

VIAJES INSULAR, S.A.

**Informe de Auditoría,
Cuentas Anuales al 31 de diciembre de 2021
e Informe de Gestión del ejercicio 2021**

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 2021, 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 2021, 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 2021 como receptor (que incluye la prestación de servicios tales como alojamiento, traslado y otros), por un importe total de ingresos de 2.234.556 euros y unos costes directos de aprovisionamientos de los mismos por un importe total de 1.678.595 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.

Reconocimiento de depósitos recibidos de clientes

Descripción En el transcurso de su actividad la Sociedad recibe depósitos de sus clientes como garantía de los gastos en los que incurriría si se produjese la cancelación del servicio contratado. El importe pendiente de aplicación o de devolución a los clientes al 31 de diciembre de 2021 ascendía a 222.567 euros, el cual se refleja en el pasivo del balance en Deudas a corto plazo, concretamente en Otros pasivos financieros (ver Nota 12 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas). Como consecuencia de las múltiples transacciones realizadas en el ejercicio, así como del necesario control de los depósitos y de su aplicación o cancelación por parte de la Sociedad, es por lo que hemos considerado el reconocimiento contable de los mismos por los importes adecuados al término del ejercicio 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 principales procedimientos y controles aplicados por la Sociedad, la comprobación de los movimientos en el ejercicio, tanto de los depósitos recibidos como de las correspondientes aplicaciones y/o devoluciones a los clientes, la constatación de la antigüedad y adecuación al término del ejercicio y su evolución en los meses posteriores. Adicionalmente, hemos comprobado que en las Notas 4.e.2 y 12 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 2021, 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 2021 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



Juan José Cabrera Sánchez
Inscrito en el R.O.A.C. Nº 02156

19 de mayo de 2022



AUREN AUDITORES SP, S.L

2022 Núm. 12/22/00382

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 2021

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 - 43
INFORME DE GESTIÓN	
Informe de Gestión	1 - 6



VIAJES INSULAR, S.A.
Balance
31 de diciembre de 2021 y 2020

ACTIVO	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2021	2020
ACTIVO NO CORRIENTE			
Immovilizado intangible			
Aplicaciones informáticas		8.780	15.932
Otro inmovilizado intangible		116.783	-
	5	125.563	15.932
Immovilizado material			
Terrenos y construcciones		999.399	1.022.580
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		271.794	328.730
	6	1.271.193	1.351.310
Inversiones inmobiliarias			
Terrenos		263.612	263.612
Construcciones		313.280	321.443
	7	576.892	585.055
Inversiones financieras a largo plazo			
Otros activos financieros		380.781	346.778
	9	380.781	346.778
Activos por impuesto diferido			
Activo por impuesto diferido	13	172.468	303.181
		172.468	303.181
Total activo no corriente		2.526.897	2.602.256
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.708.748	1.282.381
Deudores varios		505.650	330.644
Personal		12.934	25.296
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	7.070	645
		3.234.402	1.638.966
Inversiones financieras a corto plazo			
Otros activos financieros		2.500	-
	9	2.500	-
Periodificaciones a corto plazo		67.529	46.862
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
Tesorería	10	2.630.532	2.083.484
Total activo corriente		5.934.963	3.769.312
TOTAL ACTIVO		8.461.860	6.371.568

VIAJES INSULAR, S.A.
Balance
31 de diciembre de 2021 y 2020

(Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio	
		2021	2020
PATRIMONIO NETO			
Fondos propios			
Capital	11.a	450.750	450.750
Reservas			
Legal y estatutarias		90.172	90.172
Otras reservas		5.463.793	5.463.793
	11.b	5.553.965	5.553.965
Resultados negativos de ejercicios anteriores		(879.914)	-
Resultado del ejercicio	3	588.307	(879.914)
Total patrimonio neto		5.713.108	5.124.801
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones a largo plazo			
Otras provisiones		10.194	-
Deudas a largo plazo			
Deudas con entidades de crédito		195.914	-
Otros pasivos financieros		322.285	323.185
	12	518.199	323.185
Total pasivo no corriente		528.393	323.185
PASIVO CORRIENTE			
Deudas a corto plazo			
Deudas con entidades de crédito		4.392	-
Otros pasivos financieros		222.567	267.311
		226.959	267.311
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Proveedores		1.579.147	454.884
Acreeedores varios		188.396	95.081
Personal		8.458	48.458
Anticipos de clientes		3.413	7.116
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	213.986	50.732
		1.993.400	656.271
Total pasivo corriente		2.220.359	923.582
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		8.461.860	6.371.568

VIAJES INSULAR, S.A.
Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2021	2020
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios			
Prestaciones de servicios	14.a	12.399.392	7.511.123
Aprovisionamientos			
Consumo de servicios	14.b	(10.372.802)	(6.156.160)
Otros ingresos de explotación			
Ingresos accesorios y otros		87.745	225.411
Subvenciones de explotación		1.654.293	254.320
	14.c	<u>1.742.038</u>	<u>479.731</u>
Gastos de personal			
Sueldos, salarios y asimilados		(1.456.767)	(1.351.366)
Cargas sociales		(663.934)	(713.280)
	14.d	<u>(2.120.701)</u>	<u>(2.064.646)</u>
Otros gastos de explotación			
Servicios exteriores		(854.418)	(568.135)
Tributos		(25.734)	(26.842)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		99.991	(251.757)
	14.e	<u>(780.161)</u>	<u>(846.734)</u>
Amortización del Inmovilizado	5, 6 y 7	(117.862)	(149.093)
Resultados por enajenaciones y otras		(11.225)	-
Otros resultados	14.f	<u>(19.274)</u>	<u>42.777</u>
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		<u>719.405</u>	<u>(1.183.002)</u>
Ingresos financieros			
De valores negociables y otros instrum. fros.			
De terceros		7	5
	14.g	<u>7</u>	<u>5</u>
Gastos financieros			
Por deudas con terceros		(460)	-
		<u>(460)</u>	<u>-</u>
Diferencias de cambio		67	(98)
RESULTADO FINANCIERO		<u>(386)</u>	<u>(93)</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		<u>719.019</u>	<u>(1.183.095)</u>
Impuesto sobre beneficios	13.b	(130.712)	303.181
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>588.307</u>	<u>(879.914)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>588.307</u>	<u>(879.914)</u>

