

VIAJES INSULAR, S.A.

**CUENTAS ANUALES
E
INFORME DE GESTIÓN**

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

VIAJES INSULAR, S.A.

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

ÍNDICE



	<u>Página</u>
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 - 5

VIAJES INSULAR, S.A.
 Balance
 31 de diciembre de 2023 y 2022

ACTIVO	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2023	2022
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmovilizado intangible			
Aplicaciones informáticas		3.129	4.933
Otro inmovilizado intangible		103.211	193.996
	5	106.340	198.929
Inmovilizado material			
Terrenos y construcciones		862.459	976.219
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		226.890	240.298
	6	1.089.349	1.216.517
Inversiones inmobiliarias			
Terrenos		256.813	260.213
Construcciones		275.565	294.069
	7	532.378	554.282
Inversiones financieras a largo plazo			
Otros activos financieros	9	475.374	482.674
Activos por impuesto diferido			
Activo por impuesto diferido	13	-	73.097
Total activo no corriente		2.203.441	2.525.499
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9	4.665.541	3.582.697
Deudores varios	9	742.760	699.766
Personal	9	23.117	2.830
Activos por impuesto corriente	13	125.327	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	4.778	47.845
		5.561.523	4.333.138
Inversiones financieras a corto plazo			
Otros activos financieros	9	1.040.009	2.575
Periodificaciones a corto plazo		15.670	46.881
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
Tesorería	10	2.019.476	2.085.257
Total activo corriente		8.636.678	6.467.851
TOTAL ACTIVO		10.840.119	8.993.350

VIAJES INSULAR, S.A.
 Balance
 31 de diciembre de 2023 y 2022

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2023	2022
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		(65.591)	(291.607)
Resultado del ejercicio	3	819.656	226.016
Dividendo a cuenta		(325.000)	-
Total patrimonio neto		6.433.780	5.939.124
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones a largo plazo			
Otras provisiones		-	44.005
Deudas a largo plazo			
Deudas con entidades de crédito		96.821	146.613
Otros pasivos financieros		421.747	421.623
	12	518.568	568.236
Total pasivo no corriente		518.568	612.241
PASIVO CORRIENTE			
Deudas a corto plazo			
Deudas con entidades de crédito		49.874	49.584
Otros pasivos financieros		1.192.979	315.899
	12	1.242.853	365.483
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Proveedores	12	2.171.504	1.692.863
Acreeedores varios	12	261.594	241.090
Personal	12	22.491	11.938
Anticipos de clientes	12	3.934	15.605
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	185.395	115.006
		2.644.918	2.076.502
Total pasivo corriente		3.887.771	2.441.985
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		10.840.119	8.993.350

VIAJES INSULAR, S.A.
Cuenta de Pérdidas y Ganancias
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2023	2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios			
Prestaciones de servicios	14.a	31.633.164	24.079.778
Aprovisionamientos			
Consumo de servicios	14.b	(26.627.884)	(20.303.887)
Otros ingresos de explotación			
Ingresos accesorios y otros		310.279	303.082
Subvenciones de explotación		12.022	1.780
	14.c	<u>322.301</u>	<u>304.862</u>
Gastos de personal			
Sueldos, salarios y asimilados		(2.300.714)	(2.043.132)
Cargas sociales		(734.816)	(644.424)
	14.d	<u>(3.035.530)</u>	<u>(2.687.556)</u>
Otros gastos de explotación			
Servicios exteriores		(1.320.461)	(1.092.337)
Tributos		(24.988)	(28.324)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		(33.995)	(15.973)
	14.e	<u>(1.379.444)</u>	<u>(1.136.634)</u>
Amortización del Inmovilizado	5, 6 y 7	(88.614)	(100.911)
Excesos de provisiones		1.456	-
Resultados por enajenaciones y otras		54.532	115.356
Otros resultados	14.f	<u>67.427</u>	<u>58.330</u>
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		<u>947.408</u>	<u>329.338</u>
Ingresos financieros			
De valores negociables y otros instrum. fros.			
De terceros	14.g	3.680	6
Gastos financieros			
Por deudas con terceros	14.g	(4.566)	(3.957)
Diferencias de cambio	14.g	332	-
RESULTADO FINANCIERO		<u>(554)</u>	<u>(3.951)</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		<u>946.854</u>	<u>325.387</u>
Impuesto sobre beneficios	13.b	<u>(127.198)</u>	<u>(99.371)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>819.656</u>	<u>226.016</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>819.656</u>	<u>226.016</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 2023 y 2022

	Notas de la Memoria	(Euros)	
		Ejercicio	
		2023	2022
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	819.656	226.016
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		<u>819.656</u>	<u>226.016</u>

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 2023 y 2022

	(Euros)					
	Capital	Reservas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Total
SALDO INICIO EJERCICIO 2022	450.750	5.553.965	(879.914)	588.307	-	5.713.108
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	226.016	-	226.016
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-
Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	588.307	(588.307)	-	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2022	450.750	5.553.965	(291.607)	226.016	-	5.939.124
SALDO INICIO EJERCICIO 2023	450.750	5.553.965	(291.607)	226.016	-	5.939.124
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	819.656	-	819.656
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-
Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(325.000)	(325.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	226.016	(226.016)	-	-
SALDO FINAL EJERCICIO 2023	450.750	5.553.965	(65.591)	819.656	(325.000)	6.433.780

