

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024 (en euros)

	ACTIVO	Notas	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE.				
I. Inmovilizado intangible		5-20	23.205	0
5. Aplicaciones informáticas			23.205	0
II. Inmovilizado material		6-20	2.742.258	2.802.671
1. Terrenos y construcciones			1.476.398	1.176.262
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			441.474	282.144
3. Inmovilizado en curso y anticipos			824.387	1.344.264
III. Inversiones inmobiliarias		7	10.499.014	514.980
2. Terrenos y construcciones			10.499.014	514.980
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		9	4.701.938	4.457.332
1. Instrumentos de patrimonio			1.432.647	3.696.204
2. Créditos a empresas		19	3.269.291	761.128
V. Inversiones financieras a largo plazo		9	2.424.156	26.770
1. Instrumentos de patrimonio			12.000	12.000
3. Valores representativos de deuda			2.400.000	0
5. Otros activos financieros			12.156	14.770
VI. Activos por impuesto diferido		12	146.542	2.348.073
TOTAL A			20.537.113	10.149.826
B) ACTIVO CORRIENTE.				
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		20	0	49.360.802
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		20	1.998.407	36.277
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		9	739.606	0
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		9-19	0	1.292
3. Deudores varios		9	0	34.985
5. Activos por impuesto corriente		12	1.231.607	0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		12	27.194	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		9-19	20.214.292	5.312.790
2. Créditos a empresas			2.046.876	80.421
5. Otros activos financieros			18.167.416	5.232.368
V. Inversiones financieras a corto plazo		9	22.564.958	5.308.824
2. Créditos a empresas			6.269.908	2.426.599
5. Otros activos financieros			16.295.050	2.882.225
VI. Periodificaciones a corto plazo.			6.052	0
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		9	6.921.218	5.004.419
TOTAL B			51.704.928	65.023.111
TOTAL ACTIVO (A + B)			72.242.041	75.172.937

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024 (en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Notas	2024	2023
A) PATRIMONIO NETO.				
A-1) FONDOS PROPIOS			57.320.004	25.338.723
I. Capital				
1. Capital escriturado		11	2.760.925	2.760.925
II. Prima de emisión				
		11	407.343	407.343
III. Reservas				
1. Legal y estatutaria		11	22.170.454	21.140.491
2. Otras reservas			552.185	552.185
			21.618.269	20.588.306
VII. Resultado del ejercicio (beneficios)		3	31.981.281	1.029.963
TOTAL A			57.320.004	25.338.723
B) PASIVO NO CORRIENTE.				
II. Deudas a largo plazo				
2. Deudas con entidades de crédito		10	2.678.747	4.740.865
5. Otros pasivos financieros			2.677.047	4.739.165
			1.700	1.700
IV. Pasivos por impuesto diferido			55.072	55.072
TOTAL B			2.733.819	4.795.938
C) PASIVO CORRIENTE.				
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
		20	0	35.357.962
III. Deudas a corto plazo				
2. Deudas con entidades de crédito		10	4.717.960	6.236.196
4. Otros pasivos financieros			2.000.116	2.360.899
			2.717.844	3.875.297
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		19	5.276.728	3.296.876
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		20	2.193.531	147.243
3. Acreedores varios		10-19	334.512	68.073
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		10	646.367	79.170
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		10	13.938	0
		12	1.198.714	0
TOTAL C			12.188.219	45.038.277
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			72.242.041	75.172.937

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)

CONCEPTOS	Notas	2024	2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	8-14	691.089	0
b) Prestaciones de servicios		691.089	0
5. Otros ingresos de explotación	8	0	29.782
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0	29.782
6. Gastos de personal		(521.432)	0
a) Sueldos, salarios y asimilados		(427.741)	0
b) Cargas sociales	14	(93.691)	0
7. Otros gastos de explotación		(944.589)	(665.732)
a) Servicios exteriores	14	(818.815)	(655.145)
b) Tributos		(125.773)	(10.587)
8. Amortización del inmovilizado	5-6-7	(211.144)	(50.013)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		(986.075)	(685.963)
14. Ingresos financieros		759.037	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		759.037	0
b1) De empresas del grupo y asociadas	9-19	28.441	0
b2) De terceros		730.596	0
15. Gastos financieros		(295.361)	0
b) Por deudas con terceros		(295.361)	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO		463.676	0
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(522.399)	(685.963)
19. Impuestos sobre beneficios	12	0	0
A.4) RESULTADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUADAS		(522.399)	(685.963)
A) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio proced. ope.interrum.neto	20	32.503.680	1.715.926
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		31.981.281	1.029.963

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)

CONCEPTOS	Notas	2024	2023
A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS			
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	3	31.981.281	1.029.963
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		0	(109.824)
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	18	0	(135.142)
IX. Efecto impositivo	18	0	25.319
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		31.981.281	920.140



TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)

(continuación)						
CONCEPTO	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.						
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2022	2.760.925	407.343	18.719.270	2.529.785	109.824	24.527.148
II. Ajustes por errores 2022	0	0	0	(108.565)	0	(108.565)
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	2.760.925	407.343	18.719.271	2.421.221	109.824	24.418.583
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0	1.029.963	(109.824)	920.140
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	2.421.221	(2.421.221)	0	0
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2023	2.760.925	407.343	21.140.491	1.029.963	0	25.338.723
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	2.760.925	407.343	21.140.491	1.029.963	0	25.338.723
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0	31.981.281	0	31.981.281
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	1.029.963	(1.029.963)	0	0
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2024	2.760.925	407.343	22.170.454	31.981.281	0	57.320.004

La memoria adjunta es complemento inseparable de este documento

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)

CONCEPTO	Notas	2024	2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION.			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		34.566.165	1.332.158
2. AJUSTES AL RESULTADO		(17.337.096)	3.234.918
a) Amortización del inmovilizado	5-6-7	211.144	3.190.945
c) Variación de provisiones		0	(84.337)
d) Imputación de subvenciones	18	0	(135.142)
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	9	(15.894.398)	0
g) Ingresos financieros	9	(2.177.044)	(41.263)
h) Gastos financieros	10	523.198	304.715
i) Diferencias de cambio		5	0
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		15.312.548	(8.711.576)
a) Existencias		0	2.341.894
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		(736.580)	10.031.472
c) Otros activos corrientes		14.002.840	(9.715.092)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		2.046.288	(11.369.849)
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. EXPLOTACION		38.886	(297.207)
a) Pago de intereses	9	(523.198)	(304.715)
c) Cobros de intereses	10	2.177.044	41.263
d) Cobros (pagos) por Impuesto sobre beneficios		(1.614.961)	(33.755)
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		32.580.503	(4.441.707)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. PAGOS POR INVERSIONES		(47.309.474)	(16.013.571)
a) Empresas del grupo y asociadas		(17.409.666)	(3.712.791)
b) Inmovilizado intangible	5	(28.682)	(42.866)
c) Inmovilizado material	6	(2.769.411)	(9.770.562)
d) Inversiones inmobiliarias	7	(7.445.581)	0
e) Otros activos financieros		(19.656.134)	(2.487.351)
7. COBROS POR DESINVERSIONES		18.246.274	209.113
a) Empresas del grupo y asociadas		18.157.955	144.301
c) Inmovilizado material		85.704	0
e) Otros activos financieros		2.615	64.812
B. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(29.063.201)	(15.804.458)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
10. COBROS POR INSTRUM. DE PASIVO FINANCIERO		(1.600.503)	17.463.563
a) Emisión		26.288.134	27.435.244
2. Deudas con entidades de crédito		0	6.780.000
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		11.719.000	3.296.876
5. Otras deudas		14.569.134	17.358.368
b) Devolución y amortización		(27.888.637)	(9.971.681)
2. Deudas con entidades de crédito		(2.422.901)	(9.971.681)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		(9.739.148)	0
5. Otras deudas		(15.726.587)	0

La memoria adjunta es complemento inseparable de este documento

TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)

CONCEPTO	Notas	2024	2023
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(1.600.503)	17.463.563
E) DISMINUCION/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		1.916.799	(2.782.602)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	9	5.004.419	7.787.021
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	9	6.921.218	5.004.419



TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, SL
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO CON FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