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 2021 y 2020

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio	
		2021	2020
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	588.307	(879.914)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto Subvenciones, donaciones y legados		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias Subvenciones, donaciones y legados		-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		588.307	(879.914)



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 2021 y 2020

(Euros)

	Capital	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
SALDO INICIO EJERCICIO 2020	450.750	5.750.079	-	478.049	6.678.878
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(879.914)	(879.914)
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
Reducciones de capital	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	(239.025)	-	(239.024)	(478.049)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	42.911	-	(239.025)	(196.114)
SALDO FINAL EJERCICIO 2020	450.750	5.553.965	-	(879.914)	5.124.801
SALDO INICIO EJERCICIO 2021	450.750	5.553.965	-	(879.914)	5.124.801
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	588.307	588.307
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
Reducciones de capital	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	(879.914)	879.914	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2021	450.750	5.553.965	(879.914)	588.307	5.713.108

VIAJES INSULAR, S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas de la Memoria	Ejercicio	
		2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		719.019	(879.914)
Ajustes del resultado			
Amortización del inmovilizado	5,6 y 7	117.862	149.093
Correcciones valorativas por deterioro	14.e	(99.991)	251.757
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		11.225	
Ingresos financieros	14.h	(7)	(5)
Gastos financieros		460	
Otros ingresos y gastos		(67)	98
		29.482	400.943
Cambios en el capital corriente			
Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.485.184)	1.563.778
Otros activos corrientes		(23.167)	(28.086)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(1.337.129)	(806.695)
Otros pasivos corrientes		(47.744)	(90.937)
Otros activos y pasivos no corrientes		-	(303.181)
		(215.966)	334.879
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Cobros de intereses		7	5
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	14.h	-	-
Otros pagos (cobros)		(460)	-
		(453)	5
		532.083	(144.087)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones			
Inmovilizado intangible		(116.783)	-
Inmovilizado material		(26.278)	(14.907)
Inversiones inmobiliarias		(7.377)	(722)
Otros activos financieros		(34.003)	(4.033)
		(184.441)	(19.662)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(184.441)	(19.662)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero			
Deudas con entidades de crédito		200.306	-
Devolución otras deudas		(900)	(527)
		199.406	(527)
Pagos por dividendos y remuner. de otros instr. de patr.			
Dividendos		-	(478.049)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		199.406	(478.576)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVAL.		547.048	(642.325)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.083.484	2.725.809
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.630.532	2.083.484

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 13 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior.

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus sucesivos desarrollos posteriores. Las nuevas modificaciones son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y van referidas principalmente a aspectos relacionados con los criterios de reconocimiento, valoración, presentación y desglose de Instrumentos financieros, Existencias, e Ingresos por ventas y prestaciones de servicios. Dadas las características y la no complejidad de las actividades y operaciones que realiza la Sociedad, el impacto de dichos cambios ha sido no significativo, no

afectando, consecuentemente, de forma relevante, en la presentación y contenido de las presentes cuentas anuales.

De acuerdo con el apartado de la Disposición 1 Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, la Sociedad, ha optado por la aplicación de los nuevos criterios considerando como fecha de transición el 1 de enero de 2021, y las cifras correspondientes al ejercicio 2020 que se incluyen a efectos comparativos en las cuentas anuales del ejercicio 2021, no se han adaptado conforme a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de las partidas del ejercicio anterior de Instrumentos financieros a la nueva presentación en aplicación de la Disposición Transitoria Segunda.

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, se debe tener en cuenta el efecto que la pandemia motivada por el coronavirus COVID-19 continua teniendo en la actividad de la Sociedad. Los Administradores y Dirección están tomando las medidas oportunas para mitigar el impacto sufrido en su cifra de negocios. La principal medida ha consistido en la suspensión temporal de empleo en un porcentaje significativo de la plantilla de personal en el ejercicio 2020, así como en una reestructuración del personal llevada a cabo durante el ejercicio 2021. En tal sentido, los Administradores de la Sociedad estiman que no va a haber cambios sustanciales en las valoraciones y estimaciones efectuadas.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2021 a someter por el Órgano de Administración para su aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

	<u>Euros</u>
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2021)	<u>588.307</u>
Distribución:	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	<u>588.307</u>

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2020 anterior, formulada por el Órgano de Administración fue la siguiente:

	<u>Euros</u>
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2020)	<u>(879.914)</u>
Distribución:	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	<u>(879.914)</u>

En los últimos cinco ejercicios la Sociedad ha distribuido dividendos por importe total de 6.017.954euros.

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 los mismos 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.



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 éste 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 titulaciones 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 titulaciones 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 adquiere 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 en 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 a 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 los mismos 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 la misma 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 2021 y 2020 son los siguientes:

	Euros			Total Inmovilizado Intangible
	Aplicaciones Informáticas	Otro Inmovilizado Intangible	Inmovilizado En curso	
Saldo inicial ejercicio 2020	550.332	33.819	-	584.151
(-) Ampliaciones y mejoras	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2020	550.332	33.819	-	584.151
Saldo inicial ejercicio 2021	550.332	33.819	-	584.151
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	116.783	116.783
(-) Salidas, bajas o reducciones	(94.512)	-	-	(94.512)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2021	455.820	33.819	116.783	606.422
Amort. Acum., saldo inicial 2020	(524.868)	(33.819)	-	(558.687)
(+) Dotación a la amortiz.	(9.532)	-	-	(9.532)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2020	(534.400)	(33.819)	-	(568.219)
Amort. Acum., saldo inicial 2021	(534.400)	(33.819)	-	(568.219)
(+) Dotación a la amortiz.	(7.153)	-	-	(7.153)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	94.512	-	-	94.512
Amort. Acum., saldo final 2021	(447.040)	(33.819)	-	(480.859)
Valor neto final ejercicio 2021	8.780	-	116.783	125.563

Inversiones

Las inversiones efectuadas por la Sociedad en el ejercicio 2021 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.