VIAJES INSULAR, S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	Notas de la Memoria	Ejercicio	
		2023	2022
Resultado del ejercicio antes de impuestos		946.854	325.387
Ajustes del resultado			
Amortización del inmovilizado	5,6 y 7	88.614	100.912
Correcciones valorativas por deterioro	14.e	33.995	15.973
Variación de provisiones		(1.456)	33.811
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(54.532)	(115.356)
Ingresos financieros	14.h	(3.680)	(6)
Gastos financieros		4.566	3.957
Diferencias de cambio		(332)	-
		67.175	39.291
Cambios en el capital corriente			
Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.316.481)	(1.114.784)
Otros activos corrientes		31.211	20.648
Acreedores y otras cuentas a pagar		532.210	33.802
Otros pasivos corrientes		599.454	138.524
Otros activos y pasivos no corrientes		-	-
		(153.606)	(921.810)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Pagos de intereses		(4.566)	-
Cobros de intereses		3.680	6
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	14.h	-	-
Otros pagos (cobros)		-	(3.957)
		(886)	(3.951)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		859.537	(561.082)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones			
Inmovilizado intangible		(29.900)	(79.683)
Inmovilizado material		(37.093)	(27.221)
Inversiones inmobiliarias		(429)	(433)
Otros activos financieros		(1.037.434)	(2.555)
		(1.104.856)	(109.892)
Cobros por desinversiones			
Inmovilizado material		138.957	-
Inversiones inmobiliarias		125.000	125.700
Otros activos financieros		7.300	-
		271.257	125.700
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(833.599)	15.808
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAC.			
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero			
Devolución deudas con entidades de crédito		(49.502)	-
Devolución otras deudas		(42.549)	-
		(92.051)	-
Pagos por dividendos y remuner. de otros instr. de patr.			
Dividendos		-	-
		(92.051)	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
		332	-
Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
		(65.781)	(545.275)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVAL.			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.085.257	2.630.532
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.019.476	2.085.257

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) *Imagen fiel*

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

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

Las cuentas anuales están expresadas en euros.

b) *Comparación de la información*

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior.

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

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

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (Ver Notas 4.a y b).
- El valor razonable, valor en uso y valor actual de instrumentos financieros.
(Ver Nota 4.e).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
(Ver Nota 4.e.1).

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

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2023 a someter por el Órgano de Administración para su aprobación por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	<u>Euros</u>
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2023)	<u>819.656</u>
Distribución:	
A Compensación de Resultados negativos de ejercicios anteriores	65.591
Dividendo a cuenta	325.000
Reservas voluntarias	<u>429.065</u>
	<u>819.656</u>

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2022 anterior, formulada por el Órgano de Administración y aprobada en Junta General de fecha 21 de junio de 2023 fue la siguiente:

	<u>Euros</u>
Base de reparto:	
Pérdidas y ganancias (Ejercicio 2022)	<u>226.016</u>
Distribución:	
A Compensación de Resultados negativos de ejercicios anteriores	<u>226.016</u>

En los últimos cinco ejercicios la Sociedad ha distribuido dividendos por importe total de 1.678.193 euros. En el ejercicio 2023, según acuerdo adoptado en Consejo de Administración de fecha 11 de diciembre de 2023, se distribuyeron 325.000 euros como dividendos a cuenta.

El estado demostrativo de liquidez en las fechas de distribución de dividendos a cuenta del ejercicio 2023 es como sigue:

	<u>Euros</u>
	<u>Año 2023</u>
	<u>Diciembre</u>
Previsión de beneficios distribuibles del ejercicio 2023	
Proyección de resultados netos de impuestos hasta el 31.12.2023	966.200
Menos, pérdidas de ejercicios anteriores	(65.591)
Dividendos a cuenta distribuidos	325.000
Previsión de tesorería del período comprendido Entre fecha de acuerdo y diciembre de 2023	
SalDOS de tesorería diciembre de 2023	1.583.797
Cobros proyectados	35.872.631
Pagos proyectados, incluido el dividendo a cuenta	<u>(31.956.517)</u>
SalDOS de tesorería proyectados al (un año después del acuerdo)	<u>6.075.520</u>

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

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

a) *Inmovilizado intangible*

– *Aplicaciones informáticas*

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

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

b) Inmovilizado material

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

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

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

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

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

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

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

c) Arrendamientos

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

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

d) Inversiones inmobiliarias

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

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

e) Instrumentos financieros

e.1) Activos financieros

Clasificación

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

a. Activos financieros a coste amortizado:

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

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

- I. Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
- II. Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

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

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

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

c. Activos financieros a coste:

Se incluyen las siguientes inversiones: Instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; Instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; Activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; Aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; Préstamos participativos con intereses de carácter contingente; Activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

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

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

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

Valoración inicial

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

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

Valoración posterior

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

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

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

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

Deterioro

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

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

Bajas

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

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

e.2) Pasivos financieros

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

a. Pasivos financieros a coste amortizado:

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

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

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

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

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

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

e.3) Instrumentos de patrimonio

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

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

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

f) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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

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

g) Impuesto sobre Sociedades

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

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

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

- a) Las diferencias temporarias deducibles.
- b) El derecho a compensar pérdidas fiscales.
- c) Las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente.

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

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

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

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

- a) Cuando se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo superior a los diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, al margen de cuál sea la naturaleza del activo por impuesto diferido.
- b) En el caso de tratarse de créditos derivados de deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cuota, cuando habiéndose producido la actividad u obtenido el rendimiento que origine el derecho a la deducción o bonificación, existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas.

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

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

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

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

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

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

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

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

h) Ingresos y gastos

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

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

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando, o a medida que, se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

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

i) Provisiones y contingencias

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

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

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

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

j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

k) Prestaciones al personal

La Sociedad no tiene contraídas obligaciones por pensiones, estando los empleados de estos cubiertos por el sistema de Seguridad Social del Estado.