- 1.1. La Sociedad se constituyó el 20 de abril de 1982, con la denominación de Transportes Antonio Díaz Hernández, SL por tiempo indefinido.
- 1.2. El 23 de noviembre de 2023 se firmó un Acuerdo marco de compraventa del negocio de transporte de viajeros de Grupo 1844, donde la Sociedad y otras empresas del grupo acuerdan un compromiso de venta del negocio de transporte de viajeros a Grupo ALSA. El 1 de marzo de 2024 se firma la escritura de elevación a público del mencionado acuerdo. En la nota 20 la Sociedad presenta los activos y pasivos con saldos al 31 de diciembre de 2023, que han sido transferidos al comprador, así como los ingresos y gastos por operaciones interrumpidas.
- 1.3. La Sociedad ha venido desarrollando históricamente la actividad de explotación de toda clase de servicios de transporte público y privado de viajeros por carretera, siendo esta su actividad principal hasta el ejercicio 2024. No obstante, con fecha 1 de marzo de 2024 se formalizó mediante escritura pública la transmisión de la rama de actividad de transporte a el Grupo ALSA. Como consecuencia de dicha operación, la Sociedad cesó en la actividad de transporte y ha modificado su objeto social. En este contexto, la actividad principal de la Sociedad en la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales se centra en el alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia.
- 1.4. En septiembre de 2021 la Sociedad firmó un contrato con una empresa vinculada, con el objeto de colaboración para la realización de transportes públicos discrecionales de viajeros cuando cualquiera de las empresas reciba demandas de transporte que coyunturalmente excedan de la propia capacidad de transporte en la isla de Gran Canaria, Fuerteventura, La Palma, Tenerife y Lanzarote. Dicho acuerdo formaba parte de los activos incluidos en la transmisión del negocio de transporte formalizada en 2024 a favor del Grupo ALSA. En consecuencia, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, dicho acuerdo ya no forma parte de la actividad de la Sociedad.
- 1.5. La sede social está situada en la calle Las Mimosas s/n, parcela 126-127 del Polígono Industrial de Arinaga (Agüimes), Las Palmas.
- 1.6. La Sociedad fue titular de la concesión administrativa para la explotación del servicio público de transporte de viajeros por carretera de la isla de Fuerteventura, que venció en el año 2022. Dicha concesión formaba parte de los activos transferidos al Grupo ALSA en 2024, por lo que a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales ya no forma parte de la actividad de la Sociedad.
- 1.7. Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias
- 1.8. La Sociedad, dominante a su vez de las sociedades detalladas en la nota 19, tiene la obligación de presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados. Sin embargo, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, está pendiente de formular y aprobar las cuentas anuales consolidadas de los ejercicios 2024, 2023, 2022, 2021 y 2020.

La Sociedad no está participada por ninguna otra sociedad dominante. La información del grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, está incluida en la nota 19 de esta memoria.

- 1.9. En ejercicios anteriores, la Sociedad adquirió distintos fondos de comercio vinculados a su actividad de



transporte, por un importe total de 713.420 euros. Dichos activos también han sido objeto de transmisión dentro del acuerdo de compraventa de negocio anteriormente citado.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

Las cifras contenidas en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto, en el estado de flujos de efectivo y en la presente memoria, se expresan en unidades de euros, lo cual origina, por efecto del redondeo, algunas pequeñas diferencias en su presentación.

Estas cuentas anuales se presentan a la aprobación de la junta general ordinaria de socios.

2.1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con la normativa establecida por la Ley 16/2007, de 4 de julio, de Reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las modificaciones incorporadas a éste mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, de forma que refleja la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Empresa, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2024.

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

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son: cálculo del deterioro de activos, estimaciones de vida útil de activos, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones en ejercicios futuros. Las cuentas anuales del ejercicio 2024 han sido elaboradas bajo el principio de empresa en funcionamiento.

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Sociedad siga funcionando normalmente.

2.3. Comparación de la información.

Las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con la legislación actual, presentan comparativamente los saldos del ejercicio anterior, los cuales son coincidentes con los reflejados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023, excepto por la siguiente reclasificación:

ACTIVO	Presentación 2024	Presentación 2023	Diferencias
A)ACTIVO NO CORRIENTE	10.149.826	9.649.826	500.000
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	4.457.332	3.957.332	500.000
1. Instrumentos de patrimonio	3.696.204	3.196.204	500.000

	Presentación 2024	Presentación 2023	Diferencias
B) ACTIVO CORRIENTE	65.023.111	65.523.111	(500.000)
V. Inversiones financieras a corto plazo	5.308.824	5.808.824	(500.000)
2. Créditos a empresas	2.426.599	2.926.599	(500.000)
TOTAL ACTIVO (A + B)	75.172.937	75.172.937	--

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

6. PAGOS POR INVERSIONES	(16.013.571)	(16.013.571)	--
a) Empresas del grupo y asociadas	(3.712.791)	(3.212.791)	(500.000)
e) Otros activos financieros	(2.487.351)	(2.987.351)	500.000

3. APLICACION DE RESULTADOS.

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2024 que el administrador formulará para su aprobación por los socios, junto con la distribución aprobada del ejercicio 2023, es la siguiente:

	2024	2023
<u>Base de reparto</u>		
Beneficio del ejercicio	31.981.281	1.029.963
<u>Distribución</u>		
Reserva de capitalización	--	154.052
Reserva por Inversiones en Canarias	12.800.000	875.911
Reservas voluntarias	19.181.281	--
Sumas	31.981.281	1.029.963

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de las cuentas anuales se adaptan a los legales vigentes, destacando como más importantes los principios de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible.

A 31 de diciembre de 2024, el inmovilizado intangible de la Sociedad está compuesto exclusivamente por aplicaciones informáticas, que se encuentran valoradas al coste de adquisición, incluyéndose los costes necesarios para la entrada en funcionamiento. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza por el método lineal, aplicando un porcentaje del 25 por ciento anual, en función de su vida útil estimada.

En ejercicios anteriores, la Sociedad también disponía de otros activos intangibles como concesiones administrativas, propiedad industrial y fondo de comercio, que fueron clasificados como activos no corrientes mantenidos para la venta al cierre del ejercicio 2023, en el marco del proceso de enajenación del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2 (ver nota 20).

4.2. Inmovilizado material.

Se encuentra valorado al coste de adquisición, incluyéndose los costes adicionales necesarios para la


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

entrada en funcionamiento de los activos.

Los gastos de mantenimiento o reparación que no mejoran la utilización o que no prolongan la vida útil de los activos se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

Se amortiza linealmente en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufre por su funcionamiento, uso y disfrute, utilizando como referencia las normas contenidas en la Ley 27/2014, de 27 de noviembre del Impuesto Sobre Sociedades, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Los porcentajes aplicados han sido los siguientes:

Edificios y otras construcciones	1-3%
Instalaciones técnicas	2-15%
Maquinaria	12%
Utillaje	14%
Mobiliario y enseres	8%
Equipos para procesos de información	25%
Elementos de transporte	8%
Otro inmovilizado material	10%

Lo administradores de la Sociedad considera que el valor contable de estos activos no supera el valor recuperable de los mismos.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como activo Activos no corrientes mantenidos para la venta parte del inmovilizado material al 31 de diciembre de 2023 (ver nota 20).

4.3. Arrendamientos.

Aquellos contratos de arrendamiento para los que no existen dudas razonables de que se ejercitará la opción de compra se clasifican como arrendamiento financiero, valorándose al cierre al valor actual de los pagos mínimos incluyendo la opción de compra, utilizando para la actualización un tipo de interés de mercado sin riesgos, ya que éste es menor que su valor razonable.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.4. Instrumentos financieros.

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

Inversiones financieras a largo y corto plazo

- Activos Financieros a coste Amortizado. Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: Se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

– Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero 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 mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Reclasificación de activos financieros

Cuando la Sociedad cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Durante los ejercicios 2024 y 2023 no hubo cambios en la forma de gestionar los activos financieros, por tanto, no hubo reclasificaciones. No obstante, la Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como Activos no corrientes mantenidos para la venta parte del activo financiero al 31 de diciembre de 2023, (ver nota 20).

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

Baja de activos financieros

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. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

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.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos Financieros a coste Amortizado. Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- **Valoración posterior:** Se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros

La Sociedad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como Activos no corrientes mantenidos para la venta parte del pasivo financiero al 31 de diciembre de 2023, (ver nota 20).

Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

- **Cobertura de valor razonable:** cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

- **Cobertura de flujos de efectivo:** cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

Instrumentos financieros compuestos

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5. Existencias.

A 31 de diciembre de 2024, la Sociedad no mantiene existencias como consecuencia de la transmisión del negocio de transporte de viajeros efectuada el 1 de marzo de 2024, en virtud del acuerdo de compraventa descrito en la nota 1.2.

Durante el ejercicio 2023, las existencias, compuestas principalmente por combustibles y aceites, fueron clasificadas como activos no corrientes mantenidos para la venta (ver nota 20), y transferidas junto con el resto de los elementos afectos a dicha actividad.

4.6. Impuesto sobre Sociedades.

El impuesto corriente se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, ajustado por las diferencias permanentes, y minorado por deducciones en la cuota, en aplicación de la normativa


Don Oscar-Luis Díaz Melián
Administrador Único

fiscal vigente.

Se han reconocido en ejercicios anteriores activos por impuesto diferido, por estimarse que es probable que la Empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitirán la aplicación de los mismos. En concreto, los activos por impuesto diferido reconocidos son debido principalmente a deducciones por inversiones en canarias. En el ejercicio 2024 se le ha dado de baja por la venta de la actividad principal (nota 1.2).

Se han reconocido pasivos por impuesto diferido correspondientes íntegramente con el efecto impositivo de las subvenciones de capital pendientes de aplicar al resultado al cierre del ejercicio.

4.7. Ingresos y gastos.

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

Reconocimiento

La Sociedad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La Sociedad revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la empresa considera, entre otros, los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.
- b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.
- c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.

Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

- d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La Sociedad toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

- a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o
- b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como actividades interrumpidas los ingresos y gastos relacionados con la actividad del transporte (ver Anexo I).