Elementos totalmente amortizados

El detalle de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

	Euros	
	2021	2020
Aplicaciones informáticas	429.415	516.124
Derechos de traspaso	33.819	33.819
	<u>463.234</u>	<u>549.943</u>

6. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes:

	Euros					Inmovilizado en curso	Total Inmovilizado Material
	Terrenos	Construcciones	Instalaciones Técnicas y Maquinaria	Otras Instalaciones, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado		
Saldo inicial ejercicio 2020	301.583	1.122.021	711.786	563.042	370.044	-	3.068.476
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	700	11.100	3.108	-	14.908
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	(57.108)	(883)	-	(57.991)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2020	<u>301.583</u>	<u>1.122.021</u>	<u>712.486</u>	<u>517.034</u>	<u>372.269</u>	-	3.025.393
Saldo inicial ejercicio 2021	301.583	1.122.021	712.486	517.034	372.269	-	3.025.393
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	-	19.742	6.536	-	26.278
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	(98.888)	(2.553)	(138.544)	-	(239.985)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2021	<u>301.583</u>	<u>1.122.021</u>	<u>613.598</u>	<u>534.223</u>	<u>240.260</u>	-	2.811.685
Amort. Acum., saldo inicial 2020	-	(377.844)	(473.065)	(451.499)	(305.589)	-	(1.607.997)
(+) Dotación a la amortiz.	-	(23.180)	(39.945)	(28.520)	(32.432)	-	(124.077)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	57.108	883	-	57.991
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2020	-	<u>(401.024)</u>	<u>(513.010)</u>	<u>(422.911)</u>	<u>(337.138)</u>	-	(1.674.083)
Amort. Acum., saldo inicial 2021	-	(401.024)	(513.010)	(422.911)	(337.138)	-	(1.674.083)
(+) Dotación a la amortiz.	-	(23.180)	(32.456)	(16.120)	(23.471)	-	(95.227)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	87.721	2.553	138.544	-	228.818
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2021	-	<u>(424.204)</u>	<u>(457.745)</u>	<u>(436.478)</u>	<u>(222.065)</u>	-	(1.540.492)
Valor neto final ejercicio 2021	<u>301.583</u>	<u>697.817</u>	<u>155.853</u>	<u>97.745</u>	<u>18.195</u>	-	1.271.193

Bajas

La mayoría de las bajas en inmovilizado realizadas durante el ejercicio 2021 se corresponden con equipos informáticos que han sido renovados en diversas oficinas. Asimismo se ha llevado a cabo el cierre de una oficina dándose de baja el correspondiente inmovilizado. Las pérdidas ocasionadas por la baja de estos elementos asciende a un importe de 11.167 euros en 2021 (no se obtienen pérdidas por enajenación de inmovilizado en 2020).

Elementos totalmente amortizados

El detalle general de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Instalaciones técnicas y maquinaria		
Instalaciones técnicas	228.725	241.947
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario		
Otras instalaciones	132.152	130.308
Elementos de transporte	8.398	-
Mobiliario	246.753	226.964
	<hr/> 387.303	<hr/> 357.272
Otro Inmovilizado		
Equipos procesos información	168.867	246.584
	<hr/> 784.895	<hr/> 845.803

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 2021 y 2020 son los siguientes:

	Euros		Total
	Terrenos	Construcciones	
Saldo inicial bruto, ejercicio 2020	263.612	739.479	1.003.091
(+) Ampliaciones y mejoras	-	723	723
(- / +) Salidas/Traspasos	-	-	-
Saldo final bruto, ejercicio 2020	263.612	740.202	1.003.814
Saldo inicial bruto, ejercicio 2021	263.612	740.202	1.003.814
(+) Ampliaciones y mejoras	-	7.377	7.377
(- / +) Salidas/Traspasos	-	(96)	(96)
Saldo final bruto, ejercicio 2021	263.612	747.483	1.011.095
Amortización Acumulada, saldo inicial 2020	-	(403.275)	(403.275)
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(15.484)	(15.484)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	-	-
Amortización Acumulada, saldo final 2020	-	(418.759)	(418.759)
Amortización Acumulada, saldo inicial 2021	-	(418.759)	(418.759)
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(15.482)	(15.482)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	38	38
Amortización Acumulada, saldo final 2021	-	(434.203)	(434.203)
Valor neto final ejercicio 2021	263.612	313.280	576.892

Las inversiones inmobiliarias de la Sociedad se encuentran constituidas principalmente por diversos locales comerciales titularidad de la Sociedad en las Islas Canarias.

Dichas inversiones inmobiliarias se vienen explotando en régimen de arrendamiento.

Los rendimientos generados por las mencionadas inversiones en el ejercicio 2021 en concepto de alquileres han ascendido a 91.226 euros (en el ejercicio 2020 ascendieron a 202.962 euros) y se encuentran reflejados como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias (Nota 14.c).

Asimismo, Inversiones inmobiliarias incluye viviendas titularidad de la Sociedad localizadas en Fuerteventura cuyo valor neto contable al 31 de diciembre de 2021 asciende a 32.581 euros (al 31 de diciembre de 2020 ascendían a 35.061 euros), que están siendo explotadas en régimen de arrendamiento.

Inversiones inmobiliarias incluye elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2021 por importe de 120.064 euros (al 31 de diciembre de 2020 por 120.064 euros).

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 2021 y 2020, son los siguientes:

	Euros	
	2021	2020
Hasta 1 año	156.836	159.085
Entre 1 y 5 años	505.977	243.876
Más de 5 años	56.338	56.339
	<u>719.151</u>	<u>459.300</u>

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

	Euros	
	2021	2020
Hasta 1 año	81.556	71.988
Entre 1 y 5 años	144.277	137.097
Más de 5 años	18.174	18.174
	<u>244.007</u>	<u>227.259</u>

Los importes soportados por arrendamiento operativo, cargados en gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021, ascendieron en total a 90.916 euros (en el ejercicio 2020 ascendieron a 87.085 euros) y corresponden a arrendamientos de inmuebles. Igualmente, la Sociedad ha satisfecho 180 euros en el ejercicio 2021 (en el ejercicio 2020 ascendieron a 345 euros) en concepto de cánones. (Ver Nota 14.e).