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los trabajadores, en determinados supuestos en caso de rescisión de las relaciones laborales no imputables a los mismos. El balance adjunto no incluye provisión alguna por este concepto, dado que no existen acuerdos que produzcan rescisiones laborales significativas.

l) Subvenciones

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

m) Transacciones entre partes vinculadas

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

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

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2023 y 2022 son los siguientes:

	Euros			Total Inmovilizado Intangible
	Aplicaciones Informáticas	Otro Inmovilizado Intangible	Inmovilizado En curso	
Saldo inicial ejercicio 2022	455.820	33.819	116.783	606.422
(+) Ampliaciones y mejoras	2.470	-	77.213	79.683
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2022	458.290	33.819	193.996	686.105
Saldo inicial ejercicio 2023	458.290	33.819	193.996	686.105
(+) Ampliaciones y mejoras	1.480	-	28.420	29.900
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	(119.205)	(119.205)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2023	459.770	33.819	103.211	596.800
Amort. Acum., saldo inicial 2022	(447.041)	(33.819)	-	(480.860)
(+) Dotación a la amortiz.	(6.316)	-	-	(6.316)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2022	(453.357)	(33.819)	-	(487.176)
Amort. Acum., saldo inicial 2023	(453.357)	(33.819)	-	(487.176)
(+) Dotación a la amortiz.	(3.284)	-	-	(3.284)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2023	(456.641)	(33.819)	-	(490.460)
Valor neto final ejercicio 2023	3.129	-	103.211	106.340

Inversiones

Las inversiones efectuadas por la Sociedad en los ejercicios 2023 y 2022 se corresponden básicamente con el desarrollo de aplicaciones informáticas que le permiten la prestación de servicios propios de su actividad, tales como ventas de billetes y realización de reservas, entre otros, a través de Internet. Asimismo, la Sociedad procedió a la adquisición de licencias de diversas aplicaciones.

Bajas

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

Elementos totalmente amortizados

El detalle de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Aplicaciones informáticas	455.820	431.015
Derechos de traspaso	33.819	33.819
	<u>489.639</u>	<u>464.834</u>



VIAJES INSULAR, S.A.
 Memoria
 Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

6. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe y los movimientos en los ejercicios 2023 y 2022 son los siguientes:

	Euros						Total Inmovilizado Material
	Terrenos	Construcciones	Instalaciones Técnicas y Maquinaria	Otras Instalaciones, utilillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado	Inmovilizado en curso	
Saldo inicial ejercicio 2022	301.583	1.122.021	613.598	534.223	240.260	-	2.811.685
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	5.092	16.974	5.155	-	27.221
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	(12.199)	(2.588)	-	-	(14.787)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2022	301.583	1.122.021	606.491	548.609	245.415	-	2.824.119
Saldo inicial ejercicio 2023	301.583	1.122.021	606.491	548.609	245.415	-	2.824.119
(+) Ampliaciones y mejoras	-	-	5.731	22.188	9.174	-	37.093
(-) Salidas, bajas o reducciones	(34.814)	(125.724)	(12.858)	(16.860)	(2.652)	-	(192.908)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final ejercicio 2023	266.769	996.297	599.364	553.937	251.937	-	2.668.304
Amort. Acum., saldo inicial 2022	-	(424.204)	(457.745)	(436.478)	(222.065)	-	(1.540.492)
(+) Dotación a la amortiz.	-	(23.180)	(30.487)	(15.903)	(9.766)	-	(79.336)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	-	9.638	2.588	-	-	12.226
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2022	-	(447.384)	(478.594)	(449.793)	(231.831)	-	(1.607.602)
Amort. Acum., saldo inicial 2023	-	(447.384)	(478.594)	(449.793)	(231.831)	-	(1.607.602)
(+) Dotación a la amortiz.	-	(21.335)	(23.174)	(17.942)	(8.280)	-	(70.731)
(-) Dism. por salidas, bajas/trasp.	-	68.112	12.129	16.507	2.630	-	99.378
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	-	-	-	-	-	-
Amort. Acum., saldo final 2023	-	(400.607)	(489.639)	(451.228)	(237.481)	-	(1.578.955)
Valor neto final ejercicio 2023	266.769	595.690	109.725	102.709	14.456	-	1.089.349

Bajas

La mayoría de las bajas en inmovilizado realizadas en el ejercicio 2023 se corresponden con la venta de un local propiedad de la Sociedad y las correspondientes bajas de elementos asociados al mismo. El beneficio obtenido por la baja de estos elementos asciende a un importe de 56.471 euros en el ejercicio 2023 (pérdidas por 2.561 euros en el ejercicio 2022).

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

Elementos totalmente amortizados

El detalle general de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados, en uso, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Instalaciones técnicas y maquinaria		
Instalaciones técnicas	392.031	231.773
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario		
Otras instalaciones	125.179	129.830
Elementos de transporte	8.398	8.398
Mobiliario	238.591	247.420
	<u>372.168</u>	<u>385.647</u>
Otro Inmovilizado		
Equipos procesos información	219.567	205.366
	<u>983.766</u>	<u>822.786</u>



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 2023 y 2022 son los siguientes:

	Euros		
	Terrenos	Construcciones	Total
Saldo inicial bruto, ejercicio 2022	263.612	747.483	1.011.095
(+) Ampliaciones y mejoras	-	433	433
(- / +) Salidas/Traspasos	(3.399)	(39.592)	(42.991)
Saldo final bruto, ejercicio 2022	260.213	708.324	968.537
Saldo inicial bruto, ejercicio 2023	260.213	708.324	968.537
(+) Ampliaciones y mejoras	-	429	429
(- / +) Salidas/Traspasos	(3.399)	(39.720)	(43.119)
Saldo final bruto, ejercicio 2023	256.814	669.033	925.847
Amortización Acumulada, saldo inicial 2022	-	(434.203)	(434.203)
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(15.260)	(15.260)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	35.208	35.208
Amortización Acumulada, saldo final 2022	-	(414.255)	(414.255)
Amortización Acumulada, saldo inicial 2023	-	(414.255)	(414.255)
(+) Dotaciones amortización ejercicio	-	(14.600)	(14.600)
(-) Disminuciones por salidas, bajas/traspasos	-	35.386	35.386
Amortización Acumulada, saldo final 2023	-	(393.469)	(393.469)
Valor neto final ejercicio 2023	256.814	275.564	532.378

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

Asimismo, Inversiones inmobiliarias incluye viviendas titularidad de la Sociedad, localizadas en Fuerteventura, cuyo valor neto contable al 31 de diciembre de 2023 asciende a 13.862 euros (al 31 de diciembre de 2022 ascendía a 22.868 euros), que están siendo explotadas en régimen de arrendamiento.

Inversiones inmobiliarias incluye elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2023 por importe de 74.729 euros (al 31 de diciembre de 2022 por 95.877 euros).

Los rendimientos generados por las mencionadas inversiones en el ejercicio 2023 en concepto de alquileres han ascendido a 237.708 euros (en el ejercicio 2022 ascendieron a

225.114 euros) y se encuentran reflejados como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias (Nota 14.c).

8. ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Como arrendador, la Sociedad mantiene determinados contratos en vigor con arrendatarios, con origen en alquiler de determinados inmuebles, cuyo detalle de cobros futuros mínimos no cancelables, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

	Euros	
	2023	2022
Hasta 1 año	183.787	185.078
Entre 1 y 5 años	372.475	433.377
Más de 5 años	14.085	-
	<u>570.347</u>	<u>618.455</u>

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

	Euros	
	2023	2022
Hasta 1 año	113.204	98.338
Entre 1 y 5 años	179.108	174.059
Más de 5 años	39.699	18.174
	<u>332.011</u>	<u>290.571</u>

Los importes soportados por arrendamiento operativo, cargados en gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023, ascendieron en total a 155.903 euros (en el ejercicio 2022 ascendieron a 136.690 euros) y corresponden a arrendamientos de inmuebles (Ver Nota 14.e).

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Activos financieros a largo plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Activos financieros a largo plazo</i>								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	475.374	482.674	475.374	482.674
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>475.374</u>	<u>482.674</u>	<u>475.374</u>	<u>482.674</u>

Activos financieros a corto plazo:

	Euros							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Activos financieros a corto plazo</i>								
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	6.471.427	4.287.868	6.471.427	4.287.868
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.471.427</u>	<u>4.287.868</u>	<u>6.471.427</u>	<u>4.287.868</u>

Activos financieros a coste amortizado

El importe reflejado a largo plazo incluye, principalmente, por importe de 386.952 euros al 31 de diciembre de 2023 (386.952 euros al 31 de diciembre de 2022), las garantías presentadas ante diversas compañías aéreas y marítimas para la obtención del crédito necesario para el desarrollo de las operaciones comerciales, reflejándose simultáneamente y como contrapartida en el pasivo del balance, en Otros pasivos financieros a largo plazo (Nota 12). Igualmente, incluye por importe de 19.640 euros al 31 de diciembre de 2023 (17.949 euros al 31 de diciembre de 2022), 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 2023

A corto plazo, los activos financieros a corte amortizado presentan el detalle siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	Euros	
	2023	2022
Clientes		
Clientes	4.665.541	3.582.697
Clientes de dudoso cobro	105.373	69.878
Deterioro de valor	(105.373)	(69.878)
	<u>4.665.541</u>	<u>3.582.697</u>
Deudores varios		
Deudores	742.760	699.766
Deudores de dudoso cobro	60.769	62.269
Deterioro de valor	(60.769)	(62.269)
	<u>742.760</u>	<u>699.766</u>
Personal		
Anticipos de remuneraciones	23.117	2.830
Otros activos	1.040.009	2.575
	<u>6.471.427</u>	<u>4.287.868</u>

Deudores varios, incluye, entre otros, al 31 de diciembre de 2023, importes pendientes de cobro con origen en el arrendamiento de locales comerciales titularidad de la Sociedad por importe de 4.165 euros (al 31 de diciembre de 2022 un importe de 2.215 euros). Así mismo, incluye importes pendientes de cobro por 359.015 euros al 31 de diciembre de 2023 (316.205 euros al 31 de diciembre de 2022) correspondientes a objetivos cumplidos por volumen en vuelos, así como otros ingresos y comisiones recibidos de distintas compañías aéreas.

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

El movimiento de las cuentas correctoras representativas del deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) en los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Saldo al 1 de enero	(132.147)	(127.505)
Dotaciones	(46.125)	(21.377)
Aplicación	12.130	16.735
	<u>(166.142)</u>	<u>(132.147)</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>(166.142)</u>	<u>(132.147)</u>

Las dotaciones del ejercicio, al 31 de diciembre de 2023, corresponden en su mayor parte al deterioro de valor de determinados saldos de clientes pendientes de cobro con antigüedad superior a un año.

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

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

– Riesgo de mercado

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

Los riesgos de tipo de interés a que podría estar sujeta la Sociedad tienen su origen básicamente en las inversiones efectuadas como aplicación de sus excedentes de tesorería. Dado que al término del ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad no ha colocado dichos excedentes en inversiones financieras a tipo de interés variable, el riesgo de tipo de interés sería prácticamente inexistente.