4.8. Provisiones y contingencias.

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable que para su cancelación la Sociedad debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconocen contablemente, sino que se desglosan en la memoria.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como Activos no corrientes mantenidos para la venta parte del pasivo financiero al 31 de diciembre de 2023, (ver nota 20).

4.9. Gastos de personal.

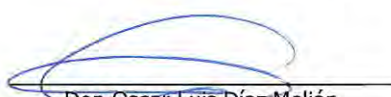
Los gastos de personal se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual. No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Sociedad.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como actividades interrumpidas parte del gasto de personal (ver Anexo I).

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

- a) Las subvenciones a la explotación se han imputado directamente a resultado por el importe efectivamente recibido en el ejercicio.


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

- b) Las subvenciones de capital que son de carácter no reintegrable se registran como ingreso directamente en el patrimonio neto excluido el efecto impositivo. Se corresponden con subvenciones para adquirir activos y se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los bienes afectos a la subvención.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado como actividades interrumpidas las subvenciones de explotación (ver Anexo I).

4.11. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas se realizan a valor razonable que no difiere del valor en que se realizan las transacciones similares con terceras partes no relacionadas.

4.12. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha aplicado la siguiente política contable:

Se registran en el ejercicio 2023 el apartado de Activos no corrientes mantenidos para la venta y Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta, aquellos activos y pasivos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, y siempre y cuando cumplan los siguientes requisitos:

- a) El activo debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, y
- b) Su venta debe ser altamente probable, ya sea porque se tenga un plan para vender el activo y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que la venta del activo debe negociarse a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual y que se espera completar la venta dentro del año siguiente. Es improbable que haya cambios significativos en el mismo o que vaya a ser retirado.

Se valoran en el momento de su clasificación en esta categoría, por el menor entre su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta.

4.13. Operaciones interrumpidas.

La Sociedad, considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha aplicado la siguiente política contable:

La Sociedad reconoce como tal los componentes que han sido enajenados o clasificados como mantenidos para la venta y cumplen alguna de las siguientes características:

- a) Representan una línea de negocio o un área geográfica de la explotación.
- b) Formen parte de un plan individual y coordinado de enajenación.
- c) Es una empresa dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

Los ingresos y gastos relacionados con las citadas operaciones se valoran y reconocen según la naturaleza de cada uno de los citados gastos e ingresos, clasificándose de forma separada en el estado de pérdidas y ganancias.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

5.1. Los movimientos habidos durante los ejercicios 2023 y 2024 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.23
Fondo de comercio	713.420	--	--	(713.420)	--
Concesiones administrativas	60.101	--	--	(60.101)	--
Propiedad industrial	1.666	--	--	(1.666)	--
Aplicaciones informáticas	119.157	42.866	--	(161.474)	550
Sumas	894.345	42.866	--	(936.662)	550
Amortización acumulada					
Fondo de comercio	34.597	71.130	--	(105.728)	--
Concesiones administrativas	60.101	--	--	(60.101)	--
Propiedad industrial	1.666	--	--	(1.666)	--
Aplicaciones informáticas	92.820	14.635	--	(106.906)	550
Sumas	189.185	85.766	--	(274.401)	550
Totales netos	705.160				--

	Saldo 31.12.23	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.24
Aplicaciones informáticas	550	28.682	--	--	29.232
Sumas	550	28.682	--	--	29.232
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	550	5.477	--	--	6.027
Sumas	550	5.477	--	--	6.027
Totales netos	--				23.205

5.2. Los traspasos en el ejercicio 2023 se corresponden a los activos relacionados al acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2 (ver nota 20).

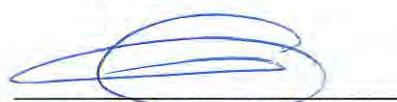
5.3. El inmovilizado intangible totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2024 y 2023 ascienden a 550 euros, para ambos ejercicios.

5.4. No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZADO MATERIAL.

6.1. Los movimientos habidos durante los ejercicios 2023 y 2024 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.23
Coste bruto					
Terrenos y construcciones	1.651.593	--	--	--	1.651.593
Elementos de transporte	48.458.448	8.250.781	--	(55.491.437)	1.217.793
Instalac. técnicas y otro inmov. material	2.805.859	197.746	--	(2.512.763)	490.843
Construcciones en curso	22.229	1.322.035	--	--	1.344.264
Sumas	52.938.131	9.770.562	--	(58.004.200)	4.704.493
Amortización acumulada					
Terrenos y construcciones	453.911	21.420	--	--	475.331
Elementos de transporte	35.481.893	2.969.196	--	(37.314.658)	1.136.432
Instalac. técnicas y otro inmov. material	2.475.669	106.166	--	(2.291.776)	290.059
Sumas	38.411.473	3.096.782	--	(39.606.433)	1.901.821
Totales netos	14.526.658				2.802.671


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

	Saldo 31.12.23	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.24
Coste bruto					
Terrenos y construcciones	1.651.593	1.500.000	--	(1.651.593)	1.500.000
Elementos de transporte	1.217.793	80.000	(206.560)	--	1.091.233
Instalac. técnicas y otro inmov. material	490.843	365.024	--	(474.500)	381.366
Construcciones en curso	1.344.264	824.387	(22.229)	(1.322.035)	824.387
Sumas	4.704.493	2.769.411	(228.789)	(3.448.129)	3.796.986
Amortización acumulada					
Terrenos y construcciones	475.331	23.602	--	(475.331)	23.602
Elementos de transporte	1.136.432	2.240	(142.533)	--	996.138
Instalac. técnicas y otro inmov. material	290.059	47.086	(552)	(301.606)	34.987
Sumas	1.901.821	72.928	(142.533)	(776.937)	1.054.727
Totales netos	2.802.671				2.742.258

- 6.2. El epígrafe terrenos y construcciones se corresponde con inmuebles en los que los valores del terreno y las construcciones ascienden a 640.000 y 860.000 euros, respectivamente.
- 6.3. Las altas del ejercicio 2024 se corresponden principalmente a la adquisición de una nave industrial y equipamiento de las instalaciones, incluyendo maquinaria auxiliar.
- 6.4. Las altas del ejercicio 2023 se corresponden principalmente a la adquisición de elementos de transporte y remodelaciones de las instalaciones y oficinas.
- 6.5. Los traspasos en el ejercicio 2024 se corresponden a la reclasificación de determinados elementos de inmovilizado material al epígrafe de inversiones inmobiliarias. Esta reclasificación se debe al cambio de uso de dichos activos. Concretamente de las naves industriales, que anteriormente estaban afectas a la actividad de transporte y que, desde la transmisión de dicha rama de actividad a otra sociedad, se destinan al arrendamiento a la entidad adquirente (ver nota 1.2).
- 6.6. Los traspasos en el ejercicio 2023 se corresponden a los activos relacionados al acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.
- 6.7. Los activos inmovilizados se hallan cubiertos por los riesgos de incendio, robo, etc., mediante varias pólizas de seguros al corriente en el pago de las correspondientes primas.
- 6.8. Los valores de los activos totalmente amortizados y en uso en la actividad de la Sociedad al 31 de diciembre de los ejercicios 2024 y 2023 ascienden a 1.193.801 y 1.245.037, respectivamente.
- 6.9. No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado material.

7. **INVERSIONES INMOBILIARIAS**

7.1. Los movimientos habidos en los ejercicios 2023 y 2024 se detallan a continuación:

	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.23
Construcciones	589.637	--	--	--	589.637
Amortización acumulada	(66.259)	(8.398)	--	--	(74.657)
Totales netos	523.377				514.980


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

	Saldo 31.12.23	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.24
Construcciones	589.637	7.445.581	--	3.448.129	11.483.346
Amortización acumulada	(74.657)	(132.738)	--	(776.937)	(984.332)
Totales netos	514.980				10.499.014

- 7.2. El epígrafe de construcciones se corresponde con inmuebles en los que los valores de los terrenos y de las construcciones ascienden a 1.932.403 y 9.550.943 euros, respectivamente.
- 7.3. Las inversiones inmobiliarias están constituidas por varias naves industriales, garajes y viviendas siendo el arrendatario principal el Grupo Alsa. Los ingresos provenientes de estas inversiones suponen 691.089 y 29.782 euros para los ejercicios 2024 y 2023, respectivamente. Los gastos soportados se corresponden, principalmente, con la dotación a la amortización por importes de 113.743 y 8.398 para los ejercicios 2024 y 2023, respectivamente.
- 7.4. Las inversiones inmobiliarias se hallan cubiertos por los riesgos de incendio, robo, etc., mediante varias pólizas de seguros al corriente en el pago de las correspondientes primas.
- 7.5. No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para las inversiones inmobiliarias.

