo (Nota 9). Adicionalmente, incluye por 32.645 euros al 31 de diciembre de 2024 (34.795 euros al 31 de diciembre de 2023), fianzas y depósitos recibidos con origen en el arrendamiento de inmuebles titularidad de la Sociedad.

A corto plazo, refleja principalmente al 31 de diciembre de 2024 depósitos por 767.791 euros (al 31 de diciembre de 2023 por 903.339 euros) recibidos por la Sociedad de sus clientes, como garantía de los gastos en los que se incurriría si se produjese la cancelación del servicio contratado. Asimismo, a 31 de diciembre de 2023 recoge dividendo a cuenta pendiente de satisfacer por importe de 288.794 euros.

Las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2024 y de 2023 presentan el siguiente detalle:

	Euros			
	2024		2023	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Préstamos con entidades de crédito	146.924	222.129	96.821	49.874

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 la Sociedad mantiene préstamos formalizados con entidades financieras por importe de 200.000 euros y 136.000 euros, respectivamente, con vencimientos a largo plazo. Además, la Sociedad mantiene un contrato de póliza de crédito por un importe límite de 500.000 euros formalizado con Bankinter, dispuesto por 149.369 euros a 31 de diciembre de 2024 (a 31 de diciembre de 2023 por un importe límite de 1.000.000 euros no dispuesto).

Los vencimientos de las deudas con entidades de crédito son los siguientes:

	Euros						
	2025	2026	2027	2028	2029	Resto	Total
Deudas con entidades de crédito	222.129	64.740	19.144	19.144	19.144	24.752	369.053

13. SITUACIÓN FISCAL

a) Administraciones Públicas

Los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son los siguientes:

	Euros	
Activo	2024	2023
Activos por impuesto diferido	29.963	-
Activos por impuesto corriente	107.931	125.327
Otros créditos con las Administraciones. Públicas		
Hacienda Pública, deudora por IGIC	13.137	4.778
Hacienda Pública, deudora por subvenciones	231.145	-
	244.282	4.778
	382.176	130.105
Pasivo		
Otras deudas con las Administraciones. Públicas		
Hacienda Pública, acreedora por subvenciones a reintegrar	37.246	-
Hacienda Pública, acreedora por retenciones.	54.871	87.043
Hacienda Pública, acreedora por IGIC	26.965	14.889
Organismos Seguridad Social, acreedores	84.155	83.463
	203.237	185.395

b) Impuesto sobre Sociedades

- *Conciliación del importe neto de Ingresos y Gastos del ejercicio con la Base imponible del Impuesto sobre Sociedades.*

La conciliación entre el Resultado contable y la Base imponible (Resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
Ejercicio 2024	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio	1.774.120	-	1.774.120
Impuesto sobre Sociedades	172.324	-	172.324
Resultado antes de impuestos	1.946.444	-	1.946.444
Diferencias permanentes	-	(513.339)	(513.339)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	119.852	-	119.852
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	2.066.296	(513.339)	1.552.957

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
Ejercicio 2023	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio	819.656	-	819.656
Impuesto sobre Sociedades	127.198	-	127.198
Resultado antes de impuestos	946.854	-	946.854
Diferencias permanentes	250	-	250
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	27.476	-	27.476
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	-	(292.389)	(292.389)
Base imponible (resultado fiscal)	974.580	(292.389)	682.191

- *Conciliación entre el Resultado contable y el Gasto por Impuesto sobre sociedades.*

La conciliación entre el Resultado contable y el Gasto por Impuesto sobre Sociedades es el siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Resultado contable antes de impuestos	1.946.444	946.854
Diferencias permanentes	(393.487)	250
Resultado contable ajustado	1.552.957	947.104
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	-	(292.389)
Resultado después de compensación	1.552.957	654.715
Diferencias temporarias	-	27.476
Base imponible	1.552.957	682.191
Cuota (25%)	388.239	170.548
Gasto por impuesto sobre Sociedades previo	(388.239)	(170.548)
Deducciones y bonificaciones	185.952	116.447
Impuesto corriente	(202.287)	(54.101)