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

– Riesgo de crédito

La Sociedad está expuesta al riesgo de crédito. Este riesgo se ha visto acentuado en los ejercicios 2023 y 2022 por las circunstancias económicas causadas por la inflación, motivando que se hayan reconocido algunos deterioros en cuentas a cobrar. Para mitigar dicho riesgo, se han fortalecido las políticas de crédito en base al estudio previo de la solvencia, estableciendo límites para cada caso en particular y efectuando un seguimiento riguroso de los créditos y cobros. En los ejercicios 2023 y 2022, el grado de concentración de ventas en un sólo cliente alcanzó el 5%. 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 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Tesorería		
Caja	47.700	40.800
Bancos	1.971.776	2.044.457
	<u>2.019.476</u>	<u>2.085.257</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 2023 y 2022 se muestra en el Estado de cambios en el patrimonio neto.

Fondos propios

Capital

Al 31 de diciembre de 2023, 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 2023 y 2022 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	10,95%
	<u>77,59%</u>
Resto accionistas	<u>22,41%</u>
	<u>100%</u>

Reservas

El detalle de las reservas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Legal y estatutaria		
Reserva legal	90.172	90.172
Otras reservas		
Reservas voluntarias	5.463.793	5.463.793
	<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 estos, hasta constituir una reserva que alcance el 20% del Capital social. La Reserva legal únicamente puede ser destinada a la compensación de pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles para este fin, o a aumentar el Capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Reservas voluntarias

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

12. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de Los Pasivos financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Pasivos financieros a largo plazo</i>								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	96.821	146.613	-	-	421.747	421.623	518.568	568.236
Total	<u>96.821</u>	<u>146.613</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>421.747</u>	<u>421.623</u>	<u>518.568</u>	<u>568.236</u>

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Pasivos financieros a corto plazo</i>								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	49.874	49.584	-	-	3.652.502	2.277.395	3.702.376	2.326.979
Total	49.874	49.584	-	-	3.652.502	2.277.395	3.702.376	2.326.979

Pasivos financieros a coste amortizado

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

<i>Largo Plazo</i>	Euros	
	2023	2022
Deudas a largo plazo		
Deudas con entidades de crédito	96.821	146.613
Otros pasivos financieros	421.747	421.623
	518.568	568.236
<i>Corto plazo</i>	Euros	
	2023	2022
Deudas a corto plazo		
Deudas con entidades de crédito	49.874	49.584
Acreeedores comerciales y otros		
Proveedores	2.171.504	1.692.863
Acreeedores varios	261.594	241.089
Personal (Remunerac. ptes. pago)	22.491	11.938
Anticipos de clientes	3.934	15.605
	2.459.523	1.961.496
Otros pasivos financieros	1.192.979	315.899
	3.652.502	2.277.395
	3.702.376	2.326.979

VIAJES INSULAR, S.A.
Memoria
Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

Otros pasivos financieros a largo plazo, incluye principalmente por 386.952 euros al 31 de diciembre de 2023 (386.952 euros al 31 de diciembre de 2022), las garantías presentadas ante diversas compañías aéreas y marítimas para la obtención del crédito necesario para el desarrollo de sus operaciones comerciales, recogiendo simultáneamente y como contrapartida en el activo del balance, en Inversiones financieras a largo plazo (Nota 9). Adicionalmente, incluye por 34.795 euros al 31 de diciembre de 2023 (34.671 euros al 31 de diciembre de 2022), fianzas y depósitos recibidos con origen en el arrendamiento de inmuebles titularidad de la Sociedad.

A corto plazo, refleja principalmente al 31 de diciembre de 2023 depósitos por 903.339 euros (al 31 de diciembre de 2022 por 315.899 euros) recibidos por la Sociedad de sus clientes, como garantía de los gastos en los que se incurriría si se produjese la cancelación del servicio contratado. Asimismo, incluye por 288.794 euros, dividiendo a cuenta pendiente de satisfacer al 31 de diciembre de 2023.

Las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 presentan el siguiente detalle:

	Euros			
	2023		2022	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Préstamos con entidades de crédito	96.821	49.874	146.613	49.584

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 formalizó dos contratos de póliza de crédito por un importe límite de 1.000.000 euros con varias entidades financieras, no dispuestos al 31 de diciembre de 2023 y 2022. En el ejercicio 2022 la Sociedad formalizó dos contratos de confirming con entidad financiera por importe de 180.000 euros, no dispuestos al 31 de diciembre de 2023.

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

	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Deudas con entidades de crédito	49.874	50.286	46.535	-	-	146.695

13. SITUACIÓN FISCAL

a) Administraciones Públicas

Los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

<i>Activo</i>	Euros	
	2023	2022
Activos por impuesto diferido	-	73.097
Activos por impuesto corriente	125.327	-
Otros créditos con las Administraciones. Públicas		
Hacienda Pública, deudora por IGIC	4.778	47.845
	<u>130.105</u>	<u>120.942</u>
 <i>Pasivo</i>		
Otras deudas con las Administraciones. Públicas		
Hacienda Pública, acreedora por retenciones.	87.043	37.705
Hacienda Pública, acreedora por IGIC	14.889	20.299
Organismos Seguridad Social, acreedores	83.463	57.002
	<u>185.395</u>	<u>115.006</u>

b) Impuesto sobre Sociedades

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

VIAJES INSULAR, S.A.
 Memoria
 Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