8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

Arrendadora

- 8.1. La Sociedad arrienda naves industriales, locales, viviendas y parcelas. Los ingresos derivados de estos alquileres para los ejercicios 2024 y 2023 ascienden a 691.089 y 29.782 euros, respectivamente.
- 8.2. El valor actual de los cobros futuros mínimos por arrendamientos en función del vencimiento, son los que a continuación se detallan:

	2024	2023
Cobros mínimos		
Hasta 1 año	1.000.564	38.782
De 1 a 5 años	4.002.258	155.127

Arrendataria

- 8.3. Hasta la fecha de venta de la rama de actividad del transporte, la Sociedad arrendaba naves industriales situadas en las islas de Gran Canaria, La Palma, Lanzarote y Fuerteventura, así como diversos elementos de transporte.
- 8.4. El valor actual de los pagos mínimos por arrendamiento integrados en la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2023, asciende a 385.396 euros. En el ejercicio 2024 el gasto de arrendamiento ha sido de 568.189 euros, de los cuales se ha presentado como operación interrumpida 552.125 euros por efecto del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.
- 8.5. Como consecuencia de la transmisión de la rama de actividad de transporte la Sociedad no mantiene a la fecha de formulación de estas cuentas anuales compromisos significativos por arrendamientos operativos, por lo que no se presentan pagos futuros mínimos asociados a este tipo de contratos.

9. **ACTIVOS FINANCIEROS.**

9.1. La situación al cierre del ejercicio de los activos financieros, (salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo), es la siguiente:

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos / Derivados / Otros	
	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23
Activos financieros a l/p.						
Activos financieros a valor razonable con cambios en Patrimonio Neto	12.000	12.000	2.400.000	--	--	--
Activos financiero a coste amortizado	--	--	--	--	3.281.447	775.898
Sumas	12.000	12.000	2.400.000	--	3.281.447	775.898
Activos financ. a corto plazo.						
Activos financiero a coste amortizado	--	--	--	--	43.518.856	10.657.890
Tesorería	--	--	--	--	6.921.218	5.004.419
Sumas	--	--	--	--	50.440.075	15.662.309
Activo no corriente mantenido para la venta (nota 20)						
Activos financiero a coste amortizado	--	--	--	--	--	20.874.470
Tesorería (nota 20)	--	--	--	--	--	3.097.552
Sumas	--	--	--	--	--	23.972.022

En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte del epígrafe del balance "Activos no corrientes mantenidos para la venta", activos financieros a coste amortizado y tesorería, por importe de 23.972.022 euros, por ser parte del conjunto de activos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.

9.2. Clasificación por vencimientos:

	2025	2026	2027	2028	2029	Siguientes	Total l/p
Inversiones financieras	22.564.958	--	--	--	--	2.424.156	2.424.156
Instrumentos de patrimonio	--	--	--	--	--	12.000	12.000
Créditos a empresas	6.269.908	--	--	--	--	--	--
Otros activos financieros	16.295.050	--	--	--	--	12.156	12.156
Valores representativas de deuda	--	--	--	--	--	2.400.000	2.400.000
Inversiones financieras en emp. del grupo (ver nota 19.5)	20.214.292	1.369.081	1.024.907	491.802	129.697	253.805	3.269.291
Créditos a empresas	2.046.876	1.369.081	1.024.907	491.802	129.697	253.805	3.269.291
Otros activos financieros	18.167.416	--	--	--	--	--	--
Deudores comerciales y otras ctas. a	739.606	--	--	--	--	--	--
Clientes	739.606	--	--	--	--	--	--
Efectivo y otros activos líquidos	6.921.218	--	--	--	--	--	--
Tesorería	6.921.218	--	--	--	--	--	--
Sumas	50.440.075	1.369.081	1.024.907	491.802	129.697	2.677.960	5.693.447

9.3. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 no hay saldos ni movimientos de cuentas correctoras de deterioro.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias.

9.4. Ingresos financieros.

El epígrafe de ingresos financieros de valores negociables y otros instrumentos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias se corresponden, principalmente, con intereses devengados sobre créditos y otros activos financieros.

En el ejercicio 2024, dichos ingresos ascendieron a 2.177.044 euros, de los cuales 28.441 euros corresponden a intereses generados por créditos a empresas del grupo y 2.148.603 euros proceden de terceros. Dentro de este importe se incluyen principalmente ingresos financieros relacionados con la operación de la venta de la rama de actividad y la rentabilidad obtenida de instrumentos financieros clasificados como inversiones a corto plazo.

En el ejercicio 2023, los ingresos financieros ascendieron a 41.263 euros, de los cuales 23.397 euros correspondieron a intereses generados por operaciones con empresas del grupo y 17.866 euros a intereses procedentes de terceros.

Otra información.

9.5. Valor razonable.

El valor en libros de los activos financieros es una aproximación aceptable del valor razonable.

Los instrumentos de patrimonio no cotizados en un mercado activo, según lo establecido en la norma de registro y valoración novena del NPGC, se valoran por su coste.

La Sociedad no dispone de activos financieros en los que el valor razonable se determina, en su totalidad o en parte, tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos, ni se estima utilizando una técnica de valoración.

9.6. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) La Sociedad posee participaciones en el capital de las siguientes empresas del grupo y asociadas:

Sociedad	%	Balance 2024				Valor participación		
		Capital	Prima de emisión	Reservas	Resultado	Teórico	Contable	Deterioro
BUS TOURS, S.A. Domicilio: C/ Las mimosas, polígono industrial de arinaga Nave 126/127, Agüimes Actividad: Transporte de viajeros	94,33%	372.091	—	316.876	53.464	700.335	1.656.726	(1.024.585)
MOTOR 1844, S.L. Domicilio: C/Las mimosas, polígono industrial de arinaga Nave 126/127, Agüimes Actividad: Transporte de viajeros y mercancía por carretera	50,00%	304.220	—	492.144	4.032.986	2.414.675	300.506	—
ORION RENTAL SOCIMI, S.A. Domicilio: C/ León y Castillo, número 421, 5º planta Actividad: Adquisición y promoción de bienes inmuebles para su arrendamiento	5,00%	10.000.000	1.509.616	(40.558)	(558.511)	545.527	500.000	—
TOTALES EMPRESAS DEL GRUPO							2.457.233	(1.024.585)



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

- b) Los movimientos habidos durante los ejercicios 2023 y 2024 en instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas han sido los siguientes:

	Saldo a 31.12.22	Altas	Saldo a 31.12.23	Bajas	Saldo a 31.12.24
<u>Inversión</u>					
Bus Tour, S.A.	1.656.726	--	1.656.726	--	1.656.726
Hermanos Díaz Melián, S.L.	781.630	--	781.630	(781.630)	--
Motor 1844, S.L.	300.506	--	300.506	--	300.506
Betancuria Tours, S.L.	845.054	--	845.054	(845.054)	--
Kintasur Bus, S.L.	287.300	--	287.300	(287.300)	--
León Tenerife Tours, S.L.	214.961	--	214.961	(214.961)	--
Microbuses Cándido, S.L.	134.612	--	134.612	(134.612)	--
Orion Rental, SOCIMI, S.A.	--	500.000	500.000	--	500.000
Sumas	4.220.789	500.000	4.720.789	(2.263.557)	2.457.233
<u>Deterioro</u>					
Bus Tour, S.A.	(1.024.585)	--	(1.024.585)	--	(1.024.585)
Sumas	(1.024.585)	--	(1.024.585)	--	(1.024.585)
Total neto	3.196.204		3.696.204		1.432.647

En el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, se ha acordado la venta del total de las participaciones de las empresas Hermanos Díaz Melián, SL, Betancuria Tours, SL, Kintasur Bus, SL, Leon Tenerife Tours, SL y Microbuses Cándido, SL, concretándose la venta el 1 de marzo de 2024. Esta venta ha generado un beneficio de 15.894.398 euros.

9.7. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de activos financieros:

Por su actividad normal la Sociedad está expuesta a diferentes riesgos financieros, básicamente, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

Riesgo de crédito:

Básicamente se refiere a las ventas a crédito de clientes y deudores. Para prevenir los posibles efectos, los créditos a clientes y deudores se conceden en base al estudio previo de la solvencia y efectuando un seguimiento riguroso de los créditos y cobros. La cartera de clientes se encuentra diversificada.

Riesgo de liquidez:

La Sociedad procura mantener un ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente sin incluir las existencias cubra razonablemente el exigible corriente.

Riesgo de tipo de mercado:

Debido a la actividad y ámbito de actuación de la Sociedad, no está sometida a riesgos de tipo de cambio.

Los riesgos de tipo de interés son mínimos debido a que la Sociedad concede préstamos a tipo de interés fijo.


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

10. PASIVOS FINANCIEROS.

10.1. La situación actual de los pasivos financieros es la siguiente:

	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados / Otros	
	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23
<u>Pasivos financ. a largo plazo.</u>						
Pasivos financieros a coste amortizado	2.677.047	4.739.165	--	--	1.700	1.700
<u>Pasivos financ. a corto plazo.</u>						
Pasivos financieros a coste amortizado	2.000.116	2.360.899	--	--	8.989.389	7.319.416
<u>Pasivo no corriente mantenido para la venta (nota 20).</u>						
Pasivos financieros a coste amortizado	--	6.831.730	--	--	--	26.152.667

En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte del epígrafe del balance "Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta", pasivos financieros a coste amortizado, por importe de 32.984.396 euros, por ser parte del conjunto de pasivos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.