- *Desglose del Gasto por Impuesto sobre Sociedades.*

El desglose del Gasto por Impuesto sobre Sociedades es el siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Impuesto corriente	(202.287)	(54.101)
Impuesto diferido	29.963	(73.097)
Gasto por impuesto sobre Sociedades	(172.324)	(127.198)

- *Deducción para Inversiones*

En el ejercicio 2024, la Sociedad se acogió a la Deducción por Innovación Tecnológica por importe de 160.736 euros, siendo su desglose el siguiente:

Deducción por Innovación Tecnológica				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en el ej.	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2019	127.440	2036	127.440	0,00
2020	33.297	2038	33.297	0,00

Asimismo, en el ejercicio 2024 la Sociedad aplicó Deducción por Inversiones en Canarias por importe de 25.216 euros, siendo su desglose el siguiente:

Deducción por Inversiones en Canarias				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en el ej	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2024	25.216	2038	25.216	0,00

Asimismo, acreditó deducciones en ejercicios anteriores que están en periodo de mantenimiento (2019 a 2023), por importe de 74.339 euros.

Los elementos de inmovilizado material afectos a la Deducción por Inversiones en Canarias por activos fijos nuevos en el ejercicio 2024 son los siguientes:

Bien afecto	Coste adquisición	Año adquisición	% Deducción	Deducción
Equipos informáticos	14.337	2024	25%	3.584
Instalaciones Técnicas	35.233	2024	25%	8.808
Aire acondicionado	27.598	2024	25%	6.899
Mobiliario	23,695	2024	25%	5.924
	77.192			25.216

- *Deducción por donativos*

El desglose de la deducción por donativos es la siguiente:

Deducción por donativos				
Año de origen	Importe pendiente de aplicar inicio ejercicio y/o generado en el ej.	Aplicable hasta	Aplicado en el ejercicio	Pendiente de aplicar
2021	4.931	2031	-	4.931
2024	400	2032	-	400

- *Reserva para Inversiones en Canarias*

La Sociedad ha realizado dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias de acuerdo con la Ley 19/1994, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias y el Real Decreto-Ley 12/2006, de 29 de diciembre, esta reserva será indisponible en tanto que los bienes en que se materializó deban permanecer en la empresa (cinco años desde su puesta en funcionamiento).

En el ejercicio 2024 se ha dotado RIC por importe de 500.000 euros y del que una parte se ha materializado anticipadamente en el ejercicio 2024 por importe de 393.145 euros, quedando pendiente de materialización para ejercicios futuros la cantidad de 106.855 euros.

A efectos de lo dispuesto en el apartado 13 del artículo 27 de la Ley 19/1994 de 6 de julio, la materialización de la RIC se muestra en el cuadro siguiente:

Detalle materialización RIC	Dotación 2024
Altas Inmovilizado	43.145
Creación de Empleo (RIC anticipada)	250.000
Creación de Empleo (no RIC anticipada)	-
Deuda pública	100.000
	393.145

La materialización de RIC en creación de empleo en el ejercicio 2024 ascendió a 461.209 euros de los que 250.000 constituyen materialización de RIC del propio ejercicio 2024 y el resto como anticipada de ejercicios futuros (211.209 euros).

Asimismo, a continuación, se detallan los activos en los que la sociedad materializa la reserva para Inversiones en Canarias en el ejercicio 2024:

Detalle inversiones RIC	Coste adquisición	Año adquisición
Aplicaciones Informáticas	4.150	2024
Construcciones	38.995	2024
	43.145	

- *Reservas de Capitalización*

Atendiendo al artículo 25 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, la sociedad ha dotado reserva de capitalización, ascendiendo al inicio y fin de ejercicio de 15.610 euros.

Ejercicios abiertos a inspección

De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo normal de prescripción de cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a la posibilidad de inspección los impuestos principales que se indican y por los ejercicios siguientes:

	Ejercicio
Impuesto sobre Sociedades	2020, 2021, 2022, 2023 e inclusive el terminado el 31 de diciembre de 2024.
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas Retenciones a cuenta	2021, 2022, 2023 y 2024.
Impuesto General Indirecto Canario (I.G.I.C.)	2021, 2022, 2023 y 2024.