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

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

Ejercicio 2022	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio	226.016	-	226.016
Impuesto sobre Sociedades	99.371	-	99.371
Resultado antes de impuestos	325.387	-	325.387
Diferencias permanentes	5.120	(10.183)	(5.063)
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación bases imponibles negativas de ejerc. anteriores	-	(320.324)	(320.324)
Base imponible (resultado fiscal)	330.507	(330.507)	-

VIAJES INSULAR, S.A.
 Memoria
 Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

- *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 2023	Ejercicio 2022
Resultado contable antes de impuestos	946.854	325.387
Diferencias permanentes	250	(5.063)
Resultado contable ajustado	947.104	320.324
Compensación bases imponibles		
negativas de ejerc. anteriores	(292.389)	(320.324)
Resultado después de compensación	654.715	-
Diferencias temporarias	27.476	-
Base imponible	682.191	-
Cuota (25%)	170.548	-
Gasto por impuesto sobre Sociedades previo	(170.548)	-
Deducciones y bonificaciones	116.447	-
Impuesto corriente	(54.101)	-

- *Desglose del Gasto por Impuesto sobre Sociedades.*

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

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Impuesto corriente	(54.101)	-
Impuesto diferido	(73.097)	(89.371)
Gasto por impuesto sobre Sociedades	(127.198)	(89.371)

- *Otra información*

En el ejercicio 2023, la Sociedad se acogió a la Deducción por Innovación tecnológica por importe de 102.329 euros.

Asimismo en el ejercicio 2023 la Sociedad aplicó Deducción por Inversiones en Canarias por importe de 14.118 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	2019, 2020, 2021, 2022 e inclusive el terminado el 31 de diciembre de 2023.
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas Retenciones a cuenta	2020, 2021, 2022 y 2023.
Impuesto General Indirecto Canario (I.G.I.C.)	2020, 2021, 2022 y 2023.

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 2023	Ejercicio 2022
<i>Actividades</i>		
Prestación de servicios emisor	23.672.857	18.300.999
Prestación de servicios receptivo	7.960.307	5.778.779
	31.633.164	24.079.778

En el ejercicio 2022 la Sociedad incrementó significativamente su cifra de negocios con respecto al año 2021, como resultado de la eliminación de todas las restricciones a la movilidad causadas por la pandemia por Covid-19. En el ejercicio 2023, la Sociedad vuelve a incrementar su cifra de negocios en un 31% con respecto al ejercicio anterior, debido a la completa recuperación del sector y el regreso a la situación prepandemia.

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

b) *Aprovisionamientos*

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

Aprovisionamientos	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Compras emisor	20.264.078	15.715.442
Compras receptorio		
Alojamientos	1.650.195	925.307
Traslados	728.559	660.736
Excursiones	876.015	746.997
Actividades complementarias	1.445.685	1.005.007
Otras compras	1.663.352	1.258.624
	6.363.896	4.596.671
Rappels	-	(8.226)
	26.627.884	20.303.887

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

c) *Otros ingresos de explotación*

El detalle general es el siguiente:

Otros ingresos de explotación	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Ingresos por arrendamientos (Nota 7)	237.708	225.114
Otros	72.571	77.968
	310.279	303.082
Subvenciones	12.022	1.780
	322.301	304.862

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

d) *Gastos de personal*

El detalle es el siguiente:

Gastos de personal	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	2.275.530	1.989.573
Indemnizaciones	25.184	53.559
	<u>2.300.714</u>	<u>2.043.132</u>
Cargas sociales		
Seguridad Social a cargo de la Empresa	722.978	638.674
Otras cargas sociales	11.838	5.750
	<u>734.816</u>	<u>644.424</u>
	<u>3.035.530</u>	<u>2.687.556</u>

e) *Otros gastos de explotación*

El detalle general es el siguiente:

Otros gastos de explotación	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Arrendamientos y cánones (Nota 8)	155.903	136.690
Reparaciones y conservación	76.532	80.631
Servicios de profesionales independientes	376.600	290.770
Primas de seguros	14.260	13.634
Servicios bancarios y similares	42.824	42.881
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	234.104	162.172
Suministros	68.878	59.898
Otros servicios	351.360	305.661
Tributos	24.988	28.324
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	33.995	15.973
	<u>1.379.444</u>	<u>1.136.634</u>

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

f) *Otros resultados*

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

<u>Otros resultados</u>	Euros	
	<u>Ejercicio 2023</u>	<u>Ejercicio 2022</u>
<i>Ingresos excepcionales:</i>		
Saldos a pagar ejercicios anteriores no reclamados	77.219	75.500
Otros	17.823	55
	<u>95.042</u>	<u>75.555</u>
<i>Gastos excepcionales:</i>		
Donaciones	-	-
Otros	(27.616)	(17.225)
	<u>(27.616)</u>	<u>(17.225)</u>
	<u>67.426</u>	<u>58.330</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:

<u>Ingresos y gastos financieros</u>	Euros	
	<u>Ejercicio 2023</u>	<u>Ejercicio 2022</u>
<i>Ingresos financieros</i>		
De valores negociables	3.680	6
<i>Gastos financieros</i>		
Por deudas con terceros	(4.566)	(3.957)
Diferencias de cambio	332	-

15. PARTES VINCULADAS

a) Órgano de Administración y personal de alta dirección

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

Los miembros del Consejo de Administración han devengado remuneraciones por importe de 9.340 euros en el ejercicio 2023 (14.700 euros en el ejercicio 2022).

El detalle de las remuneraciones devengadas en los ejercicios 2023 y 2022 por el personal de alta dirección es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Sueldos	75.000	105.207

- *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 2023 y 2022.

- *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 2023 y 2022.