10.2. Clasificación por vencimientos:

La clasificación en función del vencimiento, de los distintos pasivos financieros, es la siguiente:

Pasivos financieros	2025	2026	2027	2028	2029	Siguientes	Total l/p
Deudas	4.717.960	1.333.707	906.453	436.887	--	1.700	2.678.747
Deudas con entid. de crédito	2.000.116	1.333.707	906.453	436.887	--	--	2.677.047
Otros pasivos financieros	2.717.844	--	--	--	--	1.700	1.700
Deudas con empresas del grupo y asociadas (ver nota 19.5)	5.276.728	--	--	--	--	--	--
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	994.817	--	--	--	--	--	--
Proveed., emp. del grupo y asoc. (ver nota 19.5)	334.512	--	--	--	--	--	--
Acreedores varios	646.367	--	--	--	--	--	--
Personal	13.938	--	--	--	--	--	--
Sumas	10.989.504	1.333.707	906.453	436.887	--	1.700	2.678.747

Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias.

10.3. Gastos financieros.

El epígrafe de gastos financieros al 31 de diciembre del 2024 y 2023, se corresponde con el devengo de intereses por deudas con entidades de crédito cuyos importes ascienden a 523.198 y 304.715 euros, respectivamente.

Otra información.

10.4. Valor razonable.

El valor en libros de los pasivos financieros es una aproximación aceptable del valor razonable.

Los instrumentos de patrimonio no cotizados en un mercado activo, según lo establecido en la norma de registro y valoración novena del PGC, se valoran por su coste.

La Sociedad no dispone de pasivos financieros en los que el valor razonable se determina, en su



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

totalidad o en parte, tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos, ni se estima utilizando una técnica de valoración.

10.5. Otra información sobre instrumentos financieros.

a) Las deudas con entidades de crédito presentan el siguiente desglose:

	2024	2023
Préstamos personales	2.110.014	3.431.115
Préstamos ICO	2.567.148	3.668.949
Arrendamiento financiero (nota 20)	--	3.798.215
Préstamos bancarios (nota 20)	--	3.033.515
Sumas	4.677.162	13.931.794

b) El tipo de interés promedio de las deudas no comerciales es de un 1,85 por 100 anual.

10.6. Partes vinculadas

En 2023 la partida de otros pasivos financieros incluía saldos acreedores con partes vinculadas por importe de 1.308.129 euros (ver nota 19.5).

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad y una empresa vinculada mantienen un préstamo bancario formalizado de manera conjunta por importe de 1.500.000 euros, el cuál ha sido recibido íntegramente por la empresa vinculada, por tanto, esta lo mantiene contabilizado al 100% y se encarga de los pagos periódicos.

10.7. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de pasivos financieros:

Por su actividad normal la Sociedad está expuesta a diferentes riesgos financieros, básicamente, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

Los riesgos de tipo de interés son mínimos debido a que la Sociedad contrata préstamos a tipo de interés fijo.

11. **FONDOS PROPIOS.**

11.1. El capital social asciende a la suma de 2.760.925,00 euros, y está dividido en 110.437 participaciones sociales de 25,00 euros de valor nominal cada una.

11.2. El detalle de los socios y su participación en el capital al 31 de diciembre es el siguiente:

(Porcentajes de participación)	2024	2023
D. Óscar Luis Díaz Melián	47,50%	47,50%
D. Antonio José Díaz Melián	47,50%	47,50%
Motor 1844, S.L.	5%	5%

11.3. La prima de emisión es de libre distribución y no presenta movimientos con respecto al ejercicio anterior.

11.4. Reserva legal: De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y solo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse, igualmente, para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

11.5. Reservas voluntarias: Estas reservas son de libre disposición.

11.6. Reserva para Inversiones en Canarias: los administradores han propuesto a la Junta General dotación alguna con cargo a los resultados por concepto de Reserva para Inversiones en Canarias, por importe de 12.800.000 euros (ver nota 12.8).

12. SITUACION FISCAL.

12.1. Saldos con Administraciones Públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	31.12.2024	31.12.2023
H.P. Deudor por IGIC	1.495.463	1.515.024
H.P. Deudor por subvenciones concedidas	--	3.443.651
H.P. Deudor por devolución impuesto sociedades	1.231.607	53.525
Otros saldos deudores con AAPP	27.194	--
SUMA SALDOS DEUDORES	2.754.264	5.012.201
H.P. Acreedor por otros conceptos	1.177.084	--
H.P. Acreedor por retenciones	14.800	212.204
Organismos SS Acreedora	6.831	537.509
SUMA SALDOS ACREEDORES	1.198.714	749.713

En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte de los epígrafes del balance "Activos no corrientes mantenidos para la venta" y "Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta", la totalidad de los saldos con Administraciones Públicas, por ser parte del conjunto de activos y pasivos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.

Impuesto sobre beneficios.

12.2. Base imponible.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ing. y gastos imput. Direct al patr. neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	31.981.281	--
Impuesto sobre beneficios	2.584.884	--
- Impuesto corriente	383.353	--
- Impuesto diferido	2.201.531	--
Diferencias permanentes	(27.311.181)	--
- Gastos no deducibles (Sanciones, multas, provis.)	88.621	--
- Exención participaciones art. 21 LIS	(15.099.678)	--
- Donativos y liberalidades	499.876	--
- Reserva para inversiones en Canarias	(12.800.000)	--
Diferencias temporarias	(140.215)	--
- Reversión por la limitación de gasto deducible amortiz. 2013 y 2014, art. 7 ley 16/2012	(140.215)	--
Base imponible previa	7.114.769	--
Reserva de capitalización	(265.802)	--
Base imponible (resultado fiscal)	6.848.967	--



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

12.3. Liquidación del Impuesto sobre Sociedades.

Por aplicación del tipo impositivo sobre la base imponible se obtiene la cuota íntegra del impuesto que queda minorada por los conceptos y cantidades que a continuación se expresan:

Cuota íntegra (25% s/base imponible)	1.712.242
Deducciones y bonificaciones	(1.328.888)
Deducción por Inversiones en Canarias	(1.538.009)
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS	(7.011)
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)	(49.120)
Pérdida de beneficios fiscales por regularización	265.251
Cuota líquida/impuesto corriente	383.353
A deducir	
Por retenciones	(256.820)
Pagos fraccionados	(1.396.017)
Intereses de demora incumplimiento incentivos	37.876
Impuesto a devolver	(1.231.607)

12.4. Desglose del impuesto sobre beneficios.

	2024	2023
1. Impuesto corriente	(383.353)	(48.408)
3. Impuesto diferido	(2.201.531)	(253.787)
- Activos fijos por inversiones en Canarias	(2.151.457)	(242.632)
- Reversión por la limitación de gasto deducible amortización	(37.858)	(42.064)
- Activación diferencias temporales amortización fondo de comercio	(12.216)	8.891
- Activación Reserva Capitalización pendiente de aplicación	--	22.018
4. Total ingreso (gasto) por impuesto sobre beneficios	(2.584.884)	(302.195)

12.5. Diferencias temporarias.

Conforme a lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, la amortización contable que no resultó fiscalmente deducible en virtud de lo dispuesto en este artículo se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años u opcionalmente durante la vida útil del elemento patrimonial, por lo que se ha procedido a registrar una reversión de la diferencia temporaria deducible registrada en ejercicios anteriores, por importe de 140.215 euros, correspondiente con la recuperación durante un plazo de 10 años de dicha amortización no deducible.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

12.6. Deducción por inversiones en Canarias.

La identificación de los activos en los que se ha materializado la RIC dotada (a partir del 01.01.2007) es la que se detalla en el cuadro siguiente:

DEDUCCION INVERSIONES EN CANARIAS	Límite s/ cuota	Ejercicio Inversión	Ejercicio Fin Mantenimiento	Ejercicio Límite Aplicación	Importe Inversión	Importe deducción	Aplicado 2024	Aplicado ejercicios anteriores	Pendiente de aplicación
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2015	2020	2030	3.206.042	801.511	41.619	775.858	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2016	2021	2031	3.843.431	960.858	795.395	165.462	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2017	2022	2032	2.398.831	599.708	260.999	338.709	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2018	2023	2033	2.417.446	604.361	415.146	189.215	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2019	2024	2034	7.621	1.905	1.905	--	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2020	2025	2035	7.860	1.965	1.965	--	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2021	2026	2036	1.385	346	346	--	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2022	2027	2037	--	--	--	--	--
Activos Fijos (Ley 20/1991)	70,00%	2023	2028	2038	82.532	20.633	20.633	--	--
TOTALES					11.965.149	2.991.287	1.538.009	1.469.244	--

12.7. Activos por impuesto diferido.

La Sociedad ha registrado activos por impuesto diferido correspondientes a Deducciones por inversiones en canarias (ver nota 12.6); a diferencias temporarias por Limitación en la deducción fiscal del gasto de amortización (art. 7 Ley 16/2012); a deducciones pendientes de investigación desarrollo e innovación y base imponible negativa, de lo cual a continuación presentamos el movimiento:

Ejercicio de activación	Saldo 31.12.22	Alta 2023	Aplicación 2023	Saldo 31.12.23	Aplicación 2024	Saldo 31.12.24
Deducción inversiones en Canarias	2.372.070	22.018	(242.632)	2.151.457	(2.151.457)	--
Amortización 2013	45.681	--	(20.784)	24.896	(24.896)	--
Amortización 2014	34.242	--	(21.280)	12.962	(12.962)	--
Amortización Fondo de Comercio	3.325	8.891	--	12.216	(12.216)	--
Deducción I+D+i 2021	146.542	--	--	146.542	--	146.542
suma	2.601.860	30.909	(284.696)	2.348.073	(2.201.531)	146.542

12.8. Reserva para Inversiones en Canarias.

A tenor de lo dispuesto en el Real Decreto Ley 12/2006, de 29 de diciembre, por el que se modifica la Ley 19/1994, de 6 de julio, de Modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, durante el ejercicio 2024 la entidad realizó una dotación en concepto de RIC, por importe de 12.800.000,00 euros. En el presente ejercicio no se ha realizado ninguna inversión relativa a la Reserva para inversiones en Canarias.