Los Administradores de la Sociedad consideran que en el caso de eventuales inspecciones y, consecuentemente, de diferentes interpretaciones de la normativa fiscal, cualquier pasivo que pudiera ponerse de manifiesto no tendría efectos significativos sobre las cuentas anuales.

14. INGRESOS Y GASTOS

a) Cifra de negocios

El importe neto de la Cifra de negocios de la Sociedad por categorías de actividades y por mercados geográficos es el siguiente:

	Euros	
Cifra de negocios	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Actividades		
Prestación de servicios emisor	28.864.776	23.672.857
Prestación de servicios receptivo	11.535.414	7.960.307
	40.400.190	31.633.164

En el ejercicio 2024 la Sociedad incrementó su cifra de negocios en un 27% con respecto al ejercicio anterior. En el ejercicio 2023 experimentó un incremento en su cifra de negocios del 31% debido a la completa recuperación del sector y el regreso a la situación prepandemia.

El mercado geográfico está constituido por el Archipiélago Canario, principalmente.

b) Aprovisionamientos

En la partida de Aprovisionamientos, la Sociedad recoge los gastos necesarios directamente incurridos para la prestación de servicios propios de su actividad. El detalle de dichos gastos es el siguiente

	Euros	
Aprovisionamientos	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Compras emisor	24.591.141	20.264.078
Compras receptivo		
Alojamientos	2.781.927	1.650.195
Traslados	902.527	728.559
Excursiones	1.548.359	876.015
Actividades complementarias	2.142.994	1.445.685
Otras compras	1.891.851	1.663.352
	9.267.658	6.363.806
	33.858.799	26.627.884

Los costes de aprovisionamientos se mantienen en proporción a la cifra de negocios.

c) Otros ingresos de explotación

El detalle general es el siguiente:

	Euros	
Otros ingresos de explotación	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Ingresos por arrendamientos (Nota 8)	226.934	237.708
Otros	104.886	72.571
	331.820	310.279
Subvenciones	23.432	12.022
	355.252	322.301

Las subvenciones concedidas a la Sociedad en el ejercicio 2024 y 2023, se corresponden con incentivos a la contratación de empleados, otorgadas por el Gobierno de Canarias a través del Fondo de Desarrollo.

d) Gastos de personal

El detalle es el siguiente:

	Euros	
Gastos de personal	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	2.868.536	2.275.530
Indemnizaciones	9.311	25.184
	2.877.847	2.300.714
Cargas sociales		
Seguridad Social a cargo de la Empresa	885.251	722.978
Otras cargas sociales	12.478	11.838
	897.729	734.816
	3.775.576	3.035.530

e) Otros gastos de explotación

El detalle general es el siguiente:

	Euros	
Otros gastos de explotación	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Arrendamientos y cánones (Nota 8)	145.945	155.903
Reparaciones y conservación	70.940	76.532
Servicios de profesionales independientes	369.043	376.600
Primas de seguros	11.821	14.260
Servicios bancarios y similares	50.915	42.824
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	156.409	234.104
Suministros	74.726	68.878
Otros servicios	384.918	351.360
Tributos	24.158	24.988
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	40.501	33.995
	1.329.376	1.379.444

Otros servicios, incluye principalmente gastos de viajes y locomoción, teléfonos y suscripciones a redes de datos.

f) Otros resultados

El detalle de los resultados obtenidos fuera de las actividades ordinarias incluidos en Otros resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	Euros	
Otros resultados	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Ingresos excepcionales:		
Saldos a pagar ejercicios anteriores no reclamados	-	77.219
Otros	38.858	17.823
	38.858	95.042
Gastos excepcionales:		
Otros	(7.233)	(27.616)
	(7.233)	(27.616)
	31.625	67.426

g) Resultado financiero

Los ingresos y gastos financieros resultantes de la aplicación del método del tipo de interés efectivo que se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias presentan el detalle general siguiente:

	Euros	
Ingresos y gastos financieros	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Ingresos financieros		
De valores negociables	34.281	3.680
Gastos financieros		
Por deudas con terceros	(7.209)	(4.566)
Diferencias de cambio	-	332

15. PARTES VINCULADAS

a) Órgano de Administración y personal de alta dirección

– *Remuneraciones a miembros del Consejo de Administración y personal de alta dirección*

Los miembros del Consejo de Administración han devengado remuneraciones por importe de 21.000 euros en el ejercicio 2024 (9.340 euros en el ejercicio 2023).