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

En los ejercicios 2023 y 2022, 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 INFORMACIÓN

a) Número medio de personas empleadas

El número medio de personas empleadas en los ejercicios 2023 y 2022, distribuido por categorías profesionales y sexos, es el siguiente:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2023			Ejercicio 2022		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	3	3	6	3	3	6
Personal emisor	12	46	58	9	39	48
Personal receptivo	3	11	14	4	12	16
Informática	-	1	1	-	1	1
Departamento personal	-	1	1	-	1	1
Administración	2	8	10	2	8	10
Servicios complementarios y auxiliares	1	-	1	1	-	1
	21	70	91	19	64	83

El número de personas empleadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022, ascendía a:

	Número medio de personas					
	Ejercicio 2023			Ejercicio 2022		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	2	3	5	3	3	6
Personal emisor	13	50	63	11	41	52
Personal receptivo	3	12	15	4	12	16
Informática	-	1	1	-	1	1
Departamento personal	-	1	1	-	1	1
Administración	2	9	11	2	8	10
Servicios complementarios y auxiliares	1	-	1	1	-	1
	21	76	97	21	66	87

El número medio de personas empleadas en el ejercicio 2023 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, ascendió a una en la categoría profesional de Servicios complementarios y auxiliares (en el ejercicio 2022 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 2023, la Sociedad mantiene diversos avales por motivo de su actividad por un importe total de 286.952 euros (al 31 de diciembre de 2022 por importe total de 386.952 euros). Dichos avales están contratados con entidades financieras y aseguradoras y a favor de compañías de transporte marítimo y aéreas fundamentalmente, de las cuales no se espera que surjan pasivos no previstos como consecuencia de los mismos.

c) *Honorarios auditores*

Los honorarios devengados por Auren Auditores SP, S.L.P. por la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2023 de la Sociedad, han ascendido a 9.279 euros (en el ejercicio 2022 ascendieron a 9.000 euros por la auditoría de cuentas y 15.000 euros por otros servicios prestados por el auditor de cuentas), con independencia del momento de su facturación.

d) *Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información en aplicación de la Ley 15/2010, de 5 de julio y de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas.*

En relación con la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, desarrollada por la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, y posteriormente por el Artículo 9 de Modificación de la “Disposición adicional tercera. Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio, a continuación se presenta información sobre los pagos aplazados a proveedores al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	23	24
Ratio de operaciones pagadas	23	24
Ratio de operaciones pendientes de pago	12	25
Total pagos realizados (euros)	29.789.557	24.058.463
Total pagos pendientes (euros)	1.875.650	1.395.867

La información sobre las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (60 días) para ejercicios finalizados con posterioridad a la entrada en vigor de la citada Ley 18/2022, de 28 de septiembre, es la siguiente:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
	Días	Días
Volumen monetario pagado	29.194.356	23.305.151
% que supone sobre el total monetario de pagos a proveedores	98	97
Nº de facturas pagadas	27.173	25.686
% sobre el nº total de facturas pagadas a proveedores	91	96

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

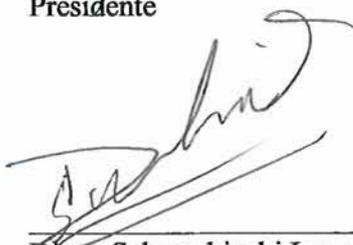
Los Administradores de Viajes Insular, S.A. han formulado estas cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, el 27 de marzo de 2024.



Juan Andrés Melián Suárez
Presidente



Enrique Salvia Alonso
Consejero



Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero



INFORME DE GESTIÓN

De los tres aspectos que marcaban el comienzo del año 2022, dos siguieron afectando durante todo el año 2023, el conflicto bélico entre Rusia y Ucrania (sin visos de encontrar una solución a corto plazo) y la espiral inflacionista que mes tras mes, se ha ido incrementando. Por otro lado, en 2023 la pandemia del coronavirus ha formado parte del pasado.

Así las cosas, durante 2023 la sociedad decidió viajar en masa y se recuperaron e incluso superaron, los niveles de demanda previos a la pandemia. El alza de los precios no ha supuesto una bajada de la demanda siendo, como decimos, el sector de los viajes, un sector en el que esta circunstancia no ha afectado tirando para abajo la demanda, sino más bien lo contrario. Y es que el “efecto champán” o los “viajes de venganza” después de la pandemia y cuyo efecto se empezó a notar de manera definitiva en mayo de 2022, no han decaído durante todo el ejercicio 23. Es por ello por lo que se habla ya en el sector de un cambio de niveles de preferencia en la sociedad, entendiéndose que los viajes han escalado posiciones en cuanto a las prioridades y como consecuencia de ello, son menos sensibles a los precios que anteriormente.

Todas estas circunstancias se notan tanto desde el lado del negocio emisor como del receptivo. El destino Canarias supera el récord histórico en gasto turístico en destino (unos 22.000 millones de euros) y roza su récord absoluto en cuanto a llegadas de turistas. En 2023 se recibieron unos 16 millones de turistas, aumentando así un 7,2% las llegadas de 2019.

En todo caso, es verdad que la percepción, sobre todo ya de cara a 2024, es la de que el crecimiento de la demanda se moderará (especialmente desde el punto de vista del negocio emisor) puesto que los indicadores de crecimiento de dos dígitos no se podrán sostener mucho más en el tiempo. Preocupa además el contexto geopolítico mundial, cada vez más (aparentemente) inestable e incierto y con nuevos conflictos bélicos que, si bien de alguna manera pueden beneficiar indirectamente al destino Canarias, generan una inseguridad que puede llegar a desequilibrar el contexto de crecimiento del que se ha gozado durante todo 2023.