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Activos financieros a largo plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<i>Activos financieros a largo plazo</i>								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	380.781	346.778	380.781	346.778
Total	-	-	-	-	380.781	346.778	380.781	346.778

Activos financieros a corto plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<i>Activos financieros a corto plazo</i>								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	3.229.832	1.638.321	3.229.832	1.638.321
Total	-	-	-	-	3.229.832	1.638.321	3.229.832	1.638.321

Activos financieros a coste amortizado

El importe reflejado a largo plazo incluye, principalmente, por importe de 365.442 euros al 31 de diciembre de 2021 (332.889 euros al 31 de diciembre de 2020), 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).

Adicionalmente, incluye por importe de 15.340 euros al 31 de diciembre de 2021 (13.890 euros al 31 de diciembre de 2020), las fianzas constituidas a largo plazo, con origen en el alquiler de locales comerciales donde la Sociedad desarrolla su actividad.

VIAJES INSULAR, S.A.**Memoria****Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**

A corto plazo, los activos financieros a corte amortizado presentan el detalle siguiente al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	Euros	
	2021	2020
Clientes		
Clientes	2.708.748	1.282.381
Clientes de dudoso cobro	53.033	45.100
Deterioro de valor	(53.033)	(45.100)
	<u>2.708.748</u>	<u>1.282.381</u>
Deudores varios		
Deudores	505.650	330.644
Deudores de dudoso cobro	74.472	154.880
Deterioro de valor	(74.472)	(154.880)
	<u>505.650</u>	<u>330.644</u>
Personal		
Anticipos de remuneraciones	12.934	25.296
Otros activos	2.500	-
	<u>3.229.832</u>	<u>1.638.321</u>

Deudores varios incluye, entre otros, al 31 de diciembre de 2021, importes pendientes de cobro con origen en el arrendamiento de locales comerciales titularidad de la Sociedad por importe de 39.822 euros (al 31 de diciembre de 2020 un importe de 630 euros euros). Así mismo, incluye un importe pendiente de cobro de 172.903 euros al 31 de diciembre de 2021 (179.275 euros al 31 de diciembre de 2020) correspondiente a objetivos cumplidos por volumen en vuelos, así como otros ingresos y comisiones recibidos de distintas compañías aéreas.

El movimiento de las cuentas correctoras representativas del deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) en los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Saldo al 1 de enero	(227.496)	(90.649)
Dotaciones	(7.933)	(157.652)
Aplicación	107.924	20.805
Saldo al 31 de diciembre	<u>(127.505)</u>	<u>(227.496)</u>

Las dotaciones del ejercicio, a 31 de diciembre de 2020, corresponden en su mayor parte al deterioro de valor de los deudores comerciales pendientes de cobro con origen en el arrendamiento de locales comerciales titularidad de la Sociedad.

El importe de las aplicaciones es debido principalmente a la reversión del deterioro reconocido en su momento de los saldos a cobrar con origen en el arrendamiento de inversiones inmobiliarias, a las cuales se le aplicó en 2021 una condonación del 50% del importe a cobrar procedente de 2020.

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

El principal riesgo al que se encuentra actualmente sometida la Sociedad es en relación a la pandemia causada por la COVID-19. En el ejercicio 2020 el sector turístico se vio seriamente afectado, con restricciones a la movilidad de las personas, impactando de forma significativa en la cifra de negocio de la Sociedad. Asimismo existe todavía cierta incertidumbre en cuanto a la evolución de la pandemia. En tal sentido, la Dirección de la Sociedad y el Órgano de Administración han ido adoptando medidas que les permita mitigar dicho riesgo. La medida principal fue la suspensión temporal en 2020 de los contratos laborales con una parte significativa de la plantilla, así como reestructuración de la plantilla llevada a cabo en 2021. Asimismo, se han negociado reducciones en los arrendamientos y se ha seguido una política de reducción de gastos.

Por otra parte, 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 2021 y 2020 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, las variaciones de precio las traslada a sus clientes.

- Riesgo de crédito

La Sociedad está expuesta al riesgo de crédito. Este riesgo se ha visto acentuado en el ejercicio 2020 y 2021 por las circunstancias económicas causadas por la pandemia, motivando que la Sociedad haya reconocido mayores deterioros en cuentas a cobrar que en ejercicios anteriores. Para mitigar este riesgo, la Sociedad ha fortalecido sus 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 2021, el grado de concentración de ventas en un cliente alcanzó el 6% (en el ejercicio 2020 el 19%). 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 2021 y 2020 es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Tesorería		
Caja	41.689	55.848
Bancos	2.588.842	2.027.636
	<u>2.630.532</u>	<u>2.083.484</u>

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 2021 y 2020, se muestra en el Estado de cambios en el patrimonio neto.

Fondos propios

Capital

Al 31 de diciembre de 2021, 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 2021 y 2020 cuya participación es superior a un 10%, es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>% Participación</u>
Scherclau, S.L.	20,00%
D ^a Concepción Suárez García	12,29%
D ^a Cristina Suárez García	10,89%
Otasu, S.L.	11,73%
D ^a Margarita Suárez García	11,73%
D ^a María José Suárez García	10,97%
	<u>77,61%</u>
Resto accionistas	<u>22,39%</u>
	<u>100%</u>

Reservas

El detalle de las reservas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Euros</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Legal y estatutaria		
Reserva legal	<u>90.172</u>	<u>90.172</u>
Otras reservas		
Reservas voluntarias	<u>5.463.793</u>	<u>5.463.793</u>
	<u>5.553.965</u>	<u>5.553.965</u>

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 los mismos, 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 de la distribución de resultados efectuadas en los diferentes ejercicios y de reclasificación realizada en el ejercicio 2017.

12. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de Los Pasivos financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<i>Pasivos financieros a largo plazo</i>								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	195.914	-	-	-	322.285	323.185	518.199	323.185
Total	195.914	-	-	-	322.285	323.185	518.199	323.185

	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<i>Pasivos financieros a corto plazo</i>								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	4.392	-	-	-	2.001.981	872.850	2.006.373	872.850
Total	4.392	-	-	-	2.001.981	872.850	2.006.373	872.850

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

Pasivos financieros a coste amortizado

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

<i>Largo Plazo</i>	Euros	
	2021	2020
Deudas a largo plazo		
Deudas con entidades de crédito	195.914	-
Otros pasivos financieros	322.285	323.185
	<u>518.199</u>	<u>323.185</u>
<i>Corto plazo</i>	Euros	
	2021	2020
Deudas a corto plazo		
Deudas con entidades de crédito	4.392	-
Otros pasivos financieros	222.567	267.311
	<u>226.959</u>	<u>267.311</u>
Acreeedores comerciales y otros		
Proveedores	1.579.147	454.884
Acreeedores varios	188.396	95.081
Personal (Remunerac. ptes. pago)	8.458	48.458
Anticipos de clientes	3.413	7.116
	<u>1.779.414</u>	<u>605.539</u>
	<u>2.006.373</u>	<u>872.850</u>

Otros pasivos financieros a largo plazo, incluye principalmente por 286.952 euros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los avales presentados ante diversas compañías aéreas y marítimas para la obtención del crédito necesario para el desarrollo de sus operaciones comerciales, recogándose simultáneamente y como contrapartida en el activo del balance, en Inversiones financieras a largo plazo (Nota 9). Adicionalmente, incluye por 35.332 euros al 31 de diciembre de 2021 (36.232 euros al 31 de diciembre de 2020), fianzas y depósitos recibidos con origen en el arrendamiento de inmuebles titularidad de la Sociedad.

A corto plazo, refleja al 31 de diciembre de 2021 depósitos por 222.567 euros (al 31 de diciembre de 2020 por 267.311 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.

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

Las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 presentan el siguiente detalle:

	Euros			
	2021		2020	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Préstamos con entidades de crédito	195.914	4.392	-	-
	<u>195.914</u>	<u>4.392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad mantiene un préstamo ICO formalizado con entidades financieras por un importe de 200.000 euros y con vencimiento a largo plazo. Además, en el ejercicio 2021 la Sociedad formaliza dos contratos de póliza de crédito por un importe límite de 1.000.000 euros con varias entidades financieras, no dispuestos a 31 de diciembre de 2021.

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

	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Deudas con entidades de crédito	<u>4.392</u>	<u>49.301</u>	<u>49.791</u>	<u>45.845</u>	<u>50.977</u>	<u>200.306</u>

13. SITUACIÓN FISCAL

Administraciones Públicas

Los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

<i>Activo</i>	Euros	
	2021	2020
Otros créditos con las Administraciones. Públicas Hacienda Pública, deudora por IGIC	<u>7.070</u>	<u>645</u>
Activos por impuesto diferido	<u>172.468</u>	<u>303.181</u>
	<u>179.538</u>	<u>303.826</u>

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

Pasivo

Otras deudas con las Administraciones. Públicas		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones.	32.874	19.449
Hacienda Pública, acreedora por IGIC	14.099	4.114
Organismos Seguridad Social, acreedores	66.581	27.169
Hacienda pública acreedora por subvenciones a reintegrar	100.432	-
	<u>213.986</u>	<u>50.732</u>
	<u>213.986</u>	<u>50.732</u>

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:

Ejercicio 2021	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio	588.307	-	588.307
Impuesto sobre Sociedades	130.712	-	130.712
Resultado antes de impuestos	<u>719.019</u>	-	<u>719.019</u>
Diferencias permanentes	(5.183)	-	(5.183)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	522.850	-	522.850
Base imponible (resultado fiscal)	<u>190.986</u>	-	<u>190.986</u>

VIAJES INSULAR, S.A.**Memoria****Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**

Ejercicio 2020	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio	-	(879.914)	(879.914)
Impuesto sobre Sociedades	-	(303.181)	(303.181)
Resultado antes de impuestos	-	(1.183.095)	(1.183.095)
Diferencias permanentes	166.486	(196.114)	(29.628)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	166.486	(196.114)	(1.212.723)

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 2021	Ejercicio 2020
Resultado contable antes de impuestos	719.019	(1.183.095)
Diferencias permanentes	(5.183)	(29.628)
Resultado contable ajustado	713.836	(1.212.723)
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	522.850	-
Resultado después de compensación	190.986	-
Diferencias temporarias	-	-
Base imponible	190.986	(1.212.723)
Cuota (25%)	47.746	-
Gasto por impuesto sobre Sociedades previo	47.746	-
Deducciones y bonificaciones	(47.746)	-
Impuesto corriente	-	-

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

Desglose del Gasto por Impuesto sobre Sociedades.

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

	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Impuesto corriente	(130.712)	-
Impuesto diferido	-	303.181
Gasto por impuesto sobre Sociedades	<u>(130.712)</u>	<u>303.181</u>

Otra información

En el ejercicio 2021, la Sociedad se ha acogido a la Deducción por Innovación tecnológica por importe de 28.648 euros.

Asimismo la Sociedad ha aplicado Deducción por Inversiones en Canarias por importe de 12.416 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	2017, 2018, 2019, 2020 e inclusive el terminado el 31 de diciembre de 2021.
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas Retenciones a cuenta	2018, 2019, 2020 y 2021.
Impuesto General Indirecto Canario (I.G.I.C.)	2018, 2019, 2020 y 2021.

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:

Cifra de negocios	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<i>Actividades</i>		
Prestación de servicios emisor	10.164.836	5.497.136
Prestación de servicios receptor	2.234.556	2.013.987
	<u>12.399.392</u>	<u>7.511.123</u>

En el ejercicio 2021 la Sociedad ha incrementado su cifra de negocios como resultado de los inicios de la recuperación de la actividad tras la caída sufrida en el ejercicio 2020 motivada por las consecuencias de la pandemia causada por la COVID-19, traducido en restricciones significativas a la movilidad de las personas con un fuerte impacto en el sector turístico.

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

Aprovisionamientos	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Compras emisor	8.695.003	4.528.401
Compras receptor		
Alojamientos	475.987	928.752
Traslados	302.700	79.223
Excursiones	280.316	165.275
Actividades complementarias	327.663	123.126
Otras compras	291.929	388.102
	<u>10.373.598</u>	<u>6.212.879</u>
Rappels	(796)	(56.719)
	<u>10.372.802</u>	<u>6.156.160</u>

Paralelamente a lo sucedido con la cifra de negocios, los gastos inherentes a las ventas han sufrido un importante incremento como resultado de una mejora de la actividad.

c) *Otros ingresos de explotación*

El detalle general es el siguiente:

Otros ingresos de explotación	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Ingresos por arrendamientos (Nota 7)	91.226	202.963
Otros	(3.481)	22.448
	87.745	225.411
Subvenciones	1.654.293	254.320
	1.742.038	479.731

Subvenciones recoge por importe de 1.621.777 euros la concedida por el Gobierno Estatal, con fecha 12 de diciembre de 2021 con la finalidad de subvencionar los costes fijos no cubiertos por la Sociedad. Asimismo, recoge por importe de 30.127 euros en 2021 (242.673 en 2020), las bonificaciones al coste de la Seguridad Social correspondiente al personal acogido a los ERTES.

d) *Gastos de personal*

El detalle es el siguiente:

Gastos de personal	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	1.298.958	1.261.910
Indemnizaciones	157.809	89.456
	1.456.767	1.351.366
Cargas sociales		
Seguridad Social a cargo de la Empresa	654.489	707.665
Otras cargas sociales	9.445	5.615
	663.934	713.280
	2.120.701	2.064.646

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

e) Otros gastos de explotación

El detalle general es el siguiente:

Otros gastos de explotación	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Arrendamientos y cánones (Nota 8)	91.097	87.430
Reparaciones y conservación	53.106	50.922
Servicios de profesionales independientes	290.707	109.583
Primas de seguros	6.770	3.840
Servicios bancarios y similares	26.115	18.872
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	139.593	71.938
Suministros	43.444	44.156
Otros servicios	203.587	181.394
Tributos	25.734	26.842
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	(99.991)	251.757
	<u>780.161</u>	<u>846.734</u>

Otros servicios, incluye fundamentalmente 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 de la Empresa incluidos en Otros resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

Otros resultados	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<i>Ingresos excepcionales:</i>		
Saldos a pagar ejercicios anteriores no reclamados	-	37.128
Otros	7.917	5.649
	<u>7.917</u>	<u>42.777</u>
<i>Gastos excepcionales:</i>		
Donaciones	(25.470)	-
Otros	(1.721)	-
	<u>(27.191)</u>	<u>-</u>
	<u>(19.273)</u>	<u>42.777</u>

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:

Ingresos y gastos financieros	Euros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<i>Ingresos financieros</i>		
De valores negociables	7	5
<i>Gastos financieros</i>		
Por deudas con terceros	(460)	-

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 16.800 euros en el ejercicio 2021 (16.800 euros en el ejercicio 2020).

El detalle de las remuneraciones devengadas en los ejercicios 2021 y 2020 por el personal de alta dirección es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Sueldos	75.000	65.245

- *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 2021 y 2020.

VIAJES INSULAR, S.A.**Memoria****Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**– *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 2021 y 2020.

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

En los ejercicios 2021 y 2020, 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. OTRA INFORMACIÓNa) *Número medio de personas empleadas*

El número medio de personas empleadas en los ejercicios 2021 y 2020, distribuido por categorías profesionales y sexos, es el siguiente:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	2,81	2,00	4,81	3,0	2,0	5,0
Personal emisor	5,68	23,02	28,70	5,4	20,3	25,7
Personal receptivo	1,51	4,45	5,97	1,7	3,4	5,1
Informática	0,77	1,05	1,82	0,7	0,9	1,6
Departamento personal	-	0,53	0,53	-	0,7	0,7
Administración	2,11	5,58	7,68	0,8	6,2	7,0
Servicios complementarios y auxiliares	-	-	-	0,2	-	0,2
	12,88	36,63	49,51	11,8	33,5	45,3

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ascendía a:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	3	2	5	4	2	6
Personal emisor	10	40	50	11	40	51
Personal receptivo	5	12	17	5	9	14
Informática	1	2	3	3	2	5
Departamento personal	-	1	1	-	1	1
Administración	3	9	12	3	13	16
Servicios complementarios y auxiliares	1	-	1	1	-	1
	23	66	89	27	67	94

VIAJES INSULAR, S.A.

Memoria

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

El número medio de personas empleadas en los ejercicios 2021 y 2020 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, ascendió a una en la categoría profesional de Servicios complementarios y auxiliares, y una en la categoría profesional de personal emisor.

b) Aavales y garantías

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad mantiene diversos avales por motivo de su actividad por un importe total de 365.442 euros (al 31 de diciembre de 2020 por importe total de 332.889 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 2021 de la Sociedad, han ascendido a 9.000 euros (en el ejercicio 2020 ascendieron a 8.200 euros).

d) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

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, a continuación se presenta información sobre los pagos aplazados a proveedores al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	<u>Ejercicio 2021</u>	<u>Ejercicio 2020</u>
	<u>Días</u>	<u>Días</u>
Periodo medio de pago a proveedores	17	22
Ratio de operaciones pagadas	17	22
Ratio de operaciones pendientes de pago	21	17
Total pagos realizados (euros)	11.753.828	9.072.352
Total pagos pendientes (euros)	1.245.912	407.545

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.

17. 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.

18. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la de formulación de las presentes cuentas anuales no se han producido hechos posteriores significativos en relación con las mismas.

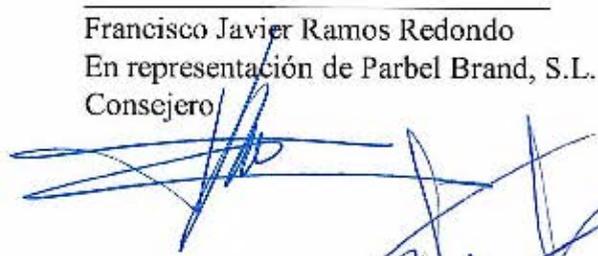


FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

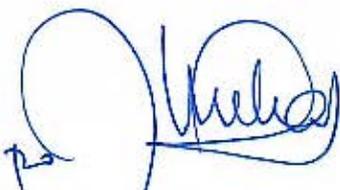
Los Administradores de Viajes Insular, S.A. han formulado estas cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, el 31 de marzo de 2022.



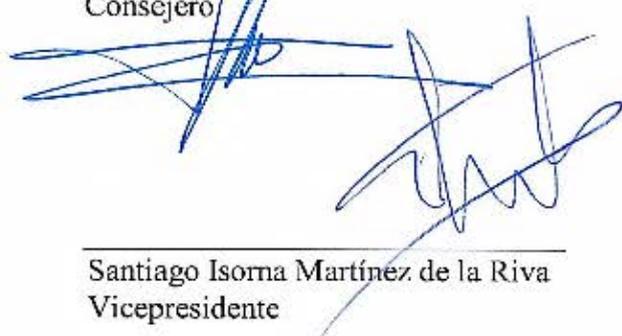
Juan Andrés Melián Suárez
Presidente



Francisco Javier Ramos Redondo
En representación de Parbel Brand, S.L.
Consejero



Enrique Salvia Alonso
Consejero



Santiago Isorna Martínez de la Riva
Vicepresidente



Fernando Otañuy Blanco
En representación de Otasu, S.L.
Consejero



Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero



Patrick Scherschinski Luca de Tena
En representación de Scherclau, S.L.
Consejero

INFORME DE GESTIÓN

Al igual que el año que lo precede, 2021 ha estado marcado por la crisis de la COVID19, aspecto este absolutamente determinante si se quiere hacer un análisis de lo acontecido. En todo caso, se puede decir que el factor sorpresa desapareció porque desde marzo de 2020 se venían padeciendo las consecuencias de esta crisis sin precedentes. Además, la cronología de 2021 no se puede completar sin hacer referencia a la subvención recibida por Viajes Insular en diciembre. En ese mes, Viajes Insular fue beneficiaria de la línea 2 COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas previstas en el título I del RDL 5/202, de 12 de marzo de 2021, financiadas por el Gobierno de España. La cuantía de la subvención, que ascendió a 1.597.067,37€, modificó todas las previsiones y el resultado de 2021.

Por otra parte, la erupción del volcán en la isla de La Palma, también impactó de manera inesperada en las cuentas de la compañía. Durante el último cuatrimestre, la facturación del departamento de Empresas aumentó de manera significativa debido a los viajes de emergencias que provocó esta circunstancia, mientras que por contrapartida, las dos oficinas emisoras de esa misma isla vieron como su producción caía en picado; especialmente la oficina situada muy cerca del volcán, en Los Llanos de Aridane.

Desde el punto de vista de las ventas, el año comenzó muy mal. Las diferentes olas provocadas por la pandemia marcaban un contexto repleto de circunstancias muy desfavorables para los viajes. Restricciones a la movilidad a nivel nacional e internacional, presión hospitalaria, evolución de la incidencia acumulada y un largo etcétera que le daban continuidad a algo muy parecido o cercano al “cero turístico”.

En todo caso, durante el primer semestre de 2021, todos los recursos y esfuerzo de la organización, siguieron alineados y enfocados en ir avanzando sobre la ruta estratégica que la dirección de la compañía se ha planteado para los próximos años, que nos es otra que un plan de transformación digital para convertir a Viajes Insular en una compañía integral de viajes, adaptada totalmente al mundo digital; poniendo el foco en una primera fase en las operaciones, los sistemas y los recursos humanos con el objetivo de reducir los costes y optimizar los procesos.

Con un nivel de ventas muy alejado aún del periodo pre-pandemia, estos fueron los hechos más significativos acontecidos durante el primer semestre de 2021:

- Se aprueba el presupuesto 2021, cuyo objetivo principal sería alcanzar un nivel de cifra de negocio del 45% sobre la cifra de negocio de 2019; unos 11,2 millones de euros. Con ello, las pérdidas previstas para este año 2021, ascenderían a unos 820.000€.
- En febrero, se aprueba la continuidad del ERTE por fuerza mayor, pero en este caso sin que la organización se beneficie de las exoneraciones. De esta manera, según la normativa, Viajes Insular podría ejecutar el plan de reestructuración previsto a partir de julio de 2021.

- En febrero, se acuerdan los términos y condiciones con el equipo de consultores externos para que estos colaboren de manera activa en el plan de Transformación definido, centrándose básicamente en los procesos y los sistemas de la organización, canalizando los trabajos a través de los departamentos de Transformación Digital (así es como se ha renombrado el departamento de Tecnología) y de Administración.
- En marzo, se termina de consolidar el plan y se comienza a trabajar en la relación mercantil con tres nuevos touroperadores captados, que tienen un potencial de negocio de unos 3 millones de euros; negocio cuya previsión de activación sería a partir del último trimestre del año.
- En junio se toma la decisión de con qué proveedor tecnológico se implementará el nuevo ERP de Viajes Insular, cuya previsión de arranque se establece para el uno de enero de 2022.
- Por último, en julio se llevó a cabo la reestructuración prevista, cesando a 6 miembros del equipo, tres del departamento de Transformación Digital (antiguo departamento de Tecnología) y tres miembros del equipo de Administración; todo ello alineado con la transformación prevista y la línea estratégica diseñada. Con esta medida, la plantilla de Viajes Insular se vio reducida en un 6,5%.

Durante la segunda parte de 2021, la facturación experimentó un importante aumento. A pesar de que aún en agosto hubo un descenso de las ventas con respecto al mes de julio, durante el segundo semestre del año, las ventas se dispararon, experimentando estas un importante salto cuantitativo en septiembre (motivado principalmente por la reactivación del negocio emisor) y sobre todo en octubre y noviembre (meses a partir de los cuales, el negocio de receptivo se reactivó después de casi dos años – desde marzo de 2020 - con unos niveles de facturación muy cercanos a cero).