Ejercicios abiertos a la posibilidad de inspección fiscal.

En el Impuesto sobre Sociedades, la Entidad tiene abiertos a la posibilidad de inspección los siguientes ejercicios: 2020, 2021, 2022 y 2023 y 2024.

Otros tributos.

12.9. La Sociedad tiene abiertos a la inspección fiscal los ejercicios no prescritos que afectan a los siguientes impuestos:

- Retenciones por rendimientos pagados.
- Impuesto General Indirecto Canario.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

- Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y A.J.D.
- Impuestos locales.

No siendo previsible que sobre estos impuestos y el Impuesto sobre Sociedades puedan surgir pasivos contingentes en base a posibles diferencias de interpretación en la aplicación de la normativa de los impuestos.

13. **EXISTENCIAS.**

13.1. En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte del epígrafe del balance "Activos no corrientes mantenidos para la venta", las existencias, por importe de 1.313.874 euros, por ser parte del conjunto de activos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.

13.2. No existen compromisos firmes de compra y venta, ni contratos de futuro sobre las existencias, ni tampoco limitaciones de disponibilidad.

14. **INGRESOS Y GASTOS.**

La Sociedad considerando el acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2, ha clasificado la mayor parte de los ingresos y gastos como operaciones interrumpidas, cuyo desglose se incluye en el Anexo I de la presente memoria.

14.1. A continuación, el desglose e información adicional de la cifra de negocios:

14.1.a) El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de servicio del ejercicio 2024 y del ejercicio 2023, es el siguiente:

	2024	2023
Transporte regular	3.718.809	10.163.249
Transporte discrecional	12.762.611	30.397.325
Ingresos alquileres	691.089	--
Totales	17.172.509	40.560.574

14.1.b) El desglose del importe neto de la cifra de negocios en función del calendario de transferencia del servicio, del ejercicio 2024 y del ejercicio 2023, es el siguiente:

Cifra de Negocios en función del calendario de transferencia	2024	2023
Bienes transferidos en el ejercicio	--	--
Bienes transferidos a lo largo del tiempo	--	--
Servicios transferidos en el ejercicio	17.172.509	40.560.574
Servicios transferidos a lo largo del tiempo	--	--
TOTAL INCN	17.172.509	40.560.574



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

14.1.c) El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de cliente, del ejercicio 2024 y del ejercicio 2023, es el siguiente:

Cifra de Negocios por Categoría de Clientes	2024	2023
Cientes Extranjeros	--	--
Cientes Nacionales, de los cuales:	17.172.509	40.560.574
Sector Público, desglosados en:	6.191.532	17.809.753
_ Estado	174.400	--
_ Comunidades Autónomas	2.553.901	10.430.653
_ Ayuntamientos	106.210	514.840
_ Organismos Autónomos	3.068.239	6.637.507
_ Empresas Públicas	288.782	226.753
Sector Privado	10.980.977	22.750.821
Total INCN	17.172.509	40.560.574

14.1.d) El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de contrato, del ejercicio 2024 y del ejercicio 2023, es el siguiente:

Cifra de Negocios por tipo de contrato	2024	2023
Contratos a precio fijo	17.172.509	40.560.574
Contratos variables	--	--
TOTAL INCN	17.172.509	40.560.574

14.1.e) El desglose del importe neto de la cifra de negocios en función de la duración del contrato, del ejercicio 2024 y del ejercicio 2023, es el siguiente:

Cifra de Negocios por la duración del contrato	2024	2023
Contratos a corto plazo	16.481.420	30.397.325
Contratos a largo plazo	691.089	10.163.249
TOTAL INCN	17.172.509	40.560.574

14.1.f) Saldos de los contratos con clientes:

Los saldos de apertura y cierre de las cuentas por cobrar, activos del contrato y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes del ejercicio 2024 y anterior son los siguientes:

Importes relacionados con los Contratos derivados de acuerdos con clientes	2024	2023
SalDOS de apertura de las cuentas a cobrar	36.277	5.549.863
SalDOS de cierre de las cuentas a cobrar	739.606	36.277
Desglose de:		
- Activos de los contratos	739.606	36.277
- Pasivos de los contratos	--	--

14.1.g) Obligaciones a cumplir de los contratos con clientes:

La Sociedad no mantiene obligaciones de devolución, reembolso y otras obligaciones similares al 31 de diciembre de 2024.

La Sociedad acuerda en algunos de sus contratos la entrega avales a sus clientes. Esos avales se mantienen por un tiempo determinado de acuerdo con lo establecido en cada contrato.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

- 14.2. Los consumos de aprovisionamientos se corresponden con consumos de otros aprovisionamientos y trabajos realizados por otras empresas y presenta el siguiente desglose:

	2024	2023
Otros aprovisionamientos	3.601.343	10.072.411
Incremento/dismin. de existencias	623.786	977.925
Totales	4.225.129	11.050.335

Las compras han sido realizadas en el territorio español.

- 14.3. Cargas sociales:

	2024	2023
Cuota empresarial	2.067.793	4.093.669
Otros gastos sociales	231.212	211.897
Totales	2.299.005	4.305.565

- 14.4. El desglose de "Otros gastos de explotación" registrados en la partida 7 de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	2024	2023
Arrendamientos y cánones	568.189	1.760.746
Reparaciones y conservación	2.215.328	7.240.731
Servicios profesionales independientes	1.631.668	1.467.747
Transportes	39.219	120.521
Primas seguros	500.259	802.586
Servicios bancarios y similares	42.770	31.961
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	243.838	202.204
Suministros	34.669	44.612
Otros servicios	354.359	655.791
Totales	5.630.299	12.326.899

- 14.5. "Otros resultados": Se corresponden con el neto de gastos e ingresos que son originados por hechos que no forman parte de las actividades típicas de la Empresa y no se espera que ocurran con frecuencia. El desglose es el siguiente:

	2024	2023
Gastos excepcionales	(520.234)	(276.351)
Ingresos excepcionales	295.651	39.499
	(224.583)	(236.852)

Los ingresos excepcionales en el 2023 y 2024 se corresponden, principalmente, a indemnizaciones por siniestros. Los gastos excepcionales son a consecuencia de gastos por sanciones y multas, donaciones y regularizaciones de saldos en ambos ejercicios.

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Provisiones

- 15.1. En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte del epígrafe del balance "Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta", provisiones por importe de 1.623.852 euros, por



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

ser parte del conjunto de pasivos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2. Este importe de provisiones está compuesto principalmente por una provisión de devolución de subvención de combustible período 2020-2023 por importe de 1.499.515 euros (nota 18.2) y el resto se corresponde a provisiones de indemnizaciones y posibles sanciones.

Tras la resolución administrativa del expediente de reintegro de la devolución de la subvención del combustible, la obligación final asumida por la sociedad asciende a 1.093.836 euros. Dado que este importe no fue asumido por el comprador y será satisfecho por la sociedad en el ejercicio 2025, se ha reclasificado en el ejercicio 2024 como deuda con la Administración Pública dentro del pasivo corriente.

Contingencias

- 15.2. Existen avales por importe de 229.977 euros, facilitados por entidades de crédito en garantía del cumplimiento de determinadas obligaciones contractuales asumidas con diversas administraciones públicas.
- 15.3. La Sociedad avala a empresas del grupo y otras partes vinculadas por confirming, póliza de créditos, leasing y préstamos, por importes total de 2.897.022 euros.
- 15.4. Como consecuencia de la venta del negocio de transporte de viajeros, se traspasaron a la empresa compradora determinados saldos a cobrar a clientes y a pagar a proveedores correspondientes a operaciones anteriores al 30 de abril de 2024. Sin embargo, algunos clientes realizaron pagos a la sociedad y varios proveedores también cobraron a través de ella. Por este motivo, existe un saldo pendiente de liquidación entre ambas partes, derivado de los cobros y pagos efectuados por cuenta de la otra, que será regularizado una vez finalice el proceso de comprobación entre ambas sociedades.

16. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.

En ejercicios anteriores, la Sociedad disponía de diversos activos vinculados a la protección y mejora del medio ambiente, tales como una guagua ecológica, una recicladora biológica, una cabina horno de pintura, una depuradora de agua y un sistema de separadores de hidrocarburos.