Con este escenario, la cifra neta de negocio en Viajes Insular durante el primer semestre del año 2023 creció un 36% con respecto a la misma magnitud que la del año 2022. Por otra parte, la rentabilidad bruta ascendió, en términos monetarios, un 34% durante el primer semestre en relación con el primer semestre del año 22, si bien es cierto que, en términos relativos, esta descendió 0,2 puntos porcentuales.

La segunda parte del año tuvo un comportamiento similar, con una sensible mejoría en el margen en términos relativos. La cifra neta de negocio creció un 28% (con respecto al semestre dos de 2022) y el margen bruto (rentabilidad, en términos monetarios) un 31%, creciendo también la rentabilidad en términos porcentuales en 0,42 puntos.

Durante todo 2023, los principales indicadores de la venta/producción (cifra neta de negocio, margen bruto en términos monetarios y porcentuales) crecen de manera significativa con respecto al año anterior. 2023 se cierra con un aumento en la facturación de en torno al 31%, un aumento del margen bruto (€) del 32% y de 0,14 puntos en términos porcentuales. Estos crecimientos se reflejan contundentemente también en las magnitudes de la cuenta de resultado, experimentando el EBITDA de 2023 un crecimiento del 140% con respecto a esta misma magnitud en el año 2022.

A continuación, se detallan los hechos más significativos acontecidos durante el año 2023:

- En junio se firma definitivamente el Plan de Igualdad de la compañía. La comisión de igualdad creada con ese objetivo trabajó durante más de un año para finalmente firmar un plan muy completo y representativo, puesto que en la firma están presentes los representantes de Viajes Insular (tanto de la dirección como los representantes de los trabajadores), los sindicatos (SPV, UGT y CCOO) y Verta, la empresa consultora que se contrató para organizar y coordinar todos los trabajos.
- En agosto se resuelve y se publica definitivamente el nuevo convenio colectivo sectorial. Como consecuencia de las nuevas condiciones acordadas, los costes salariales (a 1 de enero de 2023) relacionados con el salario base y el plus de transporte, aumentan para cada nivel salarial, un 5%. Además, se abonó un 0,5% de variable (sobre el salario base más el plus de transporte) que se debería abonar (según el nuevo convenio) a cada empleado en caso de que los niveles de aumento en la producción del sector (reactivación económica), fuesen superiores al 5% sobre el año 2019.
- Durante la segunda parte del año, todos los esfuerzos de marketing y posicionamiento de la marca y, en general de la compañía, se centraron en el 60 aniversario, que se cumplió el 31 de diciembre de 2023. Por ello, se decidió hacer un jubileo de seis meses y celebrar durante el último trimestre de 2023 y el primero de 2024.

Aunque muchos de los efectos que provocó la crisis del Coronavirus se han aligerado de manera muy significativa, sigue habiendo muchos retos y dificultades que la empresa ha de enfrentar en su próximo futuro:

- La digitalización, la transformación digital, la formación, la captación y retención del talento, la integración en los procesos de la nueva tecnología que está por venir, la sostenibilidad, son algunos aspectos en los que, de manera estratégica, ha de profundizar la empresa durante 2024.
- Otro reto muy importante es el cambio al nuevo sistema de gestión, al nuevo ERP. Por diferentes circunstancias, el arranque definitivo aún no se ha conseguido y, tanto el equipo interno de Viajes Insular como los equipos externos, están trabajando para tratar de poner definitivamente una solución próximamente.
- El periodo medio de pago a proveedores durante 2023 ascendió a 22,68 días.

Evolución previsible

A la fecha del presente informe, la evolución del negocio desde el punto de vista de la cifra neta de negocio, así como del margen generado, sigue siendo positiva.

La industria de los viajes está siendo impermeable a los perjuicios e inestabilidad que está ocasionando la situación macroeconómica, cuyo contexto sigue siendo muy incierto y crítico. La parte emisora de la agencia sigue en una dinámica de venta alcista, toda vez que ya vuelven a aparecer comportamientos en el consumidor, como la compra anticipada, que se asociaban con tendencias previas a la crisis. Así pues, se consolida la demanda del viaje corporativo como el vacacional.

El receptivo también evoluciona favorablemente. La temporada alta está tocando a su fin, pero también se prevé un buen nivel de reservas y volumen de cara al verano (temporada baja en el receptivo).

Las previsiones para este año que acaba de comenzar son buenas. Se estima que la demanda, aún tendente a la estabilización, seguirá creciendo y los niveles de facturación de 2023 quizás podrán ser superados.

Son muchos los retos a los que se enfrentará la industria de los viajes en el año 2024. Huelgas en diferentes subsectores de la actividad (aeropuertos) que pueden poner en jaque a todo el sistema turístico, dificultad para la captación de recursos humanos, retención del talento, el desmesurado incremento de los precios, la inestabilidad macroeconómica aderezada con el nuevo conflicto bélico, el reto de la sostenibilidad y, como no, el reto de la digitalización. Además, en Canarias se comienza a percibir (aún de manera muy incipiente) algunos movimientos y expresiones de turismofobia en ciertos ámbitos sociales.

Confiamos en que 2024 sea un buen año para la compañía y que traiga estabilidad y certidumbre después de tantos años con un nivel de incertidumbre y crisis muy profunda.

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 en materia de investigación y desarrollo, salvo mejoras y variaciones sobre los sistemas de información actualmente en funcionamiento.

Periodo medio de pago

El periodo medio de pago en el ejercicio 2023 ha descendido a 23 días.

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 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 2023 el 27 de marzo de 2024.



Juan Andrés Melián Suárez
Presidente



Enrique Salvia Alonso
Consejero



Diego Scherschinski Luca de Tena
Consejero