En noviembre de 2021, la cifra neta de negocio alcanzada ascendió a 2,37 millones de euros, situándose esta tan solo por debajo del 1,18% con respecto a la cifra de negocio de noviembre de 2019. Además, después de 19 meses de pandemia, noviembre de 2021 fue el primer mes en el que el resultado de la compañía dio una cifra positiva (82.650€). La sexta ola de la pandemia (variante ómicron) volvió a causar estragos en el negocio, acabando con la tendencia al alza a partir de la segunda mitad de diciembre de 2021, en donde todo volvió ralentizarse.

Así las cosas, el año 2021 se cerró con una facturación de 13,7 millones de euros y una cifra neta de negocio de 12,4 millones de euros, en torno al 10% por encima del presupuesto. El periodo medio de pago a proveedores ascendió a 17,12 días.



La rentabilidad bruta se situó en torno al 16%, casi 5 puntos porcentuales por debajo de lo previsto ya que se había estimado un 20,9%. Esto se explica por la enorme proporción de venta que representa el negocio emisor (un 88%). Como se ha detallado más arriba, la influencia del receptivo en las ventas ha sido mínima durante el año 2021, activándose solamente estas a partir del mes de octubre y parando de nuevo (debido a la sexta ola de la COVID19), a mitad de diciembre.

Por otra parte, la compañía (antes las posibles tensiones de tesorería que podría sufrir la caja por el más que considerable crecimiento del negocio) decidió firmar en noviembre sendas pólizas de crédito de 500.000€ cada una con dos entidades financieras, cuantía que hasta la fecha de la elaboración del presente informe, no se ha utilizado y, previsiblemente, no se utilizará. A su vez, accedió a financiación ajena a través de un préstamo bancario del Banco Santander por 200.000 € con el objetivo de financiar toda la inversión en los nuevos sistemas que la empresa está adquiriendo para el plan de transformación digital.

Por último, Viajes Insular fue beneficiaria en diciembre de 2021 de la subvención otorgada por el Estado para paliar las pérdidas de la COVID19. En primera instancia, el montante ascendió a 1.697.450 €, cantidad que se ingresó íntegramente ese mismo mes en cuenta bancaria de la entidad y, tras una revisión definitiva de los importes subvencionables, se procedió a hacer reintegro parcial de 100.432,32 euros. Como se sabe, la subvención concedida estaba sujeta a una auditoría a través de la cual se justificarán todas las pérdidas presentadas.

Esta circunstancia ha modificado drásticamente para bien las cuentas de la entidad, posibilitando que Viajes Insular presente beneficios en 2021.

Hechos posteriores:

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la de formulación de las presentes cuentas anuales no se han producido hechos posteriores significativos en relación con las mismas.

Por otra parte, a la fecha del presente informe, la sexta ola de la pandemia ha consolidado su bajada y se ha estabilizado. Por otra parte, el nivel de vacunación y la incidencia, a pesar de que no acaba de bajar a los niveles deseados, no provocan casos graves y la presión hospitalaria empieza a ser baja. La sociedad percibe en estos momentos que el COVID se está “gripalizando” y cada vez hay menos sensibilidad y miedo a las consecuencias que este pueda tener en las personas. A día de hoy, todas las comunidades autónomas y los países, están abriendo sus fronteras y en principio, el entorno macro tanto social como económico, parece que está preparado para la definitiva recuperación.



Pero lamentablemente el contexto ha vuelto cambiar de manera drástica por un hecho inesperado. A finales de febrero de 2022, Rusia invade Ucrania e inicia un periodo bélico con consecuencias absolutamente desconocidas, imprevisibles y lo que es peor, con consecuencias mucho más allá de las fronteras de los países implicados. Además de inestabilidad e incertidumbre, esta situación acrecienta y acelera problemas que ya los países estaban experimentando desde la pandemia – encarecimiento del petróleo y de las fuentes de energía fósiles de las que tanto depende occidente, el abastecimiento y las exportaciones, la crisis de los semiconductores, etc.

Así las cosas, los niveles de facturación de los primeros tres meses de 2022, aunque lejos aún de niveles prepandemia, experimentan crecimiento muy importante con respecto a los de 2021 y lo más importante, febrero creció con respecto a enero y marzo (que a día de la elaboración del presente informe aún no ha finalizado), crecerá con respecto a febrero.

La implementación del nuevo ERP no se ha realizado y su nueva fecha de arranque está prevista para el uno de mayo. Faltan aún algunos desarrollos y flecos para garantizar un arranque con un bajo nivel de incidencia.

Por otra parte, los trabajos de la auditoría en dónde se justifica la subvención recibida, han finalizado de manera satisfactoria. A su vez, se ha aprobado un presupuesto para 2022 basado en la consecución del 77% de la cifra neta de negocio de 2019 (año que sigue manteniéndose como referencia), con el objetivo de alcanzar el punto de equilibrio durante el presente ejercicio.

En todo caso, desde Viajes Insular seguimos manteniendo la esperanza y la confianza en que, desde que la situación bélica y sus consecuencias finalicen, la organización saldrá reforzada por el conjunto de medidas y acciones que se han realizado y se están realizando durante la evolución de la crisis.

La transformación digital es la única manera de afrontar la nueva realidad para afianzar la compañía en el medio-largo plazo y adaptarla así a todas las tendencias que, con la pandemia, se han acelerado.

Será un camino lleno de retos y no exento de dificultades, pero poco a poco se irán asimilado los cambios y construyendo una empresa adaptada a los nuevos tiempos.

Instrumentos financieros

La Sociedad, mantiene una gestión adecuada de los riesgos financieros, especialmente en lo relativo a los riesgos de liquidez, por lo cual no está expuesta a riesgos financieros de importancia.



Otros

Para el próximo ejercicio no se prevén actuaciones relevantes en materia de investigación y desarrollo salvo mejoras y nuevas variantes sobre los sistemas de información actualmente en funcionamiento.



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 2020, el 31 de marzo de 2021.



Juan Andrés Melián Suárez
Presidente



Francisco Javier Ramos Redondo
En representación de Parbel Brand, S.L.
Consejero



Enrique Salvia Alonso
Consejero



Fernando Otaduy Blanco
En representación de Otasu, S.L.
Consejero



Santiago Isorna Martínez de la Riva
Vicepresidente



Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero



Patrick Scherschinski Luca de Tena
En representación de Scherclau, S.L.
Consejero