Como consecuencia de la transmisión del negocio de transporte formalizada en 2024 (ver nota 1.2), dichos activos han formado parte de los activos vendidos. Por tanto, a 31 de diciembre de 2024, la Sociedad no mantiene inmovilizado material afecto a la actividad medioambiental.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No han acaecido acontecimientos o hechos posteriores al cierre que puedan considerarse significativos y que afecten de forma notable a las cuentas anuales del ejercicio.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

18.1. Las variaciones producidas durante el ejercicio 2023 en las subvenciones de capital y otras subvenciones en el patrimonio, son las siguientes:

	Saldo 31.12.22	Altas	Aplicación a resultados	Saldo 31.12.23
Cabildo de Fuerteventura	132.826	--	(119.105)	13.721
Cabildo de Gran Canaria	57.065	--	(16.038)	41.027
Gobierno de Canarias	322	--	--	322
Efecto impositivo (impuesto dif.)	(80.392)	--	25.319	(55.073)
Sumas	109.821	--	(109.824)	--

18.2. Las subvenciones para la explotación concedidas en 2024 y 2023 presentan el siguiente desglose:

Aportaciones:	2024	2023
Subvención déficit Línea Regular Fuerteventura	1.170.633	4.129.390
Subvención combustible	506.701	2.368.353
Provisión devolución Subvención combustible (2020-2023)	--	(1.499.515)
Subvención 20cts combustible	--	904.295
Subvención Ayuda Directa al Transporte Ucrania	--	89896,95
Otras subvenciones	69.372	77.938
Totales	1.746.706	6.070.357

Estos importes han sido presentados en el Anexo I de operaciones interrumpidas.

19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

19.1. Sobre el órgano de administración y personal clave de la Sociedad.

Los socios, administradores y personal clave de la Compañía con los que se han realizado operaciones vinculadas son los siguientes:

- Don Óscar Luis Díaz Melián, administrador único y socio.
- Don Antonio José Díaz Melián, exconsejero y socio.
- Don Oscar Cristo Díaz Reyes, exconsejero.
- Doña Mónica Díaz León, exconsejera.

Durante el ejercicio 2024 se han devengado en conceptos de sueldos y salarios a favor de los mismos un importe de 176.219 euros (189.261 euros en 2023).

El importe acreedor con el personal clave de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024 es 1.258.925 euros (2.352.900 euros al 31 de diciembre de 2023)

19.2. Estructura financiera del grupo

El Grupo Transporte Antonio Díaz Hernández (Family Office 1844) está compuesto por las siguientes empresas:

Razón social	Naturaleza de la vinculación	Accionista	Administradores
Transportes Antonio Díaz Hernández, S.L.	Sociedad dominante del grupo	Óscar Luis Díaz Melián y Antonio José Díaz Melián	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)

Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Razón social	Naturaleza de la vinculación	Accionista	Administradores
Motor 1844, S.L.	Empresa del grupo	Transportes Antonio Díaz Hernández, S.L.	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
Bus Tour, S.A.	Empresa del grupo	Transportes Antonio Díaz Hernández, S.L.	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
Serv. y neumáticos Maxorata	Empresa del grupo	Óscar Luis Díaz Melián y Antonio José Díaz Melián	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
TIADHE Agrícola, S.L.	Empresa del grupo	Óscar Luis Díaz Melián	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
Explotaciones Varucas, S.L.	Parte vinculada	Óscar Luis Díaz Melián y Óscar Cristo Díaz Reyes	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
Buikk 32 Transportes, S.L.	Parte vinculada	Óscar Cristo Díaz Reyes	Óscar Cristo Díaz Reyes (administrador único)
Taller Los Ríos 25 ADH, S.L.	Parte vinculada	Antonio José Díaz Melián	Antonio José Díaz Melián (administrador único)
ADM Moncris, S.L.	Parte vinculada	Antonio José Díaz Melián	Antonio José Díaz Melián (administrador único)
MDL, Holding de participaciones, S.L.	Parte vinculada	Mónica Díaz León	Mónica Díaz León (administrador único)
Canary Tourist Shuttle, S.L.	Parte vinculada	Óscar Luis Díaz Melián	Óscar Luis Díaz Melián (administrador único)
Aguacana, S.A.	Parte vinculada	Canary Tourist Shuttle, S.L.	Canary Tourist Shuttle, S.L. (presidente del Consejo)
Shuttle Truck, S.L.	Parte vinculada	Buikk 32 Transportes, S.L. y MDL Sociedad Holding de Participaciones, S.L.	Buikk 32 Transportes, S.L. y MDL Sociedad Holding de Participaciones, S.L.
Shuttle Truck Logística, S.L.U.	Parte vinculada	Shuttle Truck, S.L.	Mónica Díaz León y Oscar Cristo Díaz Reyes.
B2B Information Technology, S.L.	Parte vinculada	Buikk 32 Transportes, S.L. y MDL Sociedad Holding de Participaciones, S.L. y Anabel Santana Dopico	Anabel Santana Dopico, Mónica Díaz León y Oscar Cristo Díaz Reyes.
MON Agencia de Marketing y Servicios Digitales, S.L.	Parte vinculada	Buikk 32 Transportes, S.L. y MDL Sociedad Holding de Participaciones, S.L. y Nicasio Manuel Perdomo Álvarez	Nicasio Manuel Perdomo Álvarez, Mónica Díaz León y Oscar Cristo Díaz Reyes.

19.3. Sociedades sometidas a una misma unidad de decisión

Transporte Antonio Díaz Hernandez, S.L. presenta el mayor activo del conjunto de sociedades sometidas a una unidad de decisión. Los importes agregados correspondientes a las sociedades del grupo son los siguientes:

	2024	2023
<u>ACTIVO</u>		
Activo no corriente	51.466.851	28.441.949
Activo corriente	63.350.400	88.829.006
Total	114.817.251	117.270.955
<u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u>		
Patrimonio neto	78.379.284	44.669.745
Pasivo no corriente	15.064.137	8.081.547
Pasivo corriente	21.373.830	64.519.663
Total	114.817.251	117.270.955
<u>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</u>		
Cifra de negocios	30.543.144	68.272.776
Resultado (beneficio)	43.958.078	4.980.058



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

19.4. Información exigida en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

A efectos de lo previsto en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital se comunica que el administrador único, Don Óscar Luis Díaz Melián, es administrador único en las siguientes entidades relacionadas con análogo o complementario género de actividad:

- Bus Tours, S.A.
- Motor 1844, S.L.
- Servicios y Neumáticos Maxorata, S.L.
- TIADHE Agrícola, S.L.
- Explotaciones Varucas, S.L.
- Canary Tourist Shuttle, S.L.

19.5. Operaciones y saldos con empresas del grupo y asociadas:

Durante el ejercicio 2024 se han realizado las siguientes operaciones con empresas del grupo:

Tipo de empresa	Servicios prestados	Servicios recibidos	Venta combustible	Ingreso financiero
Empresas del grupo	--	84.580	--	2.816
Otras partes vinculadas	6.114.745	97.679	289.672	25.625
Sumas	6.114.745	182.258	289.672	28.441

Estos importes en su mayoría han sido presentados en el Anexo I de operaciones interrumpidas.

Durante el ejercicio 2023 se han realizado las siguientes operaciones con empresas del grupo:

Tipo de empresa	Servicios prestados	Servicios recibidos	Venta combustible	Ingreso financiero
Empresas del grupo	388.582	7.906.581	2.164.968	23.397
Otras partes vinculadas	19.646.054	1.607.179	1.006.966	--
Sumas	20.034.636	9.513.761	3.171.934	23.397

Las operaciones con las empresas vinculadas se han realizado en condiciones normales de mercado.

Los saldos pendientes al cierre de los ejercicios 2024 y 2023 con empresas vinculadas, son los siguientes:

Tipo de empresa	2024		2023	
	Saldos deudores	Saldos acreedores	Saldos deudores	Saldos acreedores
Empresa del Grupo	945.164	4.018.996	12.271.388	6.088.282
Otras partes vinculadas	22.538.420	1.592.244	14.584.771	14.563.163

En el ejercicio 2023 se clasificaron como parte de los epígrafes del balance "Activos no corrientes mantenidos para la venta" y "Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta", unos importes de 6.196.179 euros deudores y 2.723.333 euros acreedores con Empresas del Grupo y unos importes de 11.658.472 euros deudores y 13.255.034 euros acreedores con Otras partes vinculadas, por ser parte del conjunto de activos y pasivos del acuerdo firmado de compraventa del negocio de transporte de viajeros descrito en la nota 1.2.

La Sociedad avala a empresas del grupo y otras partes vinculadas por confirming, póliza de créditos, leasing y préstamos, véase Nota 15.3.

20. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

20.1 Operaciones interrumpidas.

El 1 de marzo de 2024 se formalizó la transmisión del negocio de transporte de viajeros, operación descrita en la nota 1.2, que constituye una actividad separada a efectos de presentación en la cuenta de pérdidas y ganancias como actividad interrumpida.

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y la fecha efectiva de venta, la Sociedad continuó explotando temporalmente dicha actividad conforme a lo establecido en el acuerdo marco, generando ingresos y gastos que han sido presentados en la cuenta de pérdidas y ganancias bajo el epígrafe de operaciones interrumpidas.

Los flujos netos de efectivo correspondientes a dicha actividad están incluidos en el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

En el ejercicio 2024, las operaciones continuadas generaron ingresos por arrendamientos de 691.089 euros (29.782 euros en el ejercicio 2023) y gastos operativos por 1.466.021 euros (665.732 euros en 2023), al margen de la actividad interrumpida.

La información detallada de la actividad interrumpida se presenta en el Anexo I.

20.2 Activos y pasivos mantenidos para la venta.

A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad había clasificado determinados activos y pasivos asociados al negocio de transporte de viajeros como mantenidos para la venta, en virtud del acuerdo de compraventa descrito en la nota 1.2.

Dicha operación se completó el 1 de marzo de 2024, por lo que, a 31 de diciembre de 2024, la Sociedad no mantiene activos ni pasivos clasificados como mantenidos para la venta.

El grupo enajenable de elementos estaba compuesto por activos con un valor neto contable al 31 de diciembre de 2023 de 49.360.802 euros y pasivos por 35.357.962 euros. Como consecuencia de ello, el valor neto contable al 31 de diciembre de 2023 ascendía a 14.002.840 euros.

Como resultado de la operación, la Sociedad ha registrado en el ejercicio 2024 un ingreso de 18.370.654 euros, cuya cuantía se presenta en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2024 bajo el epígrafe de resultado de operaciones interrumpidas. Este resultado se ha determinado en base al valor contable de los activos y pasivos transmitidos a la fecha efectiva de cierre de la operación.

El detalle de los activos y pasivos mantenidos para la venta del negocio de transporte de viajeros al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

Activos mantenidos para la venta:	2023
Inmovilizado intangible	662.261
Inmovilizado material	18.397.767
Existencias	1.313.874
Tesorería	3.097.552
Clientes	14.098.369
Otros activos financieros	6.776.101
Otros créditos con administraciones públicas	5.012.200
Otros activos no financieros	2.679
Total activos	49.360.802


Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

Pasivos directamente asociados con activos no corrientes mantenidos para al venta:	2023
Pasivos financiero con entidades de crédito	6.831.730
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.433.337
Otros pasivos financieros	14.719.330
Otras deudas con administraciones públicas	749.713
Provisiones	1.623.852
Total pasivos	35.357.962
Neto	14.002.840

21. OTRA INFORMACION.

21.1 El número medio de personas empleadas por la Sociedad durante los ejercicios 2024 y 2023, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

	2024	2023
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profes. Apoyo	6	6
Empleados de tipo administrativo	32	41
Resto de personal cualificado	228	509
Trabajadores no cualificados	5	18
Totales	271	573

La distribución por sexos al 31 de diciembre presenta el siguiente desglose:

	2024		2023	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profes. Apoyo	--	1	4	1
Empleados de tipo administrativo	2	3	19	46
Resto de personal cualificado	--	--	572	134
Trabajadores no cualificados	--	--	8	17
Totales	2	4	603	198

El número medio de personas empleadas por la Sociedad con una discapacidad igual o superior al 33% durante los ejercicios 2024 y 2023 han sido los siguientes:

	2024	2023
Resto de personal cualificado	1	5
Trabajadores no cualificados	3	9
Totales	5	14

Como consecuencia de lo descrito en el anota 1.2, al 31 de diciembre de 2023 hay 781 trabajadores relacionados a las operaciones interrumpidas.

21.2 Los honorarios de la auditoría de cuentas anuales 2024 y 2023 ascienden a 12.510 y 12.075 euros, respectivamente. Adicionalmente, en el ejercicio 2023 se devengaron honorarios con el auditor por 3.750 euros por otros servicios.



Don Oscar Luis Díaz Melián
Administrador Único

**22. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.
DISPOSICION ADICIONAL TERCERA «DEBER DE INFORMACION» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.**

En cumplimiento de lo establecido en la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, la Sociedad comunica la siguiente información:

	2024	2023
	Días	
Ratio de operaciones pagadas	40	79
Ratio de operaciones pendientes de pago	198	66
Periodo medio de pago a proveedores	93	103
	Importe	
Total pagos realizados	8.087.220	18.059.735
Total pagos pendientes	4.034.479	9.672.040
Volumen Facturas pagadas en menos de 60 días	3.899.064	7.478.405
Volumen total facturas	12.121.700	27.731.776
% Volumen facturas pagadas en menos de 60 días	32%	27%
Nº facturas pagadas en menos de 60 días	3.904	3.316
Nº total de facturas	9.494	8.180
% Nº facturas pagadas en menos de 60 días	41%	41%

Agüimes, a 31 de marzo de 2025

CONCEPTOS	Notas	2024	2023
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	14	16.481.420	40.560.574
b) Prestaciones de servicios		16.481.420	40.560.574
4. Aprovisionamientos		(5.211.162)	(14.616.309)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	14	(4.225.129)	(11.050.335)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(986.033)	(3.565.974)
5. Otros ingresos de explotación		2.464.579	9.873.518
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		717.873	3.803.162
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	18	1.746.706	6.070.357
6. Gastos de personal		(8.863.479)	(18.523.779)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(6.658.165)	(14.218.214)
b) Cargas sociales	14	(2.205.314)	(4.305.565)
7. Otros gastos de explotación		(4.989.836)	(11.769.788)
a) Servicios exteriores	14	(4.811.484)	(11.671.754)
b) Tributos		(178.353)	(98.034)
8. Amortización del inmovilizado		0	(3.140.932)
9. Imputación de subvenc. de inmovilizado no financiero y otras		0	135.142
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		(23.591)	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		(23.591)	0
13. Otros resultados		(224.583)	(236.852)
14. Beneficio enajenación de la rama de actividad del transporte		18.370.654	0
B.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		18.004.000	2.281.574
14. Ingresos financieros	9	1.418.007	41.263
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.418.007	41.263
b1) De empresas del grupo y asociadas		0	23.397
b2) De terceros		1.418.007	17.866
15. Gastos financieros	10	(227.837)	(304.715)
b) Por deudas con terceros		(227.837)	(304.715)
17. Diferencias de cambio		(5)	0
18. Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros	9	15.894.398	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		15.894.398	0
B.2) RESULTADO FINANCIERO		17.084.564	(263.453)
B.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		35.088.564	2.018.121
19. Impuestos sobre beneficios	12	(2.584.884)	(302.195)
B.4) RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS		32.503.680	1.715.926

INFORME DE GESTION DE LA ENTIDAD TRANSPORTES ANTONIO DÍAZ HERNÁNDEZ, S.L, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

El administrador de la Entidad Mercantil "Transporte Antonio Díaz Hernández, S.L.", en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Capital, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio formula el presente Informe de Gestión, cuyo contenido viene determinado por la aplicación del artículo 262 del Texto Normativo referenciado con anterioridad.

De esta forma, el contenido del presente Informe de Gestión viene dividido en diversos apartados que a continuación se detallan, y que, en todo caso, serán objeto de tratamiento o comentario independiente:

- 1º.- Evolución de los Negocios y Situación de la Sociedad.
 - 2º.- Período Medio de Pago.
 - 3º.- Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio.
 - 4º.- Evolución previsible de la Sociedad.
 - 5º.- Actividades de investigación y desarrollo.
 - 6º.- Acciones Propias.
- ANEXO Estado de Información No Financiera.

1. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS.

El 1 de marzo de 2024 se formalizó la escritura pública de venta del negocio de transporte de viajeros a favor de un tercero, lo que supuso la transmisión de la práctica totalidad de activos y pasivos afectos a dicha actividad. A partir de dicha fecha, la Sociedad ha cesado en la prestación directa de servicios de transporte y ha pasado a centrarse en la actividad de arrendamiento de inmuebles de su propiedad, que permanecen en su balance como inversiones inmobiliarias.

La nueva actividad ha generado ingresos recurrentes derivados de los contratos de arrendamiento formalizados, principalmente con la sociedad adquirente del negocio. Los ingresos de explotación en 2024 se sitúan en 691.089 euros por esta nueva línea de negocio.

Asimismo, como consecuencia del cierre de la transacción, la Sociedad ha reconocido en el ejercicio una ganancia significativa por la venta del negocio de transporte.

En lo que respecta a la liquidez, la Sociedad mantiene una posición sólida, principalmente como resultado de los fondos generados por la operación de compraventa del negocio de transporte. Esta situación le permite afrontar con solvencia sus compromisos a corto plazo, manteniéndose el fondo de maniobra en niveles positivos.

2. PERIODO MEDIO DE PAGO.

El periodo medio de pago a proveedores y acreedores para el ejercicio 2024 asciende a 93 días.

3. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos relevantes posteriores al cierre del ejercicio que tengan un impacto significativo sobre la situación financiera o los resultados de la Sociedad.



Tampoco se han identificado deterioros relevantes en activos financieros o no financieros a la fecha de formulación de las cuentas anuales.

4. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La Sociedad prevé continuar desarrollando su nueva actividad como entidad patrimonial centrada en el arrendamiento de inmuebles, manteniendo los contratos existentes con empresas del grupo comprador y explorando posibles vías de optimización y rentabilización de sus activos inmobiliarios.

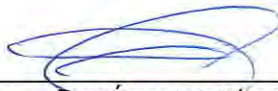
5. ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

No se ha efectuado actividad alguna de investigación y desarrollo durante el ejercicio 2024.

6. PARTICIPACIONES PROPIAS

La Sociedad no cuenta con participaciones propias.

Agüimes, a 31 de marzo de 2025



Don Óscar Luis Díaz Melián
Administrador Único