El detalle de las remuneraciones devengadas en los ejercicios 2024 y 2023 por el personal de alta dirección es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
Sueldos	102.801	75.000

– *Beneficios sociales*

La Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones, ni pagos de primas de seguros de vida ni de responsabilidad civil con los actuales o anteriores miembros del Consejo de Administración, ni con el personal de alta dirección, en los ejercicios 2024 y 2023.

– *Anticipos y créditos concedidos*

La Sociedad no tiene concedidos ni recibidos anticipos y créditos con los actuales o anteriores miembros del Consejo de Administración, ni con el personal de alta dirección, ni mantiene obligaciones de garantías prestadas a los mismos, en los ejercicios 2024 y 2023.

– *Participación, cargos y realización de actividades en otras sociedades de actividades análogas.*

En los ejercicios 2024 y 2023, los miembros del Consejo de Administración no mantienen participaciones ni ostentan cargos o desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

16. SUBVENCIONES

Subvenciones de capital

El importe y características de las subvenciones en capital reflejadas en Subvenciones, donaciones y legados del patrimonio neto del balance y los movimientos del ejercicio 2024 es el siguiente:

	Euros			
	Saldo al 01.01.2024	Altas	Imputación a resultados	Saldo al 31.12.2024
Inteligencia artificial Viajes Insular	-	207.145	-	207.145
	-	207.145	-	207.145

No se tiene conocimiento de incumplimiento de condiciones asociadas a las mismas que pudieran derivar en su reintegro total o parcial.

17. OTRA INFORMACIÓN

a) *Número medio de personas empleadas*

El número medio de personas empleadas en los ejercicios 2024 y 2023, distribuido por categorías profesionales y sexos, es el siguiente:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2024			Ejercicio 2023		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	3	3	6	3	3	6
Personal emisor	13	51	64	12	46	58
Personal receptivo	4	14	18	3	11	14
Informática	-	1	1	-	1	1
Departamento personal	-	1	1	-	1	1
Administración	3	10	13	2	8	10
Servicios complementarios y auxiliares	1	-	1	1	-	1
	24	80	104	21	70	91

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2024 y 2023, ascendía a:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2024			Ejercicio 2023		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	2	4	6	2	3	5
Personal emisor	14	52	66	13	50	63
Personal receptivo	4	15	19	3	12	15
Informática	-	1	1	-	1	1
Departamento personal	-	1	1	-	1	1
Administración	3	11	14	2	9	11
Servicios complementarios y auxiliares	1	-	1	1	-	1
	24	84	108	21	76	97

El número medio de personas empleadas en el ejercicio 2024 y 2023 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, ascendió a una en la categoría profesional de Servicios complementarios y auxiliares.

b) Avales y garantías

Al 31 de diciembre de 2024, la Sociedad mantiene diversos avales por motivo de su actividad por un importe total de 277.202 euros (al 31 de diciembre de 2023 por importe total de 286.952 euros). Dichos avales están contratados con entidades financieras y aseguradoras y a favor de compañías de transporte marítimo y aéreas fundamentalmente, de las cuales no se espera que surjan pasivos no previstos como consecuencia de los mismos.

c) Honorarios auditores

Los honorarios devengados por Auren Auditores SP, S.L.P. por la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2024 de la Sociedad, han ascendido a 9.539 euros (en el ejercicio 2023 ascendieron a 9.279 euros por la auditoría de cuentas), con independencia del momento de su facturación.

d) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información en aplicación de la Ley 15/2010, de 5 de julio y de la Ley18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas.

En relación con la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, desarrollada por la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, y posteriormente por el Artículo 9 de Modificación de la "Disposición adicional tercera. Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, a continuación se presenta información sobre los pagos aplazados a proveedores al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	Ejercicio 2024 Días	Ejercicio 2023 Días
Periodo medio de pago a proveedores	17	23
Ratio de operaciones pagadas	17	23
Ratio de operaciones pendientes de pago	20	12
Total pagos realizados (euros)	36.618.523	29.789.557
Total pagos pendientes (euros)	2.469.480	1.875.650

La información sobre las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (60 días) para ejercicios finalizados con posterioridad a la entrada en vigor de la citada Ley18/2022, de 28 de septiembre, es la siguiente:

	Ejercicio 2024 Días	Ejercicio 2023 Días
Volumen monetario pagado	35.755.425	29.194.356
% que supone sobre el total monetario de pagos a proveedores	98	98
Nº de facturas pagadas	31.124	27.173
% sobre el nº total de facturas pagadas a proveedores	92	91

Los datos sobre pagos a proveedores están referidos a aquellos por suministros de bienes y servicios incluidos en Acreedores comerciales del pasivo corriente del balance. Igualmente incluye aquellos pagos realizados por la Sociedad por cuenta de sus clientes tales como billetes de avión.

18. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE

Dada la actividad que realiza la Sociedad, no mantiene activos, pasivos, gastos, provisiones y responsabilidades de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo.

19. HECHOS POSTERIORES

En fecha 3 de marzo de 2025 la Sociedad adquiere 530 acciones, representativas del 11,73% de su capital social, al accionista Otasu, S.L. por importe de 613.868 euros.

No se han producido otros hechos posteriores relevantes desde el cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Administradores de Viajes Insular, S.A. han formulado estas cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024, el 31 de marzo de 2025.

Juan Andrés Melián Suárez
Presidente

Enrique Salvia Alonso
Consejero

Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero

INFORME DE GESTIÓN

Durante 2024 la demanda de los viajes siguió creciendo con respecto a 2023. Sucedió en todos los negocios relacionados con los viajes emisores (vacacional y corporativo) como en aquellos servicios de agencia de viajes relacionados con el turismo receptivo.

Así las cosas, Canarias roza en 2024 los 18 millones de turistas (nacionales incluidos), creciendo un 9,6% con respecto al año 2023. Además, el gasto turístico en destino también alcanza su récord histórico superando los 22.000 millones.

El año 2024 presenta un contexto geopolítico muy inestable (incluso más que 2023), en el que a la guerra de Ucrania se le añade un nuevo episodio bélico en el eterno conflicto de Oriente Medio. Además, aunque de manera más moderada, los precios han seguido al alza.

DS

Así las cosas, la demanda no se ha visto afectada y, como ya se ha concretado, ha seguido subiendo.

Con este escenario, la cifra neta de negocio en Viajes Insular durante el primer semestre del año 2024 creció en torno al 30% con respecto a la misma magnitud que la del año 2023. Por otra parte, la rentabilidad bruta ascendió, en términos monetarios, un 34% durante el primer semestre en relación con el primer semestre del año 2023, subiendo en términos relativos, unos 0,58 puntos porcentuales.

La segunda parte del año tuvo un comportamiento similar, con una sensible ralentización en el crecimiento. La cifra neta de negocio creció un 26% (con respecto al segundo semestre de 2023) y el margen bruto (rentabilidad, en términos monetarios) un 28%, creciendo también la rentabilidad en términos porcentuales en 0,18 puntos.

Así pues, durante todo 2024, los principales indicadores de la venta/producción (cifra neta de negocio, margen bruto en términos monetarios y porcentuales) crecen de manera significativa con respecto al año anterior. 2024 se cierra con un aumento en la facturación de en torno al 28%, un aumento del margen bruto (€) del 31% y de 0,37 puntos en términos porcentuales. Estos crecimientos se reflejan contundentemente también en las magnitudes de la cuenta de resultado, experimentando el EBITDA de 2024 un crecimiento del 251% con respecto a esta misma magnitud en el año 2023 (negocio de la agencia de viajes). Expresado de una manera diferente, el EBITA del negocio en 2024 crece 2,51 veces con respecto a la misma magnitud en el año anterior.

Se detallan a continuación, hechos significativos acontecidos durante 2024:

- El 15 de marzo se celebra en Las Palmas de Gran Canaria el evento que festeja el 60 aniversario de la entidad. A la celebración, además de la plantilla y parte del accionariado, acuden ilustres invitados (clientes, proveedores y autoridades). Uno de los discursos más significativos fue el de la consejera de Empleo y Turismo del Gobierno de Canarias, Dña. Jéssica de León, poniendo en valor la historia de Viajes Insular y su aportación a la industria turística en Canarias a lo largo de sus años. El evento fue el colofón a seis meses de conmemoraciones relacionados con la efeméride.

- Durante el segundo semestre del año se diseña la nueva hoja de ruta estratégica relacionada con el ***Plan de Sistemas*** de la compañía. Una vez decididos los nuevos proveedores con los que se va a trabajar, se diseña conjuntamente el modelo de la nueva infraestructura de sistemas con la idea de ponerla en producción a partir del 1 de enero de 2025. El plan de sistema y consecuentemente, el cambio del *software* de gestión (ERP), es uno de los grandes retos en el corto plazo.

- El 2 de diciembre entra en vigor el Real Decreto 933/2021, que obliga a las agencias de viajes (entre otros operadores) al **registro documental** y comunicación de datos de las reservas. Una Ley muy complicada y desproporcionada que obligó a desviar recursos internos para poder desarrollar y adaptar el programa de gestión. Además, también hubo que adaptar determinados procesos en las reservas de servicios.

DS

- Viajes Insular sigue apostando por los **patrocinios deportivos**, añadiéndose este año tres importantes proyectos a la marca: *Viajes Insular Unión Arenales* (vela latina canaria), CD. Heidelberg (balonmano, fútbol y voleibol) y CB Juventud Laguna (baloncesto).

- Viajes Insular supera en diciembre la cifra neta de negocio de **40 millones** de euros.

Sigue habiendo muchos retos y dificultades que la empresa ha de enfrentar en su próximo futuro: la **digitalización**, la **transformación digital**, la **formación**, la captación y retención del **talento**, la integración en los procesos de la **nueva tecnología** que está por venir, la **sostenibilidad**, son algunos aspectos en los que se ha tratado de avanzar durante 2024 y en los que se trabajará durante 2025.

Periodo medio de pago

El periodo medio de pago en el ejercicio 2024 ha ascendido a 17 días.

Hechos posteriores

A la fecha del presente informe, el hecho más significativo en la sociedad es la puesta en producción del nuevo Plan de Sistemas. Desde el uno de enero de 2025, los nuevos softwares contratados (uno para la parte del negocio emisor y el otro para el receptivo) están en producción. El cambio es muy significativo y está relacionado con un enorme esfuerzo por parte de todo el personal de la empresa de cara a la adaptación al nuevo modelo.

El proyecto del cambio de sistema es con toda seguridad, después de la crisis que provocó el COVID19, el momento más crucial que pasa la compañía en los últimos años ya que hasta la fecha venía utilizando el mismo software durante los últimos 30 años. Por ello, ya no solo se está utilizando una herramienta nueva, sino que el modelo y la operativa es muy diferente. Es por ello, que el equipo de Viajes Insular está en estos momentos tensionado y realizando un importante sobreesfuerzo.

En cualquier caso, independientemente de los muchos ajustes que aún, a día de hoy, hay que hacer, la implementación se puede considerar exitosa ya que, en ningún momento la empresa ha dejado de atender a los clientes y facturar. El cambio es, si cabe, aún más demandante ya que se sigue percibiendo (durante los primeros meses del año) una alta demanda y una importante anticipación en la venta del producto vacacional.

2025 se presenta como un año de consolidación y estabilización en la compañía. Y con ello, se seguirá trabajando en la senda de la transformación digital y en el reposicionamiento de la imagen de la compañía hacia un modelo más digital y moderno.

FORMULACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN

Los Administradores de Viajes Insular, S.A. han formulado este informe de gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024, el 31 de marzo de 2025.

Juan Andrés Melián Suárez
Presidente

Enrique Salvia Alonso
Consejero

Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero