



FERROCARRIL DE SOLLER, S.A.
A-07000102

INFORME DE AUDITORÍA
DE LAS CUENTAS ANUALES

correspondientes al ejercicio terminado a
31 de diciembre de 2023

Fecha: 17 de abril de 2024

ADNSBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. Nº 51114

Miembro de

AUDITORES
ASOCIADOS

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de FERROCARRIL DE SOLLER, S.A.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. (la sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
I.B.A.C. Nº 5114

Además de:

AUDITORES

IBAC Nº 5114

Página 2 de 5

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Elementos afectos a la concesión administrativa de las líneas ferroviarias

| | |
|------------------------|---|
| Descripción | Dadas las especiales características (singularidad y antigüedad) de los inmovilizados afectos a la explotación de la concesión administrativa de las líneas férreas Palma – Sóller y Sóller – Port de Sóller, anualmente se realizan importantes trabajos de mantenimiento, reparación o mejora de estos elementos, siendo este hecho un tema significativo en nuestra auditoría dado su relevancia en los estados financieros de la empresa. |
| Nuestro enfoque | Como parte de nuestro trabajo hemos identificado las políticas y criterios aplicados por la empresa, hemos obtenido Informes técnicos de la empresa y hemos considerado la documentación soporte de las principales transacciones realizadas, así como hemos evaluado la razonabilidad y consistencia en su aplicación. |

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el Informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
ROAC nº 5114

Miembro de  **AUDITORS**
Página 3 de 5

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. 07/0114

Página 4 de 5

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

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

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

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

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

Palma de Mallorca, 17 de abril de 2024

ADN SBERT AUDIT, S.L.

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S-1114)

Jaume Riuort Crespi

(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº16313)



ADN SBERT AUDIT, S.L.

2024 Núm. 13/24/00604

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o Internacional

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. Nº 1114

Miembro de

AUDITORES

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2023

FERROCARRIL DE SOLLER, SA
A07000102

ADN SOLLER ANOT, S.L.
R.O.A.C. Nº 3114

Ministerio de
AUDITORES
SOLLER

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO

| ACTIVO | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 16.225.475,22 | 12.284.043,23 |
| I. Inmovilizado intangible. | 7 | 10.151,34 | 10.468,57 |
| 1. Desarrollo. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Concesiones. | | 10.151,34 | 10.468,57 |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fondo de comercio. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aplicaciones informáticas. | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Otro inmovilizado intangible. | | 0,00 | 0,00 |
| II. Inmovilizado material. | 5 | 1.655.052,27 | 1.819.435,13 |
| 1. Terrenos y construcciones. | | 1.104.730,37 | 1.154.934,20 |
| 2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material. | | 550.321,90 | 664.500,93 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos. | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversiones inmobiliarias. | 6 | 2.583.639,74 | 2.608.574,95 |
| 1. Terrenos. | | 1.380.469,78 | 1.380.469,78 |
| 2. Construcciones. | | 1.203.169,96 | 1.228.105,17 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo. | 9 | 4.733.845,95 | 4.650.375,36 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 4.489.374,00 | 4.489.374,00 |
| 2. Créditos a empresas | | 244.471,95 | 161.001,36 |
| 3. Valores representativos de deuda | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros activos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo. | 9 | 7.234.054,58 | 3.177.726,54 |
| 1. Instrumentos de patrimonio. | | 7.034.238,91 | 2.968.083,92 |
| 2. Créditos a terceros | | 0,00 | 10.000,00 |
| 3. Valores representativos de deuda | | 1.242,13 | 1.242,13 |
| 4. Derivados. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros activos financieros. | | 198.573,54 | 198.400,49 |
| VI. Activos por impuesto diferido. | 9 | 8.731,34 | 17.462,68 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |

A series of handwritten signatures in black ink are present below the table. On the right side, there is a circular stamp that reads "AUN QUERRA ACCIÓ, S.L." and "RODRIQUEZ". Below this, there is another stamp that reads "AUDITORES" and "S.L.".

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO

| ACTIVO | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 5.994.372,60 | 6.116.898,57 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. | | 0,00 | 0,00 |
| II. Existencias. | 10 | 1.745.928,51 | 1.484.546,92 |
| 1. Comerciales. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos. | | 1.745.928,51 | 1.484.546,92 |
| 3. Productos en curso. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Productos terminados. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados. | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Anticipos a proveedores | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 9 | 173.921,75 | 25.125,01 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas. | | 53.769,05 | 3.520,50 |
| 3. Deudores varios. | | 335,54 | 21.454,51 |
| 4. Personal. | | 228,40 | 150,00 |
| 5. Activos por impuesto corriente. | | 50.301,61 | 0,00 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. | | 69.287,15 | 0,00 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo. | 9 | 1.137,53 | 1.543,68 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Créditos a empresas | | 1.137,53 | 1.543,68 |
| 3. Valores representativos de deuda | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros activos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo. | 9 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Créditos a empresas | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Valores representativos de deuda | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivados | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros activos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Otras inversiones | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | 59.817,99 | 55.056,97 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | | 4.013.566,82 | 4.550.625,99 |
| 1. Tesorería. | | 4.013.566,82 | 4.550.625,99 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes. | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | | 22.219.847,82 | 18.400.941,80 |

Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

REVISOR DE CUENTAS, S.L.
R.D.A. 4/2013

Miembro de:

REVISOR DE CUENTAS
S.L.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 21.062.009,35 | 16.686.292,82 |
| A-1) Fondos propios. | | 21.062.009,35 | 16.686.292,82 |
| I. Capital. | 9 | 2.591.925,00 | 2.591.925,00 |
| 1. Capital escriturado. | | 2.591.925,00 | 2.591.925,00 |
| 2. (Capital no exigido). | | 0,00 | 0,00 |
| II. Prima de emisión. | | 9.303,48 | 9.303,48 |
| III. Reservas. | | 14.105.064,34 | 11.173.585,05 |
| 1. Legal y estatutarias. | | 518.385,00 | 518.385,00 |
| 2. Otras reservas. | | 13.251.556,64 | 10.050.333,12 |
| 3. Reserva de revalorización | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Reserva de capitalización | | 335.122,70 | 604.866,93 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias). | | -2.136.840,00 | -20.000,00 |
| V. Resultados de ejercicios anteriores. | | 0,00 | -1.545.739,54 |
| 1. Remanente. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores). | | 0,00 | -1.545.739,54 |
| VI. Otras aportaciones de socios. | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Resultado del ejercicio. | | 6.492.556,53 | 4.477.218,83 |
| VIII. (Dividendo a cuenta). | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto. | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Ajustes por cambios de valor. | | 0,00 | 0,00 |
| I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. | | 0,00 | 0,00 |
| II. Operaciones de cobertura. | | 0,00 | 0,00 |
| III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para vta. | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Diferencia de conversión | | 0,00 | 0,00 |
| V. Otros. | | 0,00 | 0,00 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. | | 0,00 | 0,00 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 135.757,22 | 387.164,16 |
| I. Provisiones a largo plazo. | 14 | 14.275,33 | 14.275,33 |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Actuaciones medioambientales. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Provisiones por reestructuración. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Otras provisiones. | | 14.275,33 | 14.275,33 |
| II. Deudas a largo plazo. | 9 | 85.433,80 | 322.679,19 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deudas con entidades de crédito. | | 79.933,80 | 318.159,19 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivados. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros pasivos financieros. | | 5.500,00 | 4.520,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo. | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido. | 9 | 36.048,09 | 50.209,64 |
| V. Periodificaciones a largo plazo. | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large circular stamp on the left and several individual signatures across the bottom.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | | 1.022.081,25 | 1.327.484,82 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta. | | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisiones a corto plazo. | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras provisiones | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas a corto plazo. | 9 | 325.459,16 | 397.797,03 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deudas con entidades de crédito. | | 238.225,39 | 235.879,58 |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivados. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros pasivos financieros. | | 87.233,77 | 161.917,45 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo. | | 5.554,46 | 2.545,53 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. | 9 | 691.067,63 | 927.142,26 |
| 1. Proveedores | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Acreedores varios. | | 300.593,83 | 379.985,93 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago). | | 139.430,00 | 75.183,71 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente. | 12 | 0,00 | 133.762,46 |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas. | | 251.043,80 | 338.210,16 |
| 7. Anticipos de clientes. | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 22.219.847,82 | 18.400.941,80 |

ADN SERVA AUDIT, S.L.
R.D.A.S. Nº 11114

Memoria de
AUDITORES
Nº 11114

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | | 6.492.556,53 | 4.477.218,83 |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | | |
| I. Por valoración instrumentos financieros. | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otros ingresos/gastos. | | 0,00 | 0,00 |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | | 0,00 | 0,00 |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Diferencias de conversión | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Efecto impositivo | | 0,00 | 0,00 |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I a V) | | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros. | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otros ingresos/gastos. | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | | 0,00 | 0,00 |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta | | 0,00 | 0,00 |
| XII. Diferencias de conversión | | 0,00 | 0,00 |
| XIII. Efecto impositivo | | 0,00 | 0,00 |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI a IX) | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | | 6.492.556,53 | 4.477.218,83 |

ADN DE VAL AUDIT, S.L.
 I.B.A.F. 00000000

Memoria de:

AUDITORAS
 DE SOLLER

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS (1/3)

| | Capital | | Prima de emisión | Reservas |
|---|---------------------|-------------|------------------|----------------------|
| | Escriturado | No exigido | | |
| A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021 | 2.591.925,00 | 0,00 | 9.303,48 | 11.173.585,05 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022 | 2.591.925,00 | 0,00 | 9.303,48 | 11.173.585,05 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022 | 2.591.925,00 | 0,00 | 9.303,48 | 11.173.585,05 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023 | 2.591.925,00 | 0,00 | 9.303,48 | 11.173.585,05 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.931.479,29 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.931.479,29 |
| E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023 | 2.591.925,00 | 0,00 | 9.303,48 | 14.105.064,34 |

ADM. SOLLER, SA
R.D.A. 10/2014

Miembro de:
AUDITORES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS (2/3)

| | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | Resultados de ejercicios anteriores | Otras aportaciones de socios | Resultado del ejercicio |
|---|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021 | 0,00 | -2.111.658,34 | 0,00 | 565.918,80 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022 | 0,00 | -2.111.658,34 | 0,00 | 565.918,80 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.477.218,83 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 565.918,80 | 0,00 | -565.918,80 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 565.918,80 | 0,00 | -565.918,80 |
| C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022 | -20.000,00 | -1.545.739,54 | 0,00 | 4.477.218,83 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023 | -20.000,00 | -1.545.739,54 | 0,00 | 4.477.218,83 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.492.556,53 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | -2.116.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | -2.116.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 1.545.739,54 | 0,00 | -4.477.218,83 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 1.545.739,54 | 0,00 | -4.477.218,83 |
| E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023 | -2.136.840,00 | 0,00 | 0,00 | 6.492.556,53 |

ADN SOLLER ADRIU, S.L.
R.O.A.C. 0751104

Membre de:

AUDITORS
S.L. 2003

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS (3/3)

| | (Dividendo a cuenta) | Otros instrumentos de patrimonio neto | Ajustes por cambios de valor | Subvenciones donaciones y legados recibidos | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|---|---------------|
| A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.229.073,99 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2021 y anteriores. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.229.073,99 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.477.218,83 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.686.292,82 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.686.292,82 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.492.556,53 |
| II. Operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.116.840,00 |
| 1. Aumentos de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reducciones de capital. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. (-) Distribución de dividendos. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas). | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.116.840,00 |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Movimiento de la reserva de revalorización | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras variaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.062.009,35 |

Handwritten signatures and stamps of the auditors and company representatives.

ADN SERRY AUDIT, S.L.

PLAÇA DE L'ESTRELLA

Membres de

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos. | | 8.577.123,08 | 5.950.014,48 |
| 2. Ajustes del resultado. | | 13.627,64 | 234.078,83 |
| a) Amortización del inmovilizado (+). | | 211.289,46 | 266.648,99 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| c) Variación de provisiones (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| d) Imputación de subvenciones (-) | | 0,00 | 0,00 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| g) Ingresos financieros (-). | | -83.986,68 | 0,00 |
| h) Gastos financieros (+). | | 4.416,58 | 6.579,21 |
| i) Diferencias de cambio (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-). | | -54.628,04 | 32.204,90 |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+). | | -63.463,68 | -71.354,27 |
| 3. Cambios en el capital corriente. | | -466.949,91 | 1.227.065,93 |
| a) Existencias (+/-). | | -261.381,59 | -84.156,17 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-). | | -98.495,13 | 280.910,45 |
| c) Otros activos corrientes (+/-). | | -4.761,02 | -993,29 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-). | | -102.312,17 | 1.031.304,94 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-). | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación. | | -2.233.560,73 | -1.357.959,12 |
| a) Pagos de intereses (-). | | -4.416,58 | -6.579,21 |
| b) Cobros de dividendos (+). | | 0,00 | 0,00 |
| c) Cobros de intereses (+). | | 44.916,68 | 0,00 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-). | | -2.274.060,83 | -1.351.379,91 |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 a 4) | | 5.890.240,08 | 6.053.200,12 |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por Inversiones (-). | | -6.104.718,60 | -4.143.251,41 |
| a) Empresas del grupo y asociadas. | | -83.064,44 | -1.112.544,29 |
| b) Inmovilizado intangible. | | 0,00 | 0,00 |
| c) Inmovilizado material. | | -21.654,16 | -20.707,12 |
| d) Inversiones inmobiliarias. | | 0,00 | 0,00 |
| e) Otros activos financieros. | | -6.000.000,00 | -3.010.000,00 |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta. | | 0,00 | 0,00 |
| g) Otros activos. | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Cobros por desinversiones (+). | | 2.037.370,00 | 0,00 |
| a) Empresas del grupo y asociadas. | | 0,00 | 0,00 |
| b) Inmovilizado intangible. | | 0,00 | 0,00 |
| c) Inmovilizado material. | | 0,00 | 0,00 |
| d) Inversiones inmobiliarias. | | 0,00 | 0,00 |
| e) Otros activos financieros. | | 2.037.370,00 | 0,00 |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta. | | 0,00 | 0,00 |
| g) Otros activos. | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 a 7) | | -4.067.348,60 | -4.143.251,41 |

ADV ROBERT AUDIT, S.L.

R.O. C. N.º 5114

AUDITORES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | NOTAS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------|----------------------|---------------------|
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio. | | -2.116.840,00 | -20.000,00 |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+). | | 0,00 | 0,00 |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-). | | 0,00 | 0,00 |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-). | | -2.116.840,00 | -20.000,00 |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+). | | 0,00 | 0,00 |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+). | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero. | | -231.406,65 | -183.416,45 |
| a) Emisión | | 4.472,93 | 0,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+). | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+). | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+). | | 3.008,93 | 0,00 |
| 4. Otras deudas (+). | | 1.464,00 | 0,00 |
| b) Devolución y amortización de | | -235.879,58 | -183.416,45 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-). | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-). | | -235.879,58 | -155.718,02 |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-). | | 0,00 | -27.698,43 |
| 4. Otras deudas (-). | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio. | | -11.704,00 | -17.095,00 |
| a) Dividendos (-). | | -11.704,00 | -17.095,00 |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-). | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 a 11) | | -2.359.950,65 | -220.511,45 |
| D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | | 0,00 | 0,00 |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D) | | -537.059,17 | 1.689.437,26 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. | | 4.550.625,99 | 2.861.188,73 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio. | | 4.013.566,82 | 4.550.625,99 |

ADM. SOCIETAT ATUT, S.L.
 C/... ..

Membre de:
AUDITORS
 S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2023

ADRIÀ GARCÍA ANGLADE, S.L.
PRESIDENTE

Miembro de:

COMITAT DE
CONTABILITAT



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL
- 06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE
- 08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR
- 09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 10 - EXISTENCIAS
- 11 - MONEDA EXTRANJERA
- 12 - SITUACIÓN FISCAL
- 13 - INGRESOS Y GASTOS
- 14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
- 16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL
- 17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS
- 20 - NEGOCIOS CONJUNTOS
- 21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS
- 22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE
- 23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 24 - OTRA INFORMACIÓN
- 25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA
- 26 - INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES CON EFECTO INVERNADERO

ADN SERVICIOS RÁPIDO, S.L.

R.D.A.D. nº 13114

Mérida, 14 de

ANÁLISIS
S.L. 2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

27 – INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES D.A. 3ª "DEBER DE INFORMACIÓN" LEY 15/2010, DE 15 DE JULIO

28 - FIRMAS

ANEXO DE CUENTAS, S.L.
RUE DE SÓLLER

Montes de:

ANEXO DE
SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

01 Actividad de la empresa

A. Identificación

La entidad FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. se constituyó en 1905, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad anónima.

En la fecha de cierre del ejercicio económico actual y anterior, la entidad tiene como domicilio PZ ESPAÑA, nº 6, 07100 SOLLER (ILLES BALEARS), siendo su Número de Identificación Fiscal A07000102.

Está inscrita en el Registro Mercantil de MALLORCA, Tomo 906, Sección 3, Folio 151, Hoja PM21430.

B. Actividad de la empresa

Durante el ejercicio actual y anterior, la actividad principal a la que se dedica la empresa es el TRANSPORTE FERROVIARIO DE VIAJEROS POR VIA ESTRECHA con la explotación de las líneas Palma - Soller y Soller - Port de Soller.

Esta actividad se desarrolla bajo el régimen de "concesión administrativa" cuya finalización originalmente estaba prevista para el 16 de abril de 2010, pero que con fecha 30 de agosto de 2005 se renovó por un período de 50 años, hasta el 29 de agosto de 2055. En dicha fecha se deben entregar al Organismo público competente los bienes afectos a la actividad principal de la Sociedad.

C. Objeto social

A continuación, se detalla el objeto social de la empresa:

1. La construcción y explotación de la línea férrea de Sóller a Palma, tranvía o ferrocarril.
2. Construcción y explotación de un ramal de Sóller al Puerto de este mismo nombre.
3. Construcción y explotación de cualquiera otra línea o ramal que convenga a la Compañía, y la explotación de las que entre a poseer en cualquier forma autorizada por las Leyes.
4. Servicios de transporte que convenga establecer o continuar con los autobuses y camiones que posea o explote a la Compañía.
5. Aprovechamiento de terrenos y explotación de minas, manantiales y canteras, cuya producción se considere útil al desarrollo de los intereses de la Compañía.
6. Contratar al Gobierno el servicio de correos y cualquier otro que se considere útil.
7. Adquirir edificios, terrenos, enseres o efectos que se consideren necesarios, y venderlos cuando sean innecesarios.
8. Emitir obligaciones al portador, por la cantidad y con las condiciones que convenga.
9. Fusionarse con otras compañías o sociedades, y combinar la explotación de las líneas de esta Sociedad con las de otras Compañías.

D. Pertenece a un grupo de sociedades

La empresa pertenece a un grupo de sociedades según los términos del artículo 42 del Código de Comercio siendo FERROCARRIL DE SÓLLER, SA la sociedad dominante del grupo y habiéndose formulado de forma voluntaria las correspondientes cuentas anuales consolidadas.

AUN SERVE AUDIT, S.L.
RDAN 2013

Miembro de:

AUDITORES
S.L.

-17-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

A. Imagen fiel

01. Disposiciones legales y marco normativo de información financiera

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

El marco normativo de información financiera aplicable a la entidad es:

- Código de comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General contable aplicado a partir del uno de enero de 2008, aprobado mediante el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y las posteriores modificaciones introducidas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero. Sin ninguna adaptación sectorial.
- Normas de adaptación del plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas (orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre), en lo dispuesto en su disposición adicional única.
- Las normas de obligado cumplimiento que apruebe el instituto de contabilidad y auditoría de cuentas en desarrollo del plan general de contabilidad y sus normas complementarias.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

02. Información complementaria

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria, que integran estas cuentas anuales, ya que al entender de la administración de la empresa son lo suficientemente expresivos de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

B. Principios contables no obligatorios aplicados

NO ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al EJERCICIO ACTUAL y al EJERCICIO ANTERIOR se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2023 (y a 31/12/2022 respectivamente) sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

Las presentes cuentas anuales han sido elaboradas bajo el criterio de empresa en funcionamiento. FERROCARRIL DE SÓLLER, S.L.

W O A C O P O L L E R

Administrador

ADMINISTRADOR
DE SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

D. Comparación de la información

01. Modificación de la estructura de los estados contables

NO ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

02. Imposibilidad de comparación

NO existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

E. Agrupación de partidas

Durante el ejercicio actual y el anterior, NO se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni en el estado de cambios en el patrimonio neto, ni en el estado de flujos de efectivo.

F. Elementos recogidos en varias partidas

Dentro del Balance de Situación incluido en las presentes cuentas anuales existen elementos patrimoniales distribuidos en diversas partidas, de acuerdo con el detalle que a continuación se indica:

EJERCICIO ACTUAL:

| ELEMENTO PATRIMONIAL | NO CORRIENTE | | CORRIENTE | | TOTAL |
|------------------------|---------------|-----------|----------------|------------|------------|
| | PARTIDA | IMPORTE | PARTIDA | IMPORTE | |
| Préstamo COVID-19 BSCH | B.II.2 Pasivo | 79.933,80 | C.III.2 Pasivo | 238.225,39 | 318.159,19 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| ELEMENTO PATRIMONIAL | NO CORRIENTE | | CORRIENTE | | TOTAL |
|------------------------|---------------|------------|----------------|------------|------------|
| | PARTIDA | IMPORTE | PARTIDA | IMPORTE | |
| Préstamo COVID-19 BSCH | B.II.2 Pasivo | 318.159,19 | C.III.2 Pasivo | 235.879,58 | 554.038,77 |

G. Cambios en criterios contables

En el ejercicio actual y anterior NO se han realizado cambios en criterios contables.

H. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

B. D. A. C. 01/2024

Ministerio de

JURISDICCIONES
CONTABLES



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

03 Aplicación de resultados

A. Propuesta de distribución de beneficios

01. Base de reparto

A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

EJERCICIO ACTUAL:

| BASE DE REPARTO | IMPORTE |
|------------------------------|---------------------|
| Resultados del ejercicio | 6.492.556,53 |
| TOTAL BASE DE REPARTO | 6.492.556,53 |

| DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS | IMPORTE |
|---|---------------------|
| Reservas voluntarias | 2.182.193,65 |
| Reservas voluntarias. Reservas repartidas como dividendos el 05/01/2024 | 2.444.595,00 |
| Dividendo de 10€ por acción en circulación (162.973 acciones) | 1.629.730,00 |
| A reservas de capitalización | 236.037,88 |
| TOTAL DISTRIBUIDO | 6.492.556,53 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| BASE DE REPARTO | IMPORTE |
|------------------------------|---------------------|
| Resultados del ejercicio | 4.477.218,83 |
| TOTAL BASE DE REPARTO | 4.477.218,83 |

| DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS | IMPORTE |
|------------------------------|---------------------|
| Compensación de pérdidas | 1.545.739,54 |
| Reservas voluntarias | 2.876.887,41 |
| A reservas de capitalización | 54.591,88 |
| TOTAL DISTRIBUIDO | 4.477.218,83 |

02. Detalle origen de las reservas

A continuación, se detalla el régimen de origen de las reservas:

| CONCEPTO | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Reserva legal | 518.385,00 | 518.385,00 |
| Reserva por autocartera | 2.136.840,00 | 0,00 |
| Reservas voluntarias | 11.114.706,48 | 10.050.322,96 |
| Reserva de Capitalización | 335.122,70 | 604.866,93 |

ADN S'CO AUDIT, S.L.
R.O.A. Nº 12114

Membreu de

ADN S'CO



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

B. Distribución de dividendos

01. Dividendos distribuidos

En el ejercicio 2023 no se han distribuido dividendos con cargo al resultado del ejercicio anterior (2022).

En el ejercicio 2022 no se han distribuido dividendos con cargo al resultado del ejercicio anterior (2021).

02. Dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico actual:

Dada la situación económica actual la sociedad no ha repartido dividendos.

Durante el ejercicio económico anterior:

Dada la situación económica del ejercicio anterior, la sociedad no ha repartido dividendos.

03. Limitación en la distribución de dividendos

NO existen limitaciones en la distribución de dividendos.

ANEXO CUENTAS ANUALES 2023
R.D. 1/2014

Miembro de
ADMINISTRACIÓN
de 2023-2024



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

04 Normas de registro y valoración, aplicables tanto en el ejercicio actual como el anterior

A. Inmovilizado intangible

01. Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

02. Gastos de investigación y desarrollo

NO se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

03. Propiedad industrial

Se ha contabilizado en este concepto los gastos de desarrollo capitalizados ya que se ha obtenido la correspondiente patente o similar. Se han incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial (y los importes por la adquisición a terceros de los derechos correspondientes).

Estos activos se han amortizado linealmente a lo largo de sus vidas útiles que es de 5 años.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, NO se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

04. Fondo de comercio

NO se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

05. Derechos de traspaso

NO se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

06. Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de 4 años,

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

07. Concesiones administrativas

En el ejercicio 2011, a raíz de la entrada en vigor de la normas de adaptación del plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas (orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre), se aplicó lo dispuesto en su disposición adicional única, generando el reconocimiento de un activo intangible relacionado con la concesión administrativa de la que la sociedad es la titular.

El criterio de valoración utilizado ha sido reconocer el valor razonable de los activos objeto de renovación y que deben revertir a la entidad pública concedente en el marco de un acuerdo fuera del ámbito de aplicación de las normas sobre los acuerdos de concesión de infraestructuras públicas, cuyo plazo residual de uso en la fecha de renovación es inferior a su vida económica.

Este activo se amortiza linealmente de acuerdo con el período remanente de vigencia de la concesión.

08. Otros activos intangibles

La empresa NO posee otros inmovilizados intangibles.

09. Inmovilizado intangible con vida útil indefinida

NO existen activos intangibles con una vida útil indefinida.

B. Inmovilizado material

01. Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

02. Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

ADN SPORT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. 01/2014

Member of
AUDITORES
DE SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

| GRUPO DE ELEMENTOS | VIDA ÚTIL | GRUPO DE ELEMENTOS | VIDA ÚTIL |
|------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|
| Construcciones | 33 años | Mobiliario | 10 años |
| Instalaciones Técnicas | Entre 10 y 20 | Equipos Informáticos | 4 años |
| Maquinaria | Entre 8,33 y 10 | Elementos de transporte | Entre 6,25 y 8,33 |

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de estas.

03. Correcciones de valor por deterioro y reversión

NO se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material ni tampoco reversiones dado que, de hecho, no existía corrección por deterioro alguna.

04. Capitalización de gastos financieros

NO se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio actual ni el anterior.

05. Costes de ampliación, modernización y mejoras

Los costes de ampliación, modernización y mejoras se han incorporado en el activo como mayor valor del bien porque han supuesto un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los costes periódicos de mantenimiento, conservación y reparaciones se imputan a la cuenta de resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

06. Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

NO se han incorporado costes de desmantelamiento o retiro en el inmovilizado material.

07. Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa NO ha llevado a cabo durante el ejercicio económico actual y anterior trabajos para el propio inmovilizado material.

08. Criterios de contabilización de arrendamientos financieros y operaciones de naturaleza similar

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activos correspondiente al bien arrendado, amortizándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de estos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a los inmovilizados materiales propios. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el período más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan al resultado del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

C. Inversiones inmobiliarias

01. Capitalización

Los terrenos y construcciones que la empresa destina a la obtención de ingresos por alquileres o los que posee con la intención de obtener plusvalías a través de su venta, se incluyen en el epígrafe de "Inversiones inmobiliarias".

Estos bienes, se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción.

Forman parte del inmovilizado material, los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo período de construcción hasta su puesta en funcionamiento es superior al año.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados en el activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurrren.

02. Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es 33 años.

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de estas.

03. Correcciones de valor por deterioro y reversión

NO se han producido correcciones de valor en los elementos de Inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio ni el anterior, NO se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, de hecho, no existía corrección alguna.

D. Arrendamientos

El arrendamiento de un activo se ha contabilizado por la naturaleza de este último cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato de arrendamiento. Esta transferencia se deduce de las condiciones del contrato en el que se evidencia que se va a ejercitar la opción de compra al finalizar este o de sus condiciones se entiende que se va a transferir al arrendatario al finalizar el plazo o cuando el período del arrendamiento coincide o cubre la mayor parte de la vida económica del activo.

En este sentido se ha registrado como un inmovilizado material o intangible, según corresponda y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos, entre los que se incluye el pago por la opción de compra, y se excluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario.

Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos cuando se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo que se reportan, imputándose en la cuenta de pérdidas y ganancias. La valoración es análoga a los activos de los arrendamientos financieros y únicamente se incrementa su valor contable en el importe de los costes directos del contrato que le sean imputables.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el período más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

E. Permutas

Durante el ejercicio actual y el anterior NO se han realizado operaciones de permuta, ya sean de tipo comercial o no comercial.

F. Instrumentos financieros

01. Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS:

Activos a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestaciones de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cantidad determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos del principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

ADN SREP AUDIT, S.L.
ROSA DE SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

PASIVOS FINANCIEROS:

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la empresa tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

02. Deterioro de valor activos financieros

NO se han realizado correcciones valorativas de inversiones financieras ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

03. Baja de activos y pasivos financieros

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

R.D.A.C. 01/11/14

Miembro de

AUDITORES
INDEPENDIENTES



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

04. Instrumentos financieros híbridos

NO hay instrumentos financieros híbridos en el balance.

05. Instrumentos financieros compuestos

NO hay instrumentos financieros compuestos en el balance de la empresa.

06. Contratos de garantías financieras

NO hay contratos de garantías financieros en el balance de la empresa.

07. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Este tipo de inversiones se han valorado inicialmente por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente estas inversiones se han valorado por el coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

08. Ingresos y gastos procedentes instrumentos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

G. Coberturas contables

NO se han reconocido coberturas contables.

H. Existencias

01. Criterios de valoración

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción.

02. Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

03. Capitalización de gastos financieros

NO se han capitalizado gastos financieros referentes a las existencias que figuran en el balance de la empresa.

ADN SIV DE ARRIT, S.L.

RESUMEN

Memoria de

ADN SIV DE ARRIT, S.L.
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

I. Transacciones en moneda extranjera

En el ejercicio actual NO existen saldos representativos de créditos o deudas en moneda extranjera en el Balance de Situación que se incluye en las presentes cuentas anuales ni tampoco se han realizado operaciones en moneda distinta del euro.

En el ejercicio anterior NO existen saldos representativos de créditos o deudas en moneda extranjera en el Balance de Situación que se incluye en las presentes cuentas anuales ni tampoco se han realizado operaciones en moneda distinta del euro.

J. Impuestos sobre beneficios

01. Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

02. Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente.

Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (ahorro en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

El resto de los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la empresa tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra los cuales poder hacerlos efectivos.

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

ADN STREET AUDIT, S.L
R.D.A.F. 1/2014

Miembro de:
ASOCIACIÓN
de Auditores



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

K. Ingresos y gastos

01. Criterio general

La empresa 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 valora 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.

02. Reconocimiento

Los servicios prestados por la empresa se cumplen en un momento determinado. De tal manera, 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.

03. Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento determinado

El servicio se entiende como ejecutado en el momento del tiempo en que se presta.

04. 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.

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 empresa 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.

L. Provisiones y contingencias

01. Criterio de valoración

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

M. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo es prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente. La actividad de la empresa, por su naturaleza, NO tiene un impacto medioambiental significativo.

N. Gastos de personal

01. Criterios de registro y valoración

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

02. Planes de pensiones

La empresa realiza aportaciones a planes de pensiones como parte de la retribución a sus empleados. Este plan de pensiones está totalmente externalizado.

O. Pagos basados en acciones

La empresa NO ha realizado pagos en acciones durante el presente ejercicio ni el anterior.

P. Subvenciones, donaciones y legados

01. Subvenciones no reintegrables

NO se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio actual ni el anterior.

02. Subvenciones reintegrables

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han contabilizado subvenciones reintegrables.

Q. Combinaciones de negocios

La empresa NO ha realizado operaciones de esta naturaleza.

R. Negocios conjuntos

NO existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

S. Transacciones entre partes vinculadas

Tal y como se detalla en la nota 23 de esta memoria el criterio empleado en la valoración de las transacciones entre partes vinculadas han sido la aplicación del precio de mercado.

ADD SCRIPT AUDIT, S.L.
R.D.A. 17/2014

Memoria de

AUDITORES
S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

T. Activos no corrientes mantenidos para la venta

La empresa NO ha reclasificado ningún activo no corriente mantenido para la venta.

U. Operaciones interrumpidas

NO se ha decidido abandonar y/o enajenar ninguna línea de negocio durante este ejercicio ni el anterior.

ANN CIVIL AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 5114

Membres de

ANN CIVIL AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 5114



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

05 Inmovilizado material

A. Análisis de movimiento

EJERCICIO ACTUAL:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| Coste adquisición | 2.373.793,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.373.793,51 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.218.859,31 | -50.203,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.269.063,14 |
| Terrenos y construcciones | 1.154.934,20 | -50.203,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.104.730,37 |
| Coste adquisición | 373.131,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 373.131,57 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -355.788,83 | -5.358,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -361.147,35 |
| Instalaciones técnicas | 17.342,74 | -5.358,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.984,22 |
| Coste adquisición | 3.170.923,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.170.923,03 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -2.846.000,68 | -89.950,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.935.951,50 |
| Maquinaria | 324.922,35 | -89.950,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 234.971,53 |
| Coste adquisición | 111.709,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.709,01 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -92.488,92 | -9.058,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -101.547,07 |
| Utillaje | 19.220,09 | -9.058,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.161,94 |
| Coste adquisición | 1.589.304,11 | 1.957,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.591.261,81 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.479.578,65 | -20.478,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500.057,09 |
| Otras instalaciones | 109.725,46 | -18.520,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.204,72 |
| Coste adquisición | 187.212,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187.212,78 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -186.091,08 | -400,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -186.491,30 |
| Mobiliario | 1.121,70 | -400,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 721,48 |
| Coste adquisición | 343.931,58 | 19.696,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 363.628,04 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -332.357,22 | -7.285,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -339.642,60 |
| Equipos proceso de información | 11.574,36 | 12.411,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.985,44 |
| Coste adquisición | 1.917.667,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.917.667,89 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.913.815,88 | -3.301,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.917.117,54 |
| Elementos de transporte | 3.852,01 | -3.301,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550,35 |
| Coste adquisición | 601.193,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.193,16 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -424.450,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.450,93 |
| Otro inmovilizado material | 176.742,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.742,23 |
| Inmovilizados en curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total coste | 10.668.866,64 | 21.654,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.690.520,80 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -8.849.431,50 | -186.037,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.035.468,52 |
| TOTAL NETO | 1.819.435,13 | -164.382,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.655.052,27 |

ADRI SÓLLER AVIAT, S.L.

R.D.A. nº 1/2023

Memoria de

ADRI SÓLLER AVIAT, S.L.
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ACTUAL:**ALTAS DEL EJERCICIO:**

| PARTIDA | ALTAS | CONCEPTO |
|--------------------------------------|--------------------|--|
| COSTE DE ADQUISICIÓN | 21.654,16 | |
| Equipos para procesos de información | 17.097,70 | Portátiles |
| Equipos para procesos de información | 1.200,00 | Maquinas cobradores |
| Otras Instalaciones | 1.957,70 | Aire acondicionado |
| Equipos para procesos de información | 1.398,76 | Teléfonos móviles |
| AMORTIZACIÓN | -186.037,02 | Dotación amortización del ejercicio |

BAJAS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio actual no se han producido bajas de elementos de inmovilizado material.

TRASPASOS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio actual no se han producido traspasados de elementos del inmovilizado material.

ADRIÀ GARCÍA ARNT, S.L.
E.I.A.C. 01/2014

Membres del
AUBI, AN ET
SOCIETAT



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EJERCICIO ANTERIOR:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| Coste adquisición | 2.373.793,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.373.793,51 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.168.655,48 | -50.203,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.218.859,31 |
| Terrenos y construcciones | 1.205.138,03 | -50.203,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.154.934,20 |
| Coste adquisición | 373.131,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 373.131,57 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -349.807,47 | -5.981,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -355.788,83 |
| Instalaciones técnicas | 23.324,10 | -5.981,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.342,74 |
| Coste adquisición | 3.170.923,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.170.923,03 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -2.700.842,29 | -145.158,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.846.000,68 |
| Maquinaria | 470.080,74 | -145.158,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 324.922,35 |
| Coste adquisición | 111.709,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.709,01 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -83.430,77 | -9.058,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -92.488,92 |
| Utillaje | 28.278,24 | -9.058,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.220,09 |
| Coste adquisición | 1.582.726,99 | 6.577,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.589.304,11 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.459.556,67 | -20.021,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.479.578,65 |
| Otras instalaciones | 123.170,32 | -13.444,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.725,46 |
| Coste adquisición | 187.212,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187.212,78 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -185.589,36 | -501,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -186.091,08 |
| Mobiliario | 1.623,42 | -501,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.121,70 |
| Coste adquisición | 329.801,58 | 14.130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343.931,58 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -329.801,58 | -2.555,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -332.357,22 |
| Equipos proceso de información | 0,00 | 11.574,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.574,36 |
| Coste adquisición | 1.917.667,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.917.667,89 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -1.906.228,73 | -7.587,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.913.815,88 |
| Elementos de transporte | 11.439,16 | -7.587,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.852,01 |
| Coste adquisición | 601.193,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.193,16 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -424.122,60 | -328,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.450,93 |
| Otro inmovilizado material | 177.070,56 | -328,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.742,23 |
| Inmovilizados en curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total coste | 10.648.159,52 | 20.707,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.668.866,64 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -8.608.034,95 | -241.396,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.849.431,50 |
| TOTAL NETO | 2.040.124,56 | -220.689,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.819.435,13 |

AUN SUERT AUDIT, S.L.

R.D.A.C. Nº 5/114

Memoria de

AUDITORIA
CONTABLE



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR:

ALTAS DEL EJERCICIO:

| PARTIDA | ALTAS | CONCEPTO |
|--------------------------------------|--------------------|--|
| COSTE DE ADQUISICIÓN | 20.707,12 | |
| Otras instalaciones | 6.577,12 | Aire acondicionado |
| Equipos para procesos de información | 14.130,00 | Maquinas cobradores |
| AMORTIZACIÓN | -241.396,55 | Dotación amortización del ejercicio |

BAJAS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio actual no se han producido bajas de elementos de inmovilizado material.

TRASPASOS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio actual no se han producido traspasados de elementos del inmovilizado material.

AUM SÓLLER AUDIT, S.L.

R.D.A.C. Nº 1114

Mérida

AUDITORES
DE C.C.P.A.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

B. Información sobre:

01. Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio actual ni el anterior, en la empresa NO se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.

02. Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado material vigente en la empresa en el ejercicio actual y el anterior es:

| GRUPO DE ELEMENTOS | COEFICIENTE DE AMORTIZACIÓN |
|-------------------------|-----------------------------|
| Construcciones | 3,00% |
| Instalaciones Técnicas | 5% - 8% - 10% |
| Maquinaria | 10% - 12% |
| Utillaje | 20,00% |
| Otras Instalaciones | 8,00% |
| Mobiliario | 10,00% |
| Equipos Informáticos | 25,00% |
| Elementos de transporte | 8% - 10% - 16% |

03. Cambios de estimación

NO se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

04. Inmovilizado material adquirido a empresas del grupo y asociadas

En el actual ejercicio y anterior NO se han efectuado inversiones en inmovilizado material adquiridas a empresas de grupo y asociadas. En el ejercicio 2016 se adquirieron dos solares en Son Sardina por importe de 120.211,96 euros.

05. Inmovilizado material adquirido fuera territorio español

La empresa NO tiene ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.

06. Gastos financieros capitalizados

Los gastos financieros capitalizados o activados son aquellos derivados de préstamos destinados a la financiación del inmovilizado material y que se han devengado hasta su puesta en condiciones funcionamiento. Tal y como establece el plan general contable, su activación es obligatoria siempre que la puesta en funcionamiento del bien financiado sea superior al año.

En el ejercicio actual y anterior no hay gastos financieros capitalizados

07. Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

NO hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio actual y anterior para el inmovilizado material.

ADRI GONZÁLEZ ABBAD, S.L.
R.U.A.C. nº 11114



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

08. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual y anterior ejercicio NO se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.

09. Compensaciones de terceros

NO hay compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio actual o anterior por elementos de inmovilizado material.

11. Inmovilizado no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

12. Bienes totalmente amortizados en uso

La empresa mantiene dentro de su inmovilizado material bienes que están totalmente amortizados en uso, siendo éstos los que a continuación se relacionan:

| GRUPO DE ELEMENTOS | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Terrenos y construcciones | 490.309,82 | 490.309,82 |
| Instalaciones Técnicas | 307.641,25 | 305.776,65 |
| Maquinaria | 2.534.810,47 | 1.356.443,05 |
| Uillaje | 66.418,25 | 66.418,25 |
| Otras instalaciones | 1.335.281,29 | 1.335.281,29 |
| Mobiliario | 179.212,79 | 179.212,79 |
| Equipos para procesos de Información | 329.801,58 | 329.801,58 |
| Elementos de transporte | 1.897.032,45 | 1.897.032,45 |
| Otro Inmovilizado material | 424.450,95 | 424.450,95 |
| TOTAL | 7.564.958,85 | 6.384.726,83 |

13. Bienes afectos a garantías y reversión

En cuanto a elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión, y tal y como se menciona en la **NOTA 01** de esta memoria, la actividad de la empresa se desarrolla bajo el régimen de "concesión administrativa" cuyo vencimiento se producirá en el año 2055. Por lo que en dicha fecha se deben entregar al Organismo público competente los bienes afectos a la actividad principal de la Sociedad.

A estos efectos, y con motivo de la entrada en vigor de las normas de adaptación del plan general de contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas (orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre), en lo dispuesto en su disposición adicional única, la sociedad ha registrado un activo intangible y una provisión para cubrir el valor neto contable que tendrán los elementos a entregar en la fecha de finalización de la concesión.

14. Subvenciones, donaciones y legados

NO se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico actual y anterior que hayan servido para financiar elementos del inmovilizado material, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

ADM. SOCIETARIA, S.L.
RD. 01/2014

Miembro de

AUDITORS
SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

15. Compromisos firmes de compra y/o venta

NO existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes del inmovilizado material.

16. Situaciones especiales del inmovilizado material

NO existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado material, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.

17. Arrendamientos financieros y operaciones similares

Los bienes del inmovilizado material adquiridos en régimen de arrendamiento financiero en la empresa y vigentes en el presente ejercicio se detallan en la nota 8 de esta memoria.

18. Detalle bienes inmuebles

El valor de adquisición de los bienes inmuebles que figuran en el inmovilizado material de la empresa se desglosa a continuación:

EJERCICIO ACTUAL Y ANTERIOR

| TÍTULO | SOLARES | CONSTRUCCIONES | TOTALES |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Talleres / Naves maquinaria | 0,00 | 774.284,43 | 774.284,43 |
| Estaciones / Apeaderos / Taquillas | 0,00 | 1.232.131,45 | 1.232.131,45 |
| Otros inmuebles | 297.188,67 | 70.188,96 | 367.377,63 |
| TOTAL | 297.188,67 | 2.076.604,84 | 2.373.793,51 |

19. Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmovilizado material

En el ejercicio actual y anterior no se han enajenado elementos del inmovilizado material que afecten al resultado del ejercicio.

ALM LÓPEZ ALONSO, S.L.
R. D. A. 01/2014

Miembro de:

AUDITORES
S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

06. Inversiones inmobiliarias

A. Análisis de movimientos

EJERCICIO ACTUAL:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| Coste adquisición | 1.380.469,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.380.469,78 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terrenos | 1.380.469,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.380.469,78 |
| Coste adquisición | 1.559.433,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.559.433,70 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -331.328,53 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -356.263,74 |
| Construcciones | 1.228.105,17 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.203.169,96 |
| Coste adquisición | 312.673,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.673,21 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 312.673,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.673,21 |
| Total coste | 2.939.903,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.939.903,48 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -331.328,53 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -356.263,74 |
| TOTAL NETO | 2.608.574,95 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.583.639,74 |

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ACTUAL:

En el ejercicio actual el único movimiento habido se corresponde a la dotación por amortización de los inmuebles que componen las inversiones inmobiliarias.

Cabe destacar que el mobiliario incluido en esta partida no se amortiza, al considerarse que no está sujeto a deterioro por este concepto.

ADRIÀ GARCIA ADRIÀ, S.L.
PLAÇA DE S'ALIA

Memòria de

ADDITIONS
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EJERCICIO ANTERIOR:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Coste adquisición | 1.380.469,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.380.469,78 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terrenos | 1.380.469,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.380.469,78 |
| Coste adquisición | 1.559.433,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.559.433,70 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -306.393,32 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -331.328,53 |
| Construcciones | 1.253.040,38 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.228.105,17 |
| Coste adquisición | 312.673,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.673,21 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 312.673,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.673,21 |
| Total coste | 2.939.903,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.939.903,48 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -306.393,32 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -331.328,53 |
| TOTAL NETO | 2.633.510,16 | -24.935,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.608.574,95 |

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR:

En el ejercicio anterior el único movimiento habido se corresponde a la dotación por amortización de los inmuebles que componen las inversiones inmobiliarias.

Cabe destacar que el mobiliario incluido en esta partida no se amortiza, al considerarse que no está sujeto a deterioro por este concepto.

AJN COURT AUDIT, S.L.
R.D.A.E. n.º 3114

Miembro de

AUDITORES
AUTÓNOMOS

-41-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

B. Información sobre:

01. Tipos de inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias que posee la empresa se corresponden al inmueble y mobiliario de CA'N PRUNERA.

02. Ingresos y gastos de inversiones inmobiliarias

El uso del inmueble de CA'N PRUNERA no está destinado directamente a la explotación de la actividad de la empresa, sino que ha sido cedido por un plazo de 50 años a la FUNDACIO TREN DE L'ART, fundación de carácter privado constituida por FERROCARRIL DE SOLLER SA, en mayo de 2006, con el objeto de difundir y fomentar el arte en sus distintas vertientes y en sus más amplias manifestaciones. Esta cesión se ha formalizado en escritura pública en fecha 27 de marzo de 2009.

Este inmueble ha sido reformado integralmente por la FUNDACIO TREN DE L'ART y, contractualmente, existe la obligación de mantener este inmueble en perfecto estado de funcionamiento hasta la finalización del plazo de la cesión, momento en que será devuelto a la sociedad FERROCARRIL DE SÓLLER, SA. La inversión realizada por FUNDACIO TREN DE L'ART en la reforma del edificio asciende a 2.834.421,71.- €. En 2016, el valor del inmueble ascendía a 5.350.465,66.- € de acuerdo con una tasación realizada por la FUNDACIO TREN DE L'ART.

De esta manera, no supone ingresos directos para FERROCARRIL DE SÓLLER, SA, pero si se soportan algunos gastos.

En 2023, la amortización ha ascendido a **24.935,21.-euros**.

En 2022, la amortización ascendió a **24.935,21.-euros**. Durante el ejercicio anterior se canceló el préstamo.

03. Costes desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio actual y el anterior NO se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de las inversiones.

04. Vidas útiles y coeficientes de amortización

La vida útil estimada de las construcciones asciende a **33,33** años, siendo el método de amortización utilizado el LINEAL y el coeficiente de amortización aplicado el 3%.

05. Cambios de estimación

NO se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

06. Inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas del grupo y asociadas

En el actual ejercicio y el anterior NO se han efectuado inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

07. Inversiones inmobiliarias fuera territorio español

En el presente ejercicio y el anterior la empresa NO posee ninguna inversión inmobiliaria fuera del territorio español.

AON STREET ART, S.L.
R.O.A.C. Nº 5316

Memoria de
ADMONIC
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

08. Gastos financieros capitalizados

Los gastos financieros capitalizados o activados son aquellos derivados de préstamos destinados a la financiación de las inversiones inmobiliarias y que se han devengado hasta su puesta en condiciones funcionamiento. Tal y como establece el plan general contable, su activación es obligatoria siempre que la puesta en funcionamiento del bien financiado sea superior al año. De esta manera los gastos financieros capitalizados hasta el ejercicio 2009 (año en el que fue cedido) importaron 224.693,25€.

En el ejercicio actual y anterior no se han capitalizado los gastos financieros, derivados de la financiación de las inversiones inmobiliarias, debido a que el inmueble ya está en uso.

09. Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

NO hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio actual y el anterior para las inversiones inmobiliarias.

10. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio y el anterior NO se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten a las inversiones inmobiliarias.

11. Compensaciones de terceros

NO hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inversiones inmobiliarias.

12. Bienes totalmente amortizados en uso

Dentro de las inversiones inmobiliarias, NO existen construcciones que estén totalmente amortizadas y que se encuentren en uso.

13. Bienes afectos a garantías y reversión

Tal y como se detalla en la **NOTA 9.07** de la presente memoria, el inmueble está afecto a garantía hipotecaria.

14. Subvenciones, donaciones y legados

NO se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inversiones inmobiliarias, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

15. Compromisos firmes de compra y/o venta

NO existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes de las inversiones inmobiliarias que están vigentes en la fecha de formalización de la presente Memoria.

16. Situaciones especiales de las inversiones inmobiliarias

Aparte de haber sido cedido su uso, tal y como se detalla en la nota 06.B.02 anterior, en la empresa no existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte a las inversiones inmobiliarias, tales como: seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.

ADN TRAMIT ADIT, S.L.

R.O.A.C. nº 5114

Memoria de

ADITORES
DE CUENTAS



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

17. Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inversiones inmobiliarias

En el actual ejercicio y el anterior NO se han enajenado inversiones inmobiliarias que afectan al resultado del ejercicio.

18. Restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias

La empresa NO puede proceder a la realización de las inversiones inmobiliarias mientras esté cedido su uso a la Fundación Tren de l'Art.

19. Restricciones al cobro de ingresos derivados de inversión inmobiliarias

NO existen restricciones al cobro de ingresos derivados de inversiones inmobiliarias.

20. Restricciones a los recursos obtenidos por enajenación o disposición de inversiones inmobiliarias.

En el presente ejercicio y el anterior NO hay restricciones a los recursos obtenidos por enajenación o disposición de inversiones inmobiliarias.

ADN SOCIÉTAT D'AUDIT, CL
R. D. S. 11.11.11

Membre de

ADN SOCIÉTAT D'AUDIT, CL
R. D. S. 11.11.11



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

07 Inmovilizado intangible

A. Análisis de movimiento

EJERCICIO ACTUAL:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| Coste adquisición | 87.460,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.460,50 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -87.460,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87.460,50 |
| Propiedad Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coste adquisición | 52.475,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.475,52 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -52.475,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -52.475,52 |
| Aplicaciones informáticas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coste adquisición | 14.275,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.275,33 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -3.806,76 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.123,99 |
| Concesiones administrativas | 10.468,57 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.151,34 |
| Otro inmovilizado intangible. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total coste | 154.211,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154.211,35 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -143.742,78 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -144.060,01 |
| TOTAL NETO | 10.468,57 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.151,34 |

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ACTUAL:

En el ejercicio actual el único movimiento habido se corresponde a la dotación por amortización.

EJERCICIO ANTERIOR:

| PARTIDA | SALDO INICIAL | ALTA DEL EJERCICIO | ALTA POR TRASPASO | BAJA POR TRASPASO | BAJAS EJERCICIO | SALDO FINAL |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| Coste adquisición | 87.460,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.460,50 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -87.460,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -87.460,50 |
| Propiedad Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coste adquisición | 52.475,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.475,52 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -52.475,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -52.475,52 |
| Aplicaciones informáticas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coste adquisición | 14.275,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.275,33 |
| Correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | -3.489,53 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.806,76 |
| Concesiones administrativas | 10.785,80 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.468,57 |
| Otro inmovilizado intangible. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total coste | 154.211,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154.211,35 |
| Total correcciones por deterioro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total amortizaciones | -143.425,55 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -143.742,78 |
| TOTAL NETO | 10.785,80 | -317,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.468,57 |

ADN CREDIT ALBA, S.L.

R.D.A.C. nº 5/14

Memoria de:

AUDITORIA
DE

-45-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR:

En el ejercicio anterior el único movimiento habido se corresponde a la dotación por amortización.

B. Información sobre:**01. Activos afectos a garantías y reversión**

NO existen elementos de inmovilizado intangible que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

02. Vidas útiles

El método de amortización de los elementos del inmovilizado intangible vigente en la empresa, tanto en el ejercicio actual como el anterior, es el LINEAL y los coeficientes de amortización aplicados son:

| GRUPO DE ELEMENTOS | COEFICIENTE DE AMORTIZACIÓN |
|----------------------------|-----------------------------|
| Concesiones | 2% |
| Propiedad industrial | 20% |
| Aplicaciones informáticas. | 25% |

03. Cambios de estimación

NO se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

04. Inversiones inmovilizado intangible adquiridas a empresas del grupo y asociados

En el actual ejercicio y el anterior NO se ha adquirido inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.

05. Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el presente ejercicio y el anterior la empresa NO posee ningún elemento de inmovilizado intangible fuera del territorio español.

06. Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual y el anterior NO ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre el inmovilizado intangible.

07. Detalle de las correcciones valorativas por deterioro

NO hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio actual y el anterior para el inmovilizado intangible.

08. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

En el ejercicio actual y anterior no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.

ADN SERVICI AUDIT, S.L.

RDAC 2014

Membros de

AUDITORS
SERVICI

-46-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

09. Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a la explotación.

10. Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

La empresa mantiene en su inmovilizado intangible, elementos que están totalmente amortizados según se detalla a continuación:

| GRUPO DE ELEMENTOS | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares | 87.460,50 | 87.460,50 |
| Aplicaciones informáticas | 52.475,52 | 52.475,52 |
| TOTAL | 139.936,02 | 139.936,02 |

11. Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico actual y el anterior que hayan servido para financiar inmovilizado intangible ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

12. Compromisos firmes de compra y/o venta

No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto elementos del inmovilizado intangible.

13. Resultado del ejercicio derivado de la enajenación de inmovilizado intangible

La empresa NO ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el presente ejercicio y el anterior.

14. Importe de desembolsos por I+D reconocidos como gastos

NO se han llevado a cabo desembolsos por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gastos durante el ejercicio actual y el anterior.

15. Vida útil indefinida distinta del fondo de comercio

En la empresa NO hay presente inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

ADRIÀ FERRER ADRIÀ, S.L.
REDACCIÓ

Memoria de
ADRIÀ FERRER ADRIÀ, S.L.
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

16. Concesiones administrativas

El importe registrado en el ejercicio corresponde al valor razonable de los elementos que revertirán a la administración en el momento en que finalice la concesión. El detalle es el siguiente:

Ejercicio actual

| ELEMENTO | VALOR NETO CONTABLE 2055 | VALOR RAZONABLE 01/01/2023 | VALOR NETO CONTABLE 31/12/2023 |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ELEMENTOS AFECTOS | 169.322,18 | 10.468,57 | 10.151,34 |

Ejercicio anterior

| ELEMENTO | VALOR NETO CONTABLE 2055 | VALOR RAZONABLE 01/01/2022 | VALOR NETO CONTABLE 31/12/2022 |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ELEMENTOS AFECTOS | 169.322,18 | 10.785,80 | 10.468,57 |

17. Otra información

No se cree necesario añadir otra información respecto al inmovilizado intangible por entender que la suministrada facilita la determinación de la imagen fiel de esta partida del activo no corriente del balance.

ADN CONSULTING, S.L.
REALIZADA

Miembro de

AUDITORES
ALICIA BARRA



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

08 Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

A. Arrendamientos financieros

01. La empresa es arrendadora

La empresa NO tiene arrendados ninguno de sus elementos de inmovilizado en régimen de arrendamiento financiero a terceras partes.

02. La empresa es arrendataria

El detalle de los arrendamientos financieros que la empresa tiene activados en su balance al cierre del ejercicio es:

EJERCICIO ACTUAL Y ANTERIOR:

Durante el ejercicio actual y anterior el Grupo no mantiene activo ningún arrendamiento financiero.

B. Arrendamientos operativos

La sociedad tiene arrendamientos operativos.

01. La empresa es arrendadora

La empresa ha registrado en el EJERCICIO ACTUAL, como ingresos obtenidos por alquiler de partes de los inmuebles propiedad de su empresa, un total de **78.836,81** -euros (**61.780,81**-euros en el ejercicio anterior), no habiendo subarrendamientos ni cuotas de carácter contingente, si bien la mayoría de las cuotas satisfechas son revisables anualmente de acuerdo al IPC.

02. La empresa es arrendataria

Los gastos en concepto de arrendamiento ascienden a:

| ELEMENTO | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| CANON "SUCCESSIÓ MIRO" | 41.082,36 | 41.082,36 |
| CUOTA ANUAL TPVS | 4.964,88 | 2.578,10 |
| PINPAD MAQUINA AUTOVENTA nº1 | 0,00 | 1.748,24 |
| FÁBRICA CA'N PIZA | 28.085,88 | 23.047,23 |
| RENTING FOTOCOPIADORAS | 8.955,00 | 8.955,00 |

AUDITORS DE AUDIT, S.L.

C.I.F. 47811004

Minuta de

AUDITORS
de



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

09 Instrumentos financieros

A. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y resultados de la empresa

01. Categoría de Activos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros, salvo los instrumentos de patrimonio en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes NO se incluyen en el cuadro:

EJERCICIO ACTUAL:

| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| CLASES | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | VALORES REPRESENT. DEUDA | CREDITOS, DERIVADOS Y OTROS | TOTALES |
| Activos financieros a coste amortizado | 7.034.238,91 | 1.242,13 | 443.045,49 | 7.478.526,53 |
| Totales a largo plazo | 7.034.238,91 | 1.242,13 | 443.045,49 | 7.478.526,53 |
| Activos financieros a coste amortizado | 0,00 | 0,00 | 55.470,52 | 55.470,52 |
| Totales a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 55.470,52 | 55.470,52 |
| TOTAL | 7.034.238,91 | 1.242,13 | 498.516,01 | 7.533.997,05 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| CLASES | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | VALORES REPRESENT. DEUDA | CREDITOS, DERIVADOS Y OTROS | TOTALES |
| Activos financieros a coste amortizado | 2.968.083,92 | 1.242,13 | 369.401,85 | 3.338.727,90 |
| Totales a largo plazo | 2.968.083,92 | 1.242,13 | 369.401,85 | 3.338.727,90 |
| Activos financieros a coste amortizado | 0,00 | 0,00 | 26.668,69 | 26.668,69 |
| Totales a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 26.668,69 | 26.668,69 |
| TOTAL | 2.968.083,92 | 1.242,13 | 396.070,54 | 3.365.396,59 |

Durante el ejercicio actual se han producido altas netas en los activos no corrientes por importe de 4.129.971,68.- euros respecto al anterior (en el ejercicio precedente fueron altas netas por importe de 2.822.447,71.-euros). Este incremento se debe a la adquisición de distintos fondos de inversión.

Finalmente, hay que mencionar que la partida de "efectivo y otros activos líquidos equivalentes" de la empresa está conformado por tesorería cuyo saldo al cierre es de 4.013.566,82.-euros (4.547.853,99.-euros a cierre del ejercicio anterior).

02. Pasivos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros:

ADRIANOR AUDIT, S.L.
R.D.A. Nº 13114

Miembro de:

AUDITORES
DE VALORES

-50-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EJERCICIO ACTUAL:

| CLASES | PASIVOS FINANCIEROS | | | TOTALES |
|--|---|--|----------------------|-------------------|
| | ENTIDADES CREDITO Y ARR. FINANCIERO | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | DERIVADOS Y OTROS | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 79.933,80 | 0,00 | 5.500,00 | 85.433,80 |
| Totales a largo plazo | 79.933,80 | 0,00 | 5.500,00 | 85.433,80 |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 238.225,39 | 132,22 | 532.679,84 | 771.037,45 |
| Totales a corto plazo | 238.225,39 | 132,22 | 532.679,84 | 771.037,45 |
| TOTAL | 318.159,19 | 132,22 | 538.179,84 | 856.471,25 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CLASES | PASIVOS FINANCIEROS | | | TOTALES |
|--|---|--|----------------------|---------------------|
| | ENTIDADES CREDITO Y ARR. FINANCIERO | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | DERIVADOS Y OTROS | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 318.159,19 | 0,00 | 4.520,00 | 322.679,19 |
| Totales a largo plazo | 318.159,19 | 0,00 | 4.520,00 | 322.679,19 |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 235.879,58 | 132,22 | 619.500,40 | 855.512,20 |
| Totales a corto plazo | 235.879,58 | 132,22 | 619.500,40 | 855.512,20 |
| TOTAL | 554.038,77 | 132,22 | 624.020,40 | 1.178.191,39 |

03. Activos y pasivos valorados a valor razonable con cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias

Durante el ejercicio actual y anterior la sociedad ha mantenido activos valorados a valor razonable con cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias según el siguiente detalle:

EJERCICIO ACTUAL:

| CLASES | SALDO INICIAL | ADQUISICIONES | ENAJENACIONES | VARIACIÓN a PyG | VALOR FINAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| ACTIVO | 2.968.083,92 | 6.000.000,00 | -2.000.000,00 | 66.154,99 | 7.034.238,91 |
| Activos financieros a coste amortizado | 2.968.083,92 | 6.000.000,00 | -2.000.000,00 | 66.154,99 | 7.034.238,91 |
| Total a largo plazo | 2.968.083,92 | 6.000.000,00 | -2.000.000,00 | 66.154,99 | 7.034.238,91 |
| Activos financieros a coste amortizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CLASES | SALDO INICIAL | ADQUISICIONES | ENAJENACIONES | VARIACIÓN a PyG | VALOR FINAL |
|--|---------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| ACTIVO | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | -31.916,08 | 2.968.083,92 |
| Activos financieros a coste amortizado | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | -31.916,08 | 2.968.083,92 |
| Total a largo plazo | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | -31.916,08 | 2.968.083,92 |
| Activos financieros a coste amortizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

04. Reclasificaciones

NO se han producido en el ejercicio actual ni en el anterior, reclasificaciones de activos ni pasivos financieros.

05. Compensación de activos y pasivos financieros

NO se han producido en el ejercicio actual ni en el anterior.

AUN SMART AUDIT, S.L.
BOA 07/2014

Alfonso de

AUDITORES
P. S. S. S.

-51-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

06. Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos

NO se poseen instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

07. Activos cedidos y aceptados en garantía

Como garantía de un aval, del cual se aporta más información en la **NOTA 14.F** de la presente memoria, existe un depósito bancario de **192.000,00.-euros** cuyo saldo no es de libre disposición.

NO existen activos aceptados en garantía.

08. Correcciones por deterioro de valor por riesgo crédito

Para el ejercicio actual y anterior no se han contabilizado correcciones por deterioro de valor.

09. Impago o incumplimiento de condiciones

NO se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

10. Deudas con características especiales

La empresa NO tiene contraídas deudas de características especiales.

11. Transferencias de activos financieros

NO se han producido durante el ejercicio actual ni el anterior, transferencias de activos financieros.

B. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

01. Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

Al cierre del ejercicio actual y anterior NO figuran ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método de tipo de interés efectivo.

02. Correcciones valorativas por deterioro

No existen correcciones valorativas por deterioro, para el ejercicio actual y anterior.

03. Ingresos y gastos imputados de activos y pasivos financieros

En actual ejercicio se han producido o imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias, ingresos financieros relacionados con los activos financieros de la empresa por valor de **138.614,72.-euros** (**0,00.-euros** en el ejercicio anterior). Por otra parte, se han originado gastos financieros por importe de **4.416,58.-euros** (**38.784,11.-euros** en el ejercicio anterior).

C. Contabilidad de coberturas

La empresa NO posee coberturas contables.

D. Valor razonable

NO es necesario revelar el valor razonable ya que se dan algunos de los siguientes supuestos: **ANEXO D.11.14**

- El valor en libros constituye una aproximación aceptable al valor razonable.

ADN GRUPE ADIT, S.L.

Membreu de:

AUDITORS
AL. JORDA, 11



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

- Se trata de instrumentos de patrimonio no cotizados en mercado activo y los derivados de estos por subyacente se valoran en función de su coste.

E. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

01. Empresas del grupo

A continuación, se detalla la información relativa a las empresas de grupo:

| NOMBRE | TREN DE SÓLLER COMPLEMENTOS | VALL DE SÓLLER SERVICES ¹ |
|---|--------------------------------|---|
| Domicilio | Plaza de España, 6 Sóller | C/ Eusebio Estada, 1 Palma de Mallorca |
| CIF | A57284549 | 857368011 |
| Forma jurídica | SAU | SL |
| Actividad Principal | Venta de Souvenirs | Agencia de viajes |
| CNAE | 4778 | 7911 |
| VALOR EN LIBROS | 4.489.374,00 | 144.400,00 |
| Precio de adquisición ² | 4.489.374,00 | 144.400,00 |
| Corrección por deterioro | 0,00 | 0,00 |
| INFORMACIÓN SOBRE EL % DE PARTICIPACIÓN Y DERECHOS DE VOTO | | |
| % Participación directa | 100,00% | 0,00% |
| % Participación Indirecta | 0,00% | 80,00% |
| % Partic. en capital (directa + indirecta) | 100,00% | 80,00% |
| DATOS DEL EJERCICIO 2023 | | |
| PATRIMONIO NETO | 4.370.437,44 | 310.429,84 |
| Capital social | 4.489.374,00 | 180.500,00 |
| Reservas | 112.682,40 | 366.609,98 |
| Resto del pat. neto(sin incluir rdo ejercicio) | -231.618,96 | -236.680,14 |
| RESULTADOS | | |
| Resultado del ejercicio | 15.530,52 | 4.259,75 |
| Resultado de explotación | -19.206,89 | 5.490,58 |
| Resultado de operaciones continuadas | 15.530,52 | 4.259,75 |
| Resultado de operaciones interrumpidas | 0,00 | 0,00 |
| INF. S/ DIVIDENDOS RECIBIDOS | | |
| Dividendos percibido | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos a cuenta percibido | 0,00 | 0,00 |
| INF. S/ ADQ. REALIZADAS EN EL EJERC. | | |
| % incremento de participación en capital | 0,00% | 0,00% |
| % adquirido en la ampliación de capital | 0,00% | 0,00% |
| Fracción (en euros) del capital adquirido | 0,00% | 0,00 |
| DATOS DEL EJERCICIO 2022 | | |
| PATRIMONIO NETO | 3.316.303,12 | 305.449,65 |
| Capital social | 3.434.374,00 | 180.500,00 |
| Reservas | 112.682,40 | 366.609,98 |
| Resto del pat. neto(sin incluir rdo ejercicio) | -230.753,28 | -241.660,33 |
| RESULTADOS | | |
| Resultado del ejercicio | -865,68 | 4.980,19 |
| Resultado de explotación | 1.382,77 | 6.626,08 |
| Resultado de operaciones continuadas | -865,68 | 4.980,19 |
| Resultado de operaciones interrumpidas | 0,00 | 0,00 |
| INF. S/ DIVIDENDOS RECIBIDOS | | |
| Dividendos percibido | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos a cuenta percibido | 0,00 | 0,00 |
| INF. S/ ADQ. REALIZADAS EN EL EJERC. | | |
| % incremento de participación en capital | 0,00 | 0,00 |
| % adquirido en la ampliación de capital | 0,00 | 0,00 |
| Fracción (en euros) del capital adquirido | 181.348,00 | 0,00 |

NOTAS:

¹ La participación en VALL SOLLER SERVICES SL está poseída a través de TREN DE SOLLER COMPLEMENTOS SAU.

ADD SPEND ADPPT, SL
KOLAD BOMBA

Misempr de

ADPPT, SL
KOLAD BOMBA



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

02. Notificaciones a las sociedades participadas directa o indirectamente

Durante el ejercicio económico actual o el anterior NO se ha formalizado notificación alguna a sociedades participadas por FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. a tenor de lo dispuesto en el Ley de sociedades de capital.

03. Importe de las correcciones valorativas por deterioro

NO se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

04. Enajenación de inversiones

NO se han llevado a cabo enajenaciones de inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

F. Otra información

01. Compromisos de compra activos financieros

Durante el actual y el anterior ejercicio NO se han contraído compromisos firmes de compra de activos financieros.

02. Compromisos de venta activos financieros

NO se han realizado compromisos firmes de venta de activos financieros.

03. Contratos de compra activos no financieros

NO se han contraído contratos firmes de compra de activos no financieros.

04. Contratos de venta activos no financieros

NO se han realizado contratos firmes de venta de activos no financieros.

05. Circunstancias especiales

NO existen circunstancias especiales tales como litigios, embargos, etc. que afecten a los activos financieros.

06. Líneas de descuento y pólizas de crédito

En El ejercicio actual y anterior la sociedad no mantiene pólizas de crédito ni líneas de descuento.

07. Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real ni en el ejercicio actual ni anterior.

AUN DEUT AUPUT, S.A.
R.D.A. 11/11/11

Miembro de:

AUN DE
S.A.

-54-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

G. Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo procedentes de instrumentos financieros

01. Información cualitativa

RIESGO DE CRÉDITO:

Es el riesgo de incurrir en pérdidas derivadas del impago, por parte de un deudor, de las deudas que pueda tener contraídas con la empresa.

Los activos financieros de la sociedad son básicamente; a) los derivados de créditos comerciales y b) inversiones en empresas del grupo.

Respecto a la gestión del riesgo de crédito se realiza a través del seguimiento de que todos los créditos son cobrados a su vencimiento. Si al llegar al vencimiento no se han realizado estos créditos, la empresa persigue el cobro de este, a través de la reclamación directa al deudor.

En relación con las inversiones en empresas del grupo, el riesgo viene dado por la evolución de los negocios de la participada, y eventualmente, por la quiebra de estas sociedades. En este sentido, se hace un seguimiento, en la medida de lo posible, de la situación económico-patrimonial de la participada.

A la fecha de cierre no hay activos deteriorados o en mora.

RIESGO DE LIQUIDEZ:

Es el riesgo de que la empresa se encuentre en una situación de insolvencia transitoria.

Este riesgo en la empresa no tiene una especial relevancia, puesto que la explotación genera recursos con regularidad y además la empresa posee pólizas de crédito no dispuestas en su totalidad que pueden proporcionar recursos adicionales en momentos puntuales.

La clasificación por vencimientos de los activos y pasivos financieros es la que se relaciona seguidamente:

Activos financieros:

EJERCICIO ACTUAL:

| ACTIVOS FINANCIEROS | SIN VTO | AÑO 2023 | AÑO 2024 | AÑO 2025 | AÑO 2026 | AÑO 2027 | POSTERIOR A AÑO 2027 | TOTAL |
|--|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| Inversiones en EG y EA | 4.490.511,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244.471,95 | 4.734.983,48 |
| Instrumentos de patrimonio. | 4.489.374,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.489.374,00 |
| Créditos a empresas. | 1.137,53 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244.471,95 | 245.609,48 |
| Inversiones financieras | 7.034.238,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.815,67 | 7.234.054,58 |
| Instrumentos de patrimonio | 7.034.238,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.034.238,91 |
| Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Valores repr. de deuda | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.242,13 | 1.242,13 |
| Otros activos financieros ¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198.573,54 | 198.573,54 |
| Deudores comer. y otras | 0,00 | 54.332,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.332,99 |
| Clientes EG y EA | 0,00 | 53.769,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.769,05 |
| Deudores varios. | 0,00 | 335,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 335,54 |
| Personal. | 0,00 | 228,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228,40 |
| TOTAL | 11.524.750,44 | 54.332,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 444.287,62 | 12.023.371,05 |

NOTAS:

¹ Esta partida incluye un depósito por importe de 192.000.- €, renovado anualmente, que está pignorado como garantía del aval prestado a la CAIB como garantía del cumplimiento de las obligaciones exigidas derivadas de la renovación de la concesión.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

| EJERCICIO ANTERIOR: | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|---------------------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | SIN VTO | AÑO 2024 | AÑO 2025 | AÑO 2026 | AÑO 2027 | AÑO 2028 | POSTERIOR A AÑO 2028 | TOTAL |
| Inversiones en EG y EA | 4.489.374,00 | 1.543,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.001,36 | 4.651.919,04 |
| Instrumentos de patrimonio ² . | 4.489.374,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.489.374,00 |
| Créditos a empresas. | 0,00 | 1.543,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.001,36 | 162.545,04 |
| Inversiones financieras | 2.968.083,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 209.642,62 | 3.177.726,54 |
| Instrumentos de patrimonio | 2.968.083,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.968.083,92 |
| Créditos a terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Valores repr. de deuda | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.242,13 | 1.242,13 |
| Otros activos financieros ¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198.400,49 | 198.400,49 |
| Deudores comer. y otras | 0,00 | 25.125,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.125,01 |
| Clientes EG y EA | 0,00 | 3.520,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.520,50 |
| Deudores varios. | 0,00 | 21.454,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.454,51 |
| Personal. | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| TOTAL | 7.457.457,92 | 26.668,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 370.643,98 | 7.854.770,59 |

NOTAS:

¹ Esta partida incluye un depósito por importe de 192.000.- €, renovado anualmente, que está pignorado como garantía del aval prestado a la CAIB como garantía del cumplimiento de las obligaciones exigidas derivadas de la renovación de la concesión.

- ² Esta partida incluye las cantidades de 181.348,00 € y 1.055.000,00.-€ que corresponden a aportaciones realizadas a TREN DE SOLLER COMPLEMENTS SAS que se han capitalizado en fecha 26/01/2022 y 30/12/2022 respectivamente. A fecha de las presente cuentas anuales la ampliación de 1.055.000 euros esta pendiente de escriturar.

Pasivos financieros:

| EJERCICIO ACTUAL: | | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------------|--|
| PASIVOS FINANCIEROS | AÑO 2024 | AÑO 2025 | AÑO 2026 | AÑO 2027 | AÑO 2028 | POSTERIOR A AÑO 2028 | TOTAL | |
| Deudas | 325.459,16 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 410.892,96 | |
| Deudas con entidades de crédito. | 238.225,39 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 318.159,19 | |
| Otros pasivos financieros | 87.233,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 92.733,77 | |
| Deudas con EG y EA | 5.554,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.554,46 | |
| Acreedores comer. y otras a pagar | 440.023,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.023,83 | |
| Acreedores varios | 300.593,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.593,83 | |
| Personal (remun. ptes pago) | 139.430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.430,00 | |
| TOTAL | 771.037,45 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 856.471,25 | |

| EJERCICIO ANTERIOR: | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------------|---------------------|--|
| PASIVOS FINANCIEROS | AÑO 2023 | AÑO 2024 | AÑO 2025 | AÑO 2026 | AÑO 2027 | POSTERIOR A AÑO 2027 | TOTAL | |
| Deudas | 397.797,03 | 238.225,39 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 4.520,00 | 720.476,22 | |
| Deudas con entidades de crédito. | 235.879,58 | 238.225,39 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 554.038,77 | |
| Otros pasivos financieros | 161.917,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.520,00 | 166.437,45 | |
| Deudas con EG y EA | 2.545,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.545,53 | |
| Acreedores comer. y otras a pagar | 455.169,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455.169,64 | |
| Acreedores varios | 379.985,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379.985,93 | |
| Personal (remun. ptes pago) | 75.183,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.183,71 | |
| TOTAL | 855.512,20 | 238.225,39 | 79.933,80 | 0,00 | 0,00 | 4.520,00 | 1.178.191,39 | |

RIESGO DE MERCADO | TIPO DE INTERÉS:

Se manifiesta principalmente en la variación de los costes financieros por la deuda a tipo de interés variable. Para hacer frente a este riesgo la empresa ha negociado las condiciones de los préstamos recibidos de forma que sean lo menos perjudiciales para sus intereses.

Membro de:

AUN CREDIT AUN



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

H. Fondos propios

01. Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican:

EJERCICIO ACTUAL Y ANTERIOR:

| TIPO DE ACCIÓN | NÚMERO DE ACCIONES | VALOR NOMINAL ACCIÓN | TOTAL CAPITAL SOCIAL | NUMERACIÓN ACCIONES |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| A | 172.795 | 15,00 | 2.591.925,00 | Del número 1 al 172.795 |

02. Ampliación de capital en curso

Información relativa al ejercicio actual:

Al cierre del ejercicio no está en curso ampliación de capital alguna.

Información relativa al ejercicio anterior:

Al cierre del ejercicio no está en curso ampliación de capital alguna.

03. Disponibilidad de reservas

NO existen más trabas a la disponibilidad de las reservas que las comentadas en la nota 03 y las derivadas de disposiciones del ordenamiento jurídico.

Existen compromisos adquiridos con la AEAT como consecuencia de la aplicación de incentivos fiscales previstos en el artículo 25 LIS (reserva de capitalización). El importe total del patrimonio neto comprometido es de **335.122,70** euros (en el ejercicio anterior el importe comprometido ascendía a **604.866,93.-** euros). Ver nota 12.E.01.

En el ejercicio actual se han revertido las reservas de capitalización a reservas de libre disposición de los ejercicios 2015, 2016 y 2017 por haberse cumplido lo estipulado en el artículo 25 LIS sobre el plazo de indisponibilidad de dicha reserva de capitalización.

El detalle de los movimientos es el siguiente:

| RESERVA DE CAPITALIZACIÓN | SALDO INICIAL | ALTAS DEL EJERCICIO | BAJAS DEL EJERCICIO | SALDO FINAL |
|------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| RESERVAS CAPITALIZACION 2015 | 69.822,47 | 0,00 | 69.822,47 | 0,00 |
| RESERVAS CAPITALIZACION 2016 | 130.026,34 | 0,00 | 130.026,34 | 0,00 |
| RESERVAS CAPITALIZACION 2017 | 124.487,30 | 0,00 | 124.487,30 | 0,00 |
| RESERVAS CAPITALIZACION 2018 | 114.729,53 | 0,00 | 0,00 | 114.729,53 |
| RESERVAS CAPITALIZACION 2019 | 165.801,29 | 0,00 | 0,00 | 165.801,29 |
| RESERVA CAPITALIZACION 2022 | 0,00 | 54.591,88 | 0,00 | 54.591,88 |
| TOTAL | 604.866,93 | 54.591,88 | 324.336,11 | 335.122,70 |

AUN SIBERT AQUILA
ROA 2013Memoria del
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

04. Acciones propias

EJERCICIO ACTUAL:

| SERIE | NUMERACIÓN ACCIONES | NÚMERO DE ACCIONES | NOMINAL | NOMINAL TOTAL | PRECIO DE COMPRA | VALOR TOTAL DE COMPRA | PARTE VENDEDORA |
|-------|----------------------------|--------------------|---------|---------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| A | De la 134.866 a la 135.065 | 200 | 15,00 | 3.000,00 | 100,00 | 20.000,00 | Amador Pastor Reyes |
| A | De la 5.041 a la 5.700 | 660 | 15,00 | 9.900,00 | 220,00 | 145.200,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 16.573 a la 16.764 | 192 | 15,00 | 2.880,00 | 220,00 | 42.240,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 16.765 a la 17.190 | 426 | 15,00 | 6.390,00 | 220,00 | 93.720,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 7.215 a la 7.400 | 186 | 15,00 | 2.790,00 | 220,00 | 40.920,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 7.401 a la 7.631 | 231 | 15,00 | 3.465,00 | 220,00 | 50.820,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 34.183 a la 34.254 | 72 | 15,00 | 1.080,00 | 220,00 | 15.840,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 47.428 a la 50.114 | 2.687 | 15,00 | 40.305,00 | 220,00 | 591.140,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 60.872 a la 64.258 | 3.387 | 15,00 | 50.805,00 | 220,00 | 745.140,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 68.008 a la 68.009 | 2 | 15,00 | 30,00 | 220,00 | 440,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 68.196 a la 68.222 | 27 | 15,00 | 405,00 | 220,00 | 5.940,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 80.954 a la 80.968 | 15 | 15,00 | 225,00 | 220,00 | 3.300,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 96.556 a la 96.571 | 16 | 15,00 | 240,00 | 220,00 | 3.520,00 | Ombra 2012, SL |
| A | De la 167.119 a la 168.839 | 1.721 | 15,00 | 25.815,00 | 220,00 | 378.620,00 | Ombra 2012, SL |

EJERCICIO ANTERIOR:

| SERIE | NUMERACIÓN ACCIONES | NÚMERO DE ACCIONES | NOMINAL | NOMINAL TOTAL | PRECIO DE COMPRA | VALOR TOTAL DE COMPRA | PARTE VENDEDORA |
|-------|----------------------------|--------------------|---------|---------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| A | De la 134.866 a la 135.065 | 200 | 15,00 | 3.000,00 | 100,00 | 20.000,00 | Amador Pastor Reyes |

05. Partes de fundador, bonos de disfrute y otros títulos

NO existen partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni pasivos financieros similares en circulación.

06. Participaciones superiores al 10% del capital social

Las participaciones superiores al 10% del capital social son las siguientes:

EJERCICIO ACTUAL:

- 1- Don Antonio Pons Pulg posee 18.789 acciones de la empresa al cierre del ejercicio actual y anterior, lo que supone una participación en el capital social del FERROCARRIL DE SOLLER, SA del 10,8735% para ambos ejercicios.

AUN DIRECTOR AMPLIADO
P. PONS PULG

Miembro de:

AP
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EJERCICIO ANTERIOR:

- 2- La entidad Ombra 2012, SL posee 19.245 acciones (19.245 en el ejercicio anterior) de la empresa al cierre del ejercicio actual y anterior lo que supone una participación en el capital social del FERROCARRIL DE SOLLER, SA del 11,1135% (11.1135% en el ejercicio anterior).
- 3- Don Antonio Pons Puig posee 18.789 acciones de la empresa al cierre del ejercicio actual y anterior, lo que supone una participación en el capital social del FERROCARRIL DE SOLLER, SA del 10,8735% para ambos ejercicios.

09. Acciones admitidas a cotización

NO existen acciones de la empresa admitidas a cotización bursátil.

10. Otra información relevante

Según el artículo 7º de los estatutos (de acuerdo con lo aprobado en la Junta General Extraordinaria de 15 de septiembre de 2007 e inscrito en el Registro Mercantil el 5 de noviembre de 2007) en el caso de que algún accionista decidiera enajenar su participación a terceros no vinculados con un grado de parentesco de hasta cuarto grado de consanguinidad, se establece un derecho de adquisición preferente para la sociedad, a ejercitar por el Consejo de Administración. De no ser ejercitado este derecho, la transmisión de estas acciones es libre en forma y modo, pero por el precio manifestado a la sociedad.

Autorización de fecha 12/06/2021 al Órgano de Administración para ampliar el capital social (válida hasta 12/06/2026).

La Junta General Extraordinaria, con fecha 12 de julio de 2021, autorizó al Órgano de Administración, conforme a lo dispuesto en el artículo 297.1.b del RDL 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, para que pueda proceder a aumentar el capital social mediante aportaciones dinerarias hasta una cifra máxima del 50% (1.295.962,50.- €) del capital social en dicha fecha (2.591.925,00.- €), en un plazo máximo de 5 años, en una o varias veces y en la oportunidad y cuantía que considere adecuadas. Con previsión expresa de suscripción incompleta y con revisión de establecer un segundo plazo de suscripción entre quienes hubieran acudido a la ampliación en el primer plazo, dando nueva redacción a los artículos 5 y 6 relativos al capital social, incluyendo la posibilidad de que dicha ampliación pueda efectuarse con prima de emisión.

ADN SOLLER S.A.
R.O.A.C. Nº 11.113

Miembro del
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

10 Existencias

A. Correcciones valorativas

En el ejercicio económico actual y anterior NO se han dado circunstancias que provoquen la contabilización de correcciones valorativas por deterioro de las existencias.

B. Gastos financieros capitalizados

La empresa NO ha procedido a capitalizar durante el ejercicio actual y anterior en las existencias de ciclo de producción superior a un año gastos financieros.

C. Compromisos de compra / venta

La empresa NO tiene contraídos compromisos firmes de compra y venta, ni contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.

D. Disponibilidad existencias

Las existencias que figuran en el balance de la empresa NO tienen ninguna limitación a su disponibilidad tales como pignoraciones, fianzas o razones análogas.

E. Otra información

NO se cree necesario añadir otra información respecto a las existencias, por entender que la suministrada facilita la determinación de la imagen fiel de esta partida del activo corriente del Balance.

11 Moneda extranjera

La moneda funcional es el euro.

A fecha de cierre del EJERCICIO ACTUAL NO existen saldos en moneda extranjera.

En el EJERCICIO ANTERIOR, NO existen saldos en moneda extranjera.

ADM. SOCIETAT ANUAL 2023
R.O.A.C. Nº 111/2023

Membreu (m)

111
11



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

12 Situación fiscal

A. Desglose del gasto o ingreso por impuestos sobre beneficios

El impuesto sobre beneficios del ejercicio se ha calculado en base al resultado económico o contable, obtenido de conformidad a la normativa contable vigente, que no necesariamente debe coincidir con el resultado fiscal, entendido este como la base imponible del impuesto.

En 2016 se optó por el régimen de consolidación fiscal previsto en el capítulo VI de la Ley 27/2014 siendo FERROCARRIL DE SOLLER SA la entidad dominante, por lo tanto, las bases imponibles individuales se han trasladado al grupo fiscal.

El gasto por el Impuesto sobre Beneficios comprende tanto la parte relativa al gasto por el impuesto corriente como la correspondiente al gasto por el impuesto diferido. La composición del gasto por el Impuesto sobre Beneficios es la siguiente:

EJERCICIO ACTUAL:

| | 1. IMPUESTO CORRIENTE | 2. VARIACIONES DE IMPUESTO DIFERIDO | | | | 3. TOTAL (1+2) |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | | a) De activo | | b) De pasivo | | |
| | | Diferencias temporarias | Crédito Impos. BIN | Otros créditos | Diferencias temporarias | |
| Imputación a pyg, del cual: | 2.089.996,76 | 7.276,12 | 0,00 | 1.455,22 | -14.161,55 | 2.084.566,55 |
| - A operaciones continuadas | 2.089.996,76 | 7.276,12 | 0,00 | 1.455,22 | -14.161,55 | 2.084.566,55 |
| - Efecto cambio tipo Impositivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| | 1. IMPUESTO CORRIENTE | 2. VARIACIONES DE IMPUESTO DIFERIDO | | | | 3. TOTAL (1+2) |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | | a) De activo | | b) De pasivo | | |
| | | Diferencias temporarias | Crédito Impos. BIN | Otros créditos | Diferencias temporarias | |
| Imputación a pyg, del cual: | 1.491.628,03 | 7.276,12 | 0,00 | 1.455,22 | -27.563,72 | 1.472.795,65 |
| - A operaciones continuadas | 1.491.628,03 | 7.276,12 | 0,00 | 1.455,22 | -27.563,72 | 1.472.795,65 |
| - Efecto cambio tipo impositivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ADN GORDI ANDREU, SA

R.D.A. Nº 11/14

Miembro del

A.T.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

B. Conciliación importe neto ingresos y gastos con base imponible impuesto

A continuación, se presenta la conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades:

EJERCICIO ACTUAL:

| CONCEPTO | CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL P.N. | | | TOTALES |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|------|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| | AUMENTOS | DISMINUCIONES | EFECTO NETO | | AUMENTOS | DISMINUCIONES | EFECTO NETO | |
| Saldo de Ingresos y gastos ejercicio | 6.492.556,53 | 0,00 | 6.492.556,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.492.556,53 | 6.492.556,53 |
| Impuesto sobre sociedades | 2.084.566,55 | 0,00 | 2.084.566,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.084.566,55 | 2.084.566,55 |
| Diferencias permanentes | 12.301,00 | 0,00 | 12.301,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.301,00 | 12.301,00 |
| Gastos no deducibles | 1.501,00 | 0,00 | 1.501,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.501,00 | 1.501,00 |
| Donación fundació S'Ollvar | 10.800,00 | 0,00 | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800,00 | 10.800,00 |
| Diferencias temporales | 65.771,31 | 38.229,58 | 27.541,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.541,73 | 65.771,31 |
| - con origen en el ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - con origen en ejercicios ant. | 65.771,31 | 38.229,58 | 27.541,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.541,73 | 65.771,31 |
| Contratos arrendamiento financiero | 64.595,22 | 9.125,09 | 55.470,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.470,13 | 64.595,22 |
| Libertad de amortización | 1.176,09 | 0,00 | 1.176,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.176,09 | 1.176,09 |
| Amortizaciones 30% | 0,00 | 29.104,49 | -29.104,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -29.104,49 | 0,00 |
| Reserva de capitalización | 0,00 | 236.037,88 | -236.037,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -236.037,88 | 0,00 |
| Base imponible (resultado fiscal) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CONCEPTO | CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL P.N. | | | TOTALES |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|------|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| | AUMENTOS | DISMINUCIONES | EFECTO NETO | | AUMENTOS | DISMINUCIONES | EFECTO NETO | |
| Saldo de Ingresos y gastos ejercicio | 4.477.218,83 | 0,00 | 4.477.218,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.477.218,83 | 4.477.218,83 |
| Impuesto sobre sociedades | 1.472.795,65 | 0,00 | 1.472.795,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.472.795,65 | 1.472.795,65 |
| Diferencias permanentes | 10.880,00 | 0,00 | 10.880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.880,00 | 10.880,00 |
| Gastos no deducibles | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80,00 | 80,00 |
| Donación fundació S'Ollvar | 10.800,00 | 0,00 | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800,00 | 10.800,00 |
| Diferencias temporales | 121.852,32 | 40.701,94 | 81.150,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.150,38 | 121.852,32 |
| - con origen en el ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - con origen en ejercicios ant. | 121.852,32 | 40.701,94 | 81.150,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.150,38 | 121.852,32 |
| Contratos arrendamiento financiero | 120.676,23 | 11.597,45 | 109.078,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.078,78 | 120.676,23 |
| Libertad de amortización | 1.176,09 | 0,00 | 1.176,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.176,09 | 1.176,09 |
| Amortizaciones 30% | 0,00 | 29.104,49 | -29.104,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -29.104,49 | 0,00 |
| Reserva de capitalización | 0,00 | 54.591,88 | -54.591,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -54.591,88 | 0,00 |
| Base imponible (resultado fiscal) | 6.082.746,80 | 95.293,82 | 5.987.452,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.987.452,98 | 6.082.746,80 |

AUN SERVEI AEROT, S.L
R.O.A. n.º 1004

Membre de:

ACT
S



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

C. Diferencias temporarias**01. Diferencias temporarias**

EJERCICIO ACTUAL:

| CONCEPTO | TIPO | AUMENTO BI | DSIMINUCIÓN BI | DIFERENCIA TEMPORAL |
|---|------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Dumper Uromac | LEASING | 868,53 | 0,00 | 868,53 |
| Bateadora Plasser & Theurer | LEASING | 38.193,29 | 0,00 | 38.193,29 |
| Central Bunyola | LEASING | 7.899,11 | 0,00 | 7.899,11 |
| Equipos Tracción Automotor | LEASING | 14.400,00 | 0,00 | 14.400,00 |
| Furgoneta Citroen Berlingo | LEASING | 3.234,29 | 0,00 | 3.234,29 |
| Equipo de Tracción Viesca | LEASING | 0,00 | 3.362,44 | -3.362,44 |
| Equipo de Tracción Viesca (TRV. Sóller) | LEASING | 0,00 | 5.762,65 | -5.762,65 |
| 2110 Construcciones | LB AMORTIZACION | 133,91 | 0,00 | 133,91 |
| 2120 Instalaciones | LB AMORTIZACION | 198,00 | 0,00 | 198,00 |
| 2130 Maquinaria | LB AMORTIZACION | 85,41 | 0,00 | 85,41 |
| 2140 Utillaje | LB AMORTIZACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2150 Otras instalaciones | LB AMORTIZACION | 505,12 | 0,00 | 505,12 |
| 2190 Otro Inmovilizado | LB AMORTIZACION | 253,64 | 0,00 | 253,64 |
| Amortización | 30% AMORT. NO DEDUCIBLE 2013 | 0,00 | 13.956,00 | -13.956,00 |
| Amortización | 30% AMORT. NO DEDUCIBLE 2014 | 0,00 | 15.148,49 | -15.148,49 |
| TOTAL | | 65.771,31 | 38.229,58 | 27.541,73 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CONCEPTO | TIPO | AUMENTO BI | DSIMINUCIÓN BI | DIFERENCIA TEMPORAL |
|---|------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Dumper Uromac | LEASING | 2.605,60 | 0,00 | 2.605,60 |
| Bateadora Plasser & Theurer | LEASING | 91.663,79 | 0,00 | 91.663,79 |
| Carpa 8x20 Trio PM | LEASING | 328,33 | 0,00 | 328,33 |
| Pasos a nivel electrans | LEASING | 545,11 | 0,00 | 545,11 |
| Central Bunyola | LEASING | 7.899,11 | 0,00 | 7.899,11 |
| Equipos Tracción Automotor | LEASING | 14.400,00 | 0,00 | 14.400,00 |
| Furgoneta Citroen Berlingo | LEASING | 3.234,29 | 0,00 | 3.234,29 |
| Equipo de Tracción Viesca | LEASING | 5.834,80 | 11.669,60 | -5.834,80 |
| Equipo de Tracción Viesca (TRV. Sóller) | LEASING | 5.762,65 | 11.525,30 | -5.762,65 |
| 2110 Construcciones | LB AMORTIZACION | 133,91 | 0,00 | 133,91 |
| 2120 Instalaciones | LB AMORTIZACION | 198,00 | 0,00 | 198,00 |
| 2130 Maquinaria | LB AMORTIZACION | 85,41 | 0,00 | 85,41 |
| 2140 Utillaje | LB AMORTIZACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2150 Otras instalaciones | LB AMORTIZACION | 505,12 | 0,00 | 505,12 |
| 2190 Otro inmovilizado | LB AMORTIZACION | 253,64 | 0,00 | 253,64 |
| Amortización | 30% AMORT. NO DEDUCIBLE 2013 | 0,00 | 13.956,00 | -13.956,00 |
| Amortización | 30% AMORT. NO DEDUCIBLE 2014 | 0,00 | 15.148,49 | -15.148,49 |
| TOTAL | | 133.449,77 | 52.299,39 | 81.150,38 |

AUN SINGE AUNTE S.L.

R.O.A.C. 10000000

Miembros del

AUNTE S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

02. Detalle de la cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles"

En el ejercicio actual el movimiento ha sido el siguiente:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|---|------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2014 | 7.574,25 | 0,00 | 3.787,12 | 3.787,13 |
| 30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2013 | 6.977,99 | 0,00 | 3.489,00 | 3.488,99 |
| LEY 27/2014-DEDUCCION REVERSION | 2.910,44 | 0,00 | 1.455,22 | 1.455,22 |
| TOTAL | 17.462,68 | 0,00 | 8.731,34 | 8.731,34 |

En el ejercicio anterior el movimiento fue el siguiente:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|---|-------------------|-------------|-------------------|------------------|
| 30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2014 | 11.361,37 | 0,00 | 3.787,12 | 7.574,25 |
| 30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2013 | 10.466,99 | 0,00 | 3.489,00 | 6.977,99 |
| LEY 27/2014-DEDUCCION REVERSION | 4.365,66 | 0,00 | 1.455,22 | 2.910,44 |
| Deducción DT 37 ley 27/2014 2020 | 1.482,97 | 0,00 | 1.482,97 | 0,00 |
| Deducción DT 37 ley 27/2014 2021 ⁽¹⁾ | 1.482,97 | 0,00 | 1.482,97 | 0,00 |
| DEDUCCION DONACIONES EFL 2020 | 3.780,00 | 0,00 | 3.780,00 | 0,00 |
| DEDUCCION DONACIONES EFL 2021 ⁽¹⁾ | 3.780,00 | 0,00 | 3.780,00 | 0,00 |
| RESERVA CAPITALIZACION 2020 | 60.532,89 | 0,00 | 60.532,89 | 0,00 |
| CREDITO BIN GRUPO 2020 | 537.526,67 | 0,00 | 537.526,67 | 0,00 |
| TOTAL | 634.779,52 | 0,00 | 617.316,84 | 17.462,68 |

03. Detalle de la cuenta "pasivos por diferencias temporarias imposables"La cuenta "pasivos por diferencias temporarias imposables" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de **50.209,64** (**77.773,36** en el ejercicio anterior) siendo el saldo final de **36.048,09** (**50.209,64** en el ejercicio anterior).

Se detalla a continuación el movimiento del ejercicio:

EJERCICIO ACTUAL:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Contratos arrendamiento financiero | 46.097,34 | 2.281,27 | -16.148,80 | 32.229,81 |
| Libertad de amortización | 4.112,30 | 0,00 | -294,02 | 3.818,28 |
| TOTAL | 50.209,64 | 2.281,27 | -16.442,82 | 36.048,09 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Contratos arrendamiento financiero | 73.367,04 | 2.899,36 | -30.169,06 | 46.097,34 |
| Libertad de amortización | 4.406,32 | 0,00 | -294,02 | 4.112,30 |
| TOTAL | 77.773,36 | 2.899,36 | -30.463,08 | 50.209,64 |

AJUN SÓLLER ANUAL 2023

R. D. F. 1/2011

Membro de:



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

D. Bases imponibles negativas

01. Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

EJERCICIO ACTUAL:

Durante el ejercicio actual la sociedad no posee bases imponibles negativas.

EJERCICIO ANTERIOR:

| CONCEPTO | A COMPENSAR | APLICADO | PENDIENTE |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020 | 2.096.388,74 | 2.096.388,74 | 0,00 |
| TOTAL | 2.096.388,74 | 2.096.388,74 | 0,00 |

Al realizar la sociedad el consolidado fiscal del Grupo Ferrocarril de Sóller, estas bases imponibles negativas se han compensado en el impuesto del grupo.

02. Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio y el anterior NO se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

E. Incentivos fiscales

01. Detalle situación de los incentivos

Los incentivos fiscales que se aplican durante el ejercicio son:

EJERCICIO ACTUAL:

En el ejercicio actual se han generado y aplicado deducciones por donaciones a entidades sin fines de lucro por un importe de 3.780,00.- €.

En el presente ejercicio la Entidad se ha acogido a la reducción prevista en el artículo 25 LIS de Reserva de Capitalización, para lo cual se dotará una Reserva Voluntaria, con el Título de "Reserva Capitalización Artículo 25 LIS 2015" indisponible durante 5 años por importe de 236.037,88 €. El importe de la reducción en la Base Imponible del 10% asciende a 236.037,88 € con un efecto en la cuota de 59.009,47 euros.

EJERCICIO ANTERIOR:

En el ejercicio actual se han generado y aplicado deducciones por donaciones a entidades sin fines de lucro por un importe de 3.780,00.- €.

En el presente ejercicio la Entidad se ha acogido a la reducción prevista en el artículo 25 LIS de Reserva de Capitalización, para lo cual se dotará una Reserva Voluntaria, con el Título de "Reserva Capitalización Artículo 25 LIS 2015" indisponible durante 5 años por importe de 54.591,88 €. El importe de la reducción en la Base Imponible del 10% asciende a 54.591,88 € con un efecto en la cuota de 13.647,97 euros. Adicionalmente, dentro del proceso del impuesto consolidado también se aplica un derecho pendiente generado en el ejercicio 2020 por 240.649,88 euros con un efecto en cuota de 60.162,47 euros.

AUM. SREPT. ANUAL 2023
11/04/2024

Membres de

ADDDIC
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

02. Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de **2.910,44€** (75.424,49€ en el ejercicio anterior) siendo el saldo final de **1455,22€** (2.910,44€ en el ejercicio anterior).

El movimiento habido en el ejercicio es el que se detalla a continuación:

EJERCICIO ACTUAL:

| DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|---|---------------|---------|-------------|-------------|
| Derechos por deducciones y bonificaciones | 2.910,44 | 0,00 | 1.455,22 | 1.455,22 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | AUMENTO | DISMINUCIÓN | SALDO FINAL |
|---|---------------|---------|-------------|-------------|
| Derechos por deducciones y bonificaciones | 4.365,66 | 0,00 | 1.455,22 | 2.910,44 |
| Derechos por deducciones y bonificaciones 2020 ⁽¹⁾ | 65.795,86 | 0,00 | 65.795,86 | 0,00 |
| Derechos por deducciones y bonificaciones 2021 ⁽²⁾ | 5.262,97 | 0,00 | 5.262,97 | 0,00 |

Nota¹: Créditos generados en 2020 y aplicados en el ejercicio actual.

Nota²: Créditos generados en 2021 y aplicados en el ejercicio actual.

F. Cambios en los tipos impositivos

En el ejercicio actual y anterior no se han contabilizado cambios en el efecto impositivo derivados de los cambios de tipo de gravamen. Estos se contabilizaron todos en el ejercicio anterior.

G. Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio y el anterior, la empresa NO ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

H. Otra información

NO existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

De acuerdo con el principio de prudencia, NO se ha producido ninguna CONTINGENCIA FISCAL que derive o no en acta de inspección.

La Entidad tiene abiertos a inspección los últimos cuatro años para todos los impuestos que le son aplicables, NO estimándose la existencia de ningún pasivo adicional significativo como consecuencia de una eventual inspección.

La entidad tributa en régimen de los grupos de Sociedades desde el ejercicio 2016.

A juicio de la Administración de la Sociedad NO se ha producido ninguna circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal.

AON CORPORATE FINANCE
MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

Membres de

AON



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

13 Ingresos y gastos

A. Información sobre los contratos con clientes

01. Desagregación de los ingresos por actividades ordinarias

La empresa únicamente presta el servicio ferroviario (servicio en un momento determinado) en las Islas Baleares y lo hace vendiendo directamente a los particulares y también a la agencia de viajes del grupo Vall de Sóller Services, de acuerdo con el siguiente detalle:

| CONCEPTO | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Clientes particulares (nacionales y extranjeros) | 13.729.357,95 | 10.672.499,32 |
| Vall de Sóller Services | 2.891.126,48 | 2.531.395,72 |
| TOTAL | 16.620.484,43 | 13.203.895,04 |

02. Saldos del contrato

Los saldos de apertura y cierre de los saldos de clientes a cobrar ascienden a:

| CONCEPTO | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Saldos de apertura | 155.515,39 | 155.515,39 |
| Saldos de cierre | 54.104,59 | 24.975,01 |
| Activos de los contratos | 54.104,59 | 24.975,01 |
| Pasivos de los contratos | 0,00 | 0,00 |

03. Obligaciones a cumplir

- La empresa cumple las obligaciones frente al cliente, a la prestación del servicio.
- La empresa exige el pago mediante una cantidad fija a la prestación del servicio.

Por el tipo de servicio prestado, NO existen obligaciones de devolución o reembolso ni tampoco garantías exigibles.

B. Información sobre los juicios significativos en la aplicación de la norma de registro y valoración

01. Obligaciones que se satisfacen en un momento del tiempo

Los juicios significativos realizados para evaluar cuándo obtiene un cliente el control de los servicios comprometidos se han basado en la recepción (aceptación) del servicio a conformidad según las especificaciones contractuales.

02. Precio de la transacción

Es fijo en base a las tarifas por tipo de trayecto preestablecidas y equivale al importe neto de la cifra de negocios (16,620 millones de euros en el ejercicio actual y 13,203 millones de euros en el ejercicio anterior).

ADRIÀ GARCIA ANDRÉS, C.A.
R.D.A. C. P. SÓLLER

Memoria de
AUDITORIA
2023



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

C. Información sobre los activos reconocidos por los costes para obtener o cumplir un contrato con un cliente

Por el tipo de servicio prestado, NO se han producido ni el ejercicio actual ni anterior.

D. Otra información sobre gastos

01. Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

| CONCEPTO | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Aprovisionamientos | 45.204,57 | 25.358,90 |
| 6020 Compras de otros aprovisionamientos | 45.204,57 | 25.358,95 |
| 6070 Trabajos realizados por otras empresas | 0,00 | 0,00 |
| 6120 Variación de existencias de Otros Aprovisionamientos | 0,00 | 0,00 |

Todas las compras son nacionales.

02. Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

| CONCEPTO | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Cargas sociales | 1.247.656,47 | 1.128.957,11 |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa | 1.152.328,65 | 1.035.272,97 |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones | 80.471,45 | 80.454,44 |
| c) Otras cargas sociales | 14.856,37 | 13.229,70 |

03. Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

AUN DIRECTOR GENERAL

RODOLFO GARCÍA

Manuel de

Alfaro

Alfaro



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

E. Otros resultados

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa e incluidos en la partida "Otros resultados" se desglosan como sigue:

EJERCICIO ACTUAL:

| CONCEPTO | GASTOS | INGRESOS |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Dividendos no exigibles | 0,00 | 63.463,68 |
| Aportació Fundació Olivar | 10.800,00 | 0,00 |
| Regularizaciones | 33.283,55 | 2.884,38 |
| Seguros | 0,00 | 76.023,96 |
| Ingresos y gastos judiciales | 20.000,00 | 4.166,54 |
| TOTALES | 64.083,55 | 146.538,56 |
| TOTAL OTROS RESULTADOS | 82.455,01 | |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CONCEPTO | GASTOS | INGRESOS |
|--|-------------------|-------------------|
| Dividendos no exigibles | 0,00 | 77.901,69 |
| Aportació Fundació Olivar | 10.800,00 | 0,00 |
| Regularizaciones | 2.259,78 | 38.121,10 |
| Exoneraciones cuota seguridad social (ERTES) | 0,00 | 19.127,79 |
| Bonificación combustible | 0,00 | 1.354,52 |
| TOTALES | 13.059,78 | 136.505,10 |
| TOTAL OTROS RESULTADOS | 123.445,32 | |

ALIN CONSULTING, S.L.
R.O.A.C. nº 3114

Miembros del
COMITÉ DE AUDITORIA



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

14 Provisiones y contingencias

A. Análisis del movimiento

01. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han producido movimientos en la partida de "Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal".

02. Actuaciones medioambientales

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han producido movimientos en la partida de "Actuaciones medioambientales".

03. Provisiones por reestructuración

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han producido movimientos en la partida de "Provisiones por reestructuración".

04. Otras provisiones

El movimiento de la partida "Otras provisiones" durante el ejercicio es:

| OTRAS PROVISIONES | IMPORTE EJERCICIO ACTUAL | IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO | 14.275,33 | 14.275,33 |
| (+) Dotaciones | 0,00 | 0,00 |
| (+) Otros ajustes realizados, de los cuales: | 0,00 | 0,00 |
| (+) Combinaciones de negocio | 0,00 | 0,00 |
| (+) Variaciones por cambios de valoración | 0,00 | 0,00 |
| (+) Traspasos de/ a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| (-) Aplicaciones | 0,00 | 0,00 |
| (-) Otros ajustes realizados, de los cuales: | 0,00 | 0,00 |
| (-) Combinaciones de negocio | 0,00 | 0,00 |
| (-) Variaciones por cambios de valoración | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excesos | 0,00 | 0,00 |
| (-) Traspasos de/ a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO | 14.275,33 | 14.275,33 |

05. Provisiones a corto plazo

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han producido movimientos en la partida de "Provisiones a corto plazo".

06. Por transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

Durante el ejercicio actual y anterior, NO se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

E. Derechos de reembolso

NO se han adquirido durante el ejercicio actual y anterior derechos de reembolso por lo que no se ha reconocido en el activo ninguna partida por este concepto.

ADM. CIVIL AUDIT. SA.
KUALA LUMPUR

Miembro de:

AUDITORIA
SÓLLER



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

F. Contingencias

La Entidad mantiene GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS, de acuerdo con el siguiente detalle:

EJERCICIO ACTUAL:

| DESGLOSE | IMPORTES INCLUIDOS EN EL PASIVO | | | IMPORTES NO INCLUIDOS EN EL PASIVO | | |
|---------------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------------|
| | HIPOTECAS | FIANZAS | AVALES | HIPOTECAS | FIANZAS | AVALES |
| CAIB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191.224,00 |
| Entidades bancarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empresas del grupo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.070,10 | 0,00 | 0,00 |
| Empresas vinculadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 623.657,44 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 672.727,54 | 0,00 | 191.224,00 |

Como garantía del aval de 191.224,00.-euros prestado ante la CAIB por la renovación de la concesión de la línea ferroviaria Palma – Sóller, existe un depósito bancario por un importe de 192.000,00.-euros cuyo saldo no es de libre disposición.

Las garantías prestadas a empresas del grupo presentan el siguiente detalle:

| BENEFICIARIO | DESCRIPCIÓN | IMPORTE VIVO AL CIERRE | VENCIMIENTO |
|--------------------------------|--|------------------------|-------------|
| EMPRESAS DEL GRUPO | | | |
| Tren de Sóller Complements SAU | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Inmueble TSC | 49.070,10 | 2036 |
| Tren de Sóller Complements SAU | Garante préstamo hipotecario Bankia sobre inmueble TSC | 0,00 | 2023 |
| EMPRESAS VINCULADAS | | | |
| Fundació Tren de l'Art | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Ca'n Prunera | 208.779,96 | 2029 |
| Fundació Tren de l'Art | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Ca'n Prunera | 414.877,48 | 2030 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| DESGLOSE | IMPORTES INCLUIDOS EN EL PASIVO | | | IMPORTES NO INCLUIDOS EN EL PASIVO | | |
|---------------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------------|
| | HIPOTECAS | FIANZAS | AVALES | HIPOTECAS | FIANZAS | AVALES |
| CAIB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191.224,00 |
| Entidades bancarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empresas del grupo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.726,55 | 0,00 | 0,00 |
| Empresas vinculadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 717.407,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780.133,55 | 0,00 | 191.224,00 |

Como garantía del aval de 191.224,00.-euros prestado ante la CAIB por la renovación de la concesión de la línea ferroviaria Palma – Sóller, existe un depósito bancario por un importe de 192.000,00.-euros cuyo saldo no es de libre disposición.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.D. nº 5114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES

-71-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

Las garantías prestadas a empresas del grupo presentan el siguiente detalle:

| BENEFICIARIO | DESCRIPCIÓN | IMPORTE VIVO AL CIERRE | VENCIMIENTO |
|--------------------------------|--|------------------------------|-------------|
| EMPRESAS DEL GRUPO | | | |
| Tren de Sóller Complements SAU | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Inmueble TSC | 51.972,05 | 2036 |
| Tren de Sóller Complements SAU | Garante préstamo hipotecario Bankia sobre Inmueble TSC | 10.754,50 | 2023 |
| EMPRESAS VINCULADAS | | 0,00 | |
| Fundació Tren de l'Art | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Ca'n Prunera | 245.391,00 | 2029 |
| Fundació Tren de l'Art | Garante préstamo hipotecario La Caixa sobre Ca'n Prunera | 472.016,00 | 2030 |

G. Entrada de beneficios de activos no cumplen criterios de reconocimiento

NO hay activos que no figuren en el balance.

H. Omisión de la información por litigios con terceros

NO ha sido necesario omitir información alguna acerca de litigios que puedan mantenerse con terceros.

15 Información sobre medio ambiente

A. Comunicación negativa

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16 Retribuciones a largo plazo al personal

La empresa NO realiza retribuciones a largo plazo al personal si bien si realiza aportaciones a planes de pensiones de sus empleados. Tales planes de pensiones están totalmente externalizados.

17 Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

NO se han realizado ni existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio, ni referenciados al valor de éstos.

AUDITORS ASSOCIATES, S.L.
RODOLFO VILA

Memoria de:
AUDITORS
ASSOCIATES, S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

18 Subvenciones, donaciones y legados

EJERCICIO ACTUAL:

NO existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio actual

EJERCICIO ANTERIOR:

NO existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio actual

19 Combinaciones de negocios

NO se han realizado combinaciones de negocios ni en el ejercicio actual ni anterior.

20 Negocios conjuntos

La empresa NO participa en ningún negocio conjunto.

21 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

NO se dispone de activos no corrientes mantenidos para la venta ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 Hechos posteriores al cierre

A. Hechos posteriores al cierre que no afecta a las cuentas anuales, pero si a la memoria

El consejo de administración en su sesión del 13/12/2023 acordó que, a partir de enero del 2024 se pagaría un dividendo a cargo de reservas por importe de 2.444.595,00€. Este dividendo deberá ser ratificado por los accionistas en la primera junta general que se celebre.

B. Hechos posteriores al cierre que afecta capacidad de evaluación de las cuentas anuales

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio NO se ha producido ningún hecho que afecte a la capacidad de evaluación de las presentes cuentas anuales.

C. Hechos posteriores al cierre que afectan al principio de empresa en funcionamiento

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho relevante que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

ADRI SUÑER AGUIR, S.L.

REDA G. B. 000004

Ministerio de

ADRI SUÑER AGUIR, S.L.

-73-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

23 Operaciones con partes vinculadas

A. Identificación de las partes vinculadas

A continuación, se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas, tanto en el ejercicio actual como el anterior, así como la naturaleza de las relaciones:

EJERCICIO ACTUAL:

| PERSONAS FÍSICAS VINCULADAS | GRUPO/ VINCULADO | OTRAS PARTES VINCULADAS |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Socios / Administradores | Vall de Sóller Services | Fundació Tren de l'Art |
| | Tren de Sóller Complements | Eléctrica Sollerense S.A.U. |

EJERCICIO ANTERIOR:

| PERSONAS FÍSICAS VINCULADAS | GRUPO/ VINCULADO | OTRAS PARTES VINCULADAS |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| Socios / Administradores | Vall de Sóller Services | Excursioes Marítimes Puerto de Sóller |
| | Tren de Sóller Complements | Fundació Tren de l'Art |
| | | Eléctrica Sollerense S.A.U. |

Con la aportación realizada a Tren de Sóller Complements el ejercicio 2022, la entidad Ferrocarril de Sóller, S.A. adquirió de forma indirecta una participación del 7,01% (21.031 acciones) de la empresa **El Gas**. Por este motivo, las siguientes empresas pasaron a considerarse otras partes vinculadas del Ferrocarril de Sóller:

- El Gas, SA
- Vall de Sóller Energía, SLU
- Eléctrica Sollerense, SAU
- Tramontana Renovables, SLU

B. Detalle de la operación y cuantificación

01. Detalle y cuantificación

A continuación, se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

EJERCICIO ACTUAL:

| OPERACIONES REALIZADAS CON: | ADMINISTR. | EMPRESA DEL GRUPO | OTRAS PARTES VINCULADAS | TOTAL |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------|
| INGRESOS | 25.711,20 | 2.891.126,48 | 0,00 | 2.916.837,68 |
| Prestación de servicios | 0,00 | 2.882.691,08 | 0,00 | 2.882.691,08 |
| Ingresos por alquileres | 25.711,20 | 8.435,40 | 0,00 | 34.146,60 |
| OPERACIONES REALIZADAS CON: | ADMINISTR. | EMPRESA DEL GRUPO | OTRAS PARTES VINCULADAS | TOTAL |
| GASTOS | 442.340,07 | 84.888,68 | 404.102,71 | 931.331,46 |
| Retribuciones | 410.000,07 | 0,00 | 0,00 | 410.000,07 |
| Gastos por recepción de servicios | 32.340,00 | 56.802,80 | 224.102,71 | 313.245,51 |
| Convenio Colaboración FTA | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| Alquileres | 0,00 | 28.085,88 | 0,00 | 28.085,88 |

AUN SIBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. Nº 5014



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

EJERCICIO ANTERIOR:

| OPERACIONES REALIZADAS CON: | ADMINISTR. | EMPRESA DEL GRUPO | OTRAS PARTES VINCULADAS | TOTAL |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| INGRESOS | 21.284,13 | 2.535.378,73 | 0,00 | 2.556.662,86 |
| Prestación de servicios | 0,00 | 2.528.395,71 | 0,00 | 2.528.395,71 |
| Ingresos por alquileres | 21.284,13 | 6.983,02 | 0,00 | 28.267,15 |

| OPERACIONES REALIZADAS CON: | ADMINISTR. | EMPRESA DEL GRUPO | OTRAS PARTES VINCULADAS | TOTAL |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| GASTOS | 332.380,00 | 136.297,23 | 445.915,78 | 914.593,01 |
| Retribuciones | 307.500,00 | 0,00 | 0,00 | 307.500,00 |
| Gastos por recepción de servicios | 24.880,00 | 113.250,00 | 265.915,78 | 404.045,78 |
| Convenio Colaboración FTA | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| Alquileres | 0,00 | 23.047,23 | 0,00 | 23.047,23 |

02. Política de precios seguida

A continuación, se detalla la política de precios seguida para valorar las operaciones con partes vinculadas.

Se compara el precio del bien o servicio en una operación entre personas o entidades vinculadas con el precio de un bien o servicio idéntico o de características similares en una operación entre personas o entidades independientes en circunstancias equiparables, efectuando, si fuera preciso, las correcciones necesarias para obtener la equivalencia y considerar las particularidades de la operación.

03. Compromisos adquiridos

Durante el ejercicio actual y anterior se ha aportado un total de 180.000,00 € a la Fundación Tren de l'Art en virtud del convenio de colaboración suscrito el 28 de marzo de 2023, que sustituye al anterior firmado el 18 de junio de 2018 entre Ferrocarril de Sóller SA y la Fundación Tren de l'Art. Este convenio tiene una duración de 5 años y finaliza el 31 de diciembre de 2027.

ADRIÀ GUILLOT ADRIÀ, S.L.
R.O.S. Nº 31116

Membre de:

ADRIÀ GUILLOT
S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

C. Saldos pendientes de activos y pasivos

01. Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

| OPERACIONES RELACIONADAS CON | EMPRESAS GRUPO | SOCIOS / ADMINISTR. | OTRA PARTE VINCULADA | TOTAL |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| EJERCICIO ACTUAL | 88.824,07 | -86.617,55 | 205.052,23 | 207.258,75 |
| SALDOS DE CLIENTE | 53.769,05 | 0,00 | 0,00 | 53.769,05 |
| SALDOS DE PROVEEDOR | 0,00 | 0,00 | 52,23 | 52,23 |
| CUENTA CORRIENTE EMPRESAS DEL GRUPO | 39.471,95 | 0,00 | 0,00 | 39.471,95 |
| CRÉDITOS CONCEDIDOS | 0,00 | 0,00 | 205.000,00 | 205.000,00 |
| DIVIDENDOS NO RECLAMADOS | 0,00 | -82.497,98 | 0,00 | -82.497,98 |
| AMORT. DE CAPITAL PENDIENTE DE PAGO | 0,00 | -4.119,57 | 0,00 | -4.119,57 |
| EFFECTO IMPOSITIVO GRUPO | -4.416,93 | 0,00 | 0,00 | -4.416,93 |
| EJERCICIO ANTERIOR | 26.976,33 | -151.785,23 | 135.000,00 | 10.191,10 |
| SALDOS DE CLIENTE | 3.520,50 | 0,00 | 0,00 | 3.520,50 |
| SALDOS DE PROVEEDOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CUENTA CORRIENTE EMPRESAS DEL GRUPO | 26.001,36 | 0,00 | 0,00 | 26.001,36 |
| CRÉDITOS CONCEDIDOS | 0,00 | 10.000,00 | 135.000,00 | 145.000,00 |
| DIVIDENDOS NO RECLAMADOS | 0,00 | -157.665,66 | 0,00 | -157.665,66 |
| AMORT. DE CAPITAL PENDIENTE DE PAGO | 0,00 | -4.119,57 | 0,00 | -4.119,57 |
| EFFECTO IMPOSITIVO GRUPO | -2.545,53 | 0,00 | 0,00 | -2.545,53 |

02. Garantías otorgadas o recibidas

Tal y como se detalla en la NOTA 14 de la presente memoria, las garantías y avales prestadas a partes vinculadas en el ejercicio actual ascienden a **672.727,54.-euros**, y en el ejercicio anterior el importe ascendía a **780.133,55.-euros**.

D. Sueldos, dietas y remuneraciones

01. Personal alta dirección

Las funciones propias del personal de alta dirección han sido llevadas a cabo por los miembros del órgano de administración.

02. Miembros órgano de administración

Se han satisfecho importes al ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN en concepto de dietas por un importe de:

| IMPORTES ÓRGANO ADMINISTRACIÓN | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| DIETAS ORGANO ADMINISTRACIÓN | 410.000,00 | 307.500,00 |

AUN SUERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. Nº 9114

Miembro del

AUDITORIA
INDEPENDIENTE



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

E. Sociedad anónima. Participación administradores

En cumplimiento de la obligación establecida en el art. 229 de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge a continuación

Ejercicio actual

| MIEMBRO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN | NIF | CARGO | EMPRESA PARTICIPADA | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| OSCAR MAYOL MUNDO | 78204591-Z | Administrador solidario | Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL | 20,00% |
| | | Representante Administrador único | Tren de Sóller Complement, SLU | - |
| | | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| SANTIAGO MAYOL MUNDO | 78204608-P | Administrador solidario | Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL | 20,00% |
| VICENÇ SASTRE CARDELL | 41389966-V | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| | | Administrador único | Vall de Sóller Services, SL | - |
| ANTONI PONS PUIG | 41347940-N | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| AMADOR PASTOR REYNES | 41155255-K | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |

Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL ostenta el 20% restante del capital social de la empresa VALL DE SOLLER SERVICES SL, a través de la cual se comercializan excursiones. Una parte de los servicios incluidos en estas excursiones son prestados por Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL, por lo que puede considerarse una actividad complementaria a la realizada por FERROCARRIL DE SOLLER SA, a través de VALL DE SOLLER SERVICES.

Ejercicio anterior

| MIEMBRO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN | NIF | CARGO | EMPRESA PARTICIPADA | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| OSCAR MAYOL MUNDO | 78204591-Z | Administrador solidario | Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL | 20,00% |
| | | Representante Administrador único | Tren de Sóller Complement, SLU | - |
| | | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| SANTIAGO MAYOL MUNDO | 78204608-P | Administrador solidario | Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL | 20,00% |
| VICENÇ SASTRE CARDELL | 41389966-V | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| | | Administrador único | Vall de Sóller Services, SL | - |
| ANTONI PONS PUIG | 41347940-N | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |
| AMADOR PASTOR REYNES | 41155255-K | Miembro Patronato | Fundació Tren de l'Art | - |

Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL ostenta el 20% restante del capital social de la empresa VALL DE SOLLER SERVICES SL, a través de la cual se comercializan excursiones. Una parte de los servicios incluidos en estas excursiones son prestados por Excursiones Marítimas Puerto de Sóller SL, por lo que puede considerarse una actividad complementaria a la realizada por FERROCARRIL DE SOLLER SA, a través de VALL DE SOLLER SERVICES.

AGN SMART AUDIT, S.L.

RUE DE SÓLLER

Membres de

AUDITORS
ANUALES



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

24 Otra información

A. Número medio personas empleadas

A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

EJERCICIO ACTUAL:

| CATEGORIA | MUJERES | | HOMBRES | | TOTAL | |
|----------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO |
| ADMINISTRACIÓN | 6,00 | 6,00 | 2,00 | 2,00 | 8,00 | 8,00 |
| ESTACIONES | 4,25 | 2,00 | 22,92 | 17,00 | 27,17 | 19,00 |
| TALLERES | 1,08 | 2,00 | 29,08 | 29,00 | 30,17 | 31,00 |
| MOVIMIENTO | 7,83 | 4,00 | 13,33 | 12,00 | 21,17 | 16,00 |
| MAQUINISTA | 0,83 | 1,00 | 11,75 | 10,00 | 12,58 | 11,00 |
| VIA Y OBRAS | 0,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| TOTAL | 20,00 | 15,00 | 83,08 | 74,00 | 103,08 | 89,00 |

EJERCICIO ANTERIOR:

| CATEGORIA | MUJERES | | HOMBRES | | TOTAL | |
|----------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO | NUMERO MEDIO | DATOS CIERRE EJERCICIO |
| ADMINISTRACIÓN | 5,25 | 6,00 | 2,25 | 2,00 | 7,50 | 8,00 |
| ESTACIONES | 3,67 | 3,00 | 20,42 | 20,00 | 24,09 | 23,00 |
| TALLERES | 1,00 | 1,00 | 27,00 | 29,00 | 28,00 | 30,00 |
| MOVIMIENTO | 6,67 | 4,00 | 12,75 | 8,00 | 19,42 | 12,00 |
| MAQUINISTA | 0,67 | 1,00 | 12,58 | 10,00 | 13,25 | 11,00 |
| VIA Y OBRAS | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| TOTAL | 17,26 | 15,00 | 80,00 | 74,00 | 97,26 | 89,00 |

B. Honorarios facturados por la empresa auditora

Los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por el auditor de cuentas o por cualquier empresa del mismo grupo a la que pertenece el auditor de cuentas o cualquier otra con la que el auditor esté vinculado por control, propiedad común o gestión son:

| CONCEPTO | 01/01/2023 | 01/01/2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Servicios de auditoría | 9.750,00 | 9.419,00 |
| Otros servicios (Consolidado) | 3.500,00 | 3.211,00 |
| TOTAL | 13.250,00 | 12.630,00 |

C. Acuerdos de la empresa que no figuran balance

NO existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance.

ADN SERVICIOS ANUNT, S.L.
R.D.A.C. n.º 5/114

Membreu.net

AUDITORS
ASSOCIATS



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

D. La empresa pertenece a conjunto de sociedades

La empresa es la sociedad dominante del conjunto de sociedades detallado en la **NOTA 09.E.1** de las presentes cuentas anuales.

Tal y como se indica en la nota 01.d, la sociedad ha formulado cuentas anuales consolidadas de forma voluntaria.

25 Información segmentada

A continuación, se detalla la CIFRA DE NEGOCIOS según el TIPO DE ACTIVIDAD y por ZONAS GEOGRAFICAS:

| CATEGORIA | TRANSPORTE FERROVIARIO 2023 | TRANSPORTE FERROVIARIO 2022 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Mallorca | 16.620.484,43 | 13.203.895,04 |
| TOTAL | 16.620.484,43 | 13.203.895,04 |

26 Información sobre derechos de emisión de gases con efecto invernadero

A. Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

B. Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

C. Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27 Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores D.A. 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de Julio

A. Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores

| | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 43,51 | 42,27 |

AMM CONSULT ASUNT, S.L.
R.O.A.C. nº 61116

Memoria de
AUDITORES



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

MEMORIA CUENTAS ANUALES 2023

28 Firmas

A. Firmas

En SOLLER, a 19 de Marzo de 2024, quedan formuladas las presentes Cuentas Anuales, dando su conformidad mediante firma:

OSCAR MAYOL MUNDO con N.I.F. 78204591Z
en calidad de Presidente

AMADOR PASTOR REYNES con N.I.F. 41155255K
en calidad de Vicepresidente

CARLOS RAMON RULLAN COLOM con N.I.F. 34064924S
en calidad de Vocal

ANA BELLA PIZA GERBIER con N.I.F. 43104956N
en calidad de Vocal

ANTONIO PONS PUIG con N.I.F. 41347940N
en calidad de Vocal

PEDRO RULLAN SERRA con N.I.F. 44327582G
en calidad de Vocal

BARTOLOME OLIVER GUASP con N.I.F. 41388190N
en calidad de Vocal

SANTIAGO MAYOL MUNDO con N.I.F. 78204608P
en calidad de Vocal

VICENTE SASTRE CARDELL con N.I.F. 41389966V
en representación de
TEIXVICESA SLU con C.I.F B57119968
en calidad de Vocal

MIQUEL ANTONI COLOM ALTES con N.I.F. 42977130C
en calidad de Vocal

BERNAT RULLAN OLIVER con N.I.F. 78213860Z
en calidad de Vocal

MIGUEL ANGEL SAINZ PEREZ con N.I.F. 42947416E
en calidad de Secretario no consejero

ADN SERENT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 31114

Miembro de

AUDITORES -80-
S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

01 Situación de la entidad

A. Situación de la Entidad

La entidad FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. está en pleno desarrollo de sus actividades económicas, cuyo volumen y características pueden observarse a través de los diferentes componentes de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias incluida dentro de las CUENTAS ANUALES.

B. Composición de la estructura del Balance

A continuación, se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros:

En primer lugar, se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del Balance de la Entidad al cierre del ejercicio.

| | 2023 | | 2022 | | VAR |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % | |
| 1 ACTIVO | 22.219.847,82 | 100,00% | 18.400.941,80 | 100,00% | 20,75% |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 16.225.475,22 | 73,02% | 12.284.043,23 | 66,76% | 32,09% |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 5.994.372,60 | 26,98% | 6.116.898,57 | 33,24% | -2,00% |
| 2 PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 22.219.847,82 | 100,00% | 18.400.941,80 | 100,00% | 20,75% |
| A) PATRIMONIO NETO | 21.062.009,35 | 94,79% | 16.686.292,82 | 90,68% | 26,22% |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 135.757,22 | 0,61% | 387.164,16 | 2,10% | -64,94% |
| C) PASIVO CORRIENTE | 1.022.081,25 | 4,60% | 1.327.484,82 | 7,21% | -23,01% |

C. Autofinanciación

| | 2023 | | 2022 | | VAR |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % | |
| A) PATRIMONIO NETO | 21.062.009,35 | 94,79% | 16.686.292,82 | 90,68% | 26,22% |
| A.A-1.1. Capital | 2.591.925,00 | 11,66% | 2.591.925,00 | 14,09% | 0,00% |
| A.A-1.2. Prima de emisión. | 9.303,48 | 0,04% | 9.303,48 | 0,05% | 0,00% |
| A.A-1.3. Reservas | 14.105.064,34 | 63,48% | 11.173.585,05 | 60,72% | 26,24% |
| A.A-1.4. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | -2.136.840,00 | -9,62% | -20.000,00 | -0,11% | 10584,20% |
| A.A-1.5. Resultados de ejercicios anteriores. | 0,00 | 0,00% | -1.545.739,54 | -8,40% | -100,00% |
| A.A-1.7. Resultado del ejercicio. | 6.492.556,53 | 29,22% | 4.477.218,83 | 24,33% | 45,01% |

D. Financiación del inmovilizado con fondos propios

| | 2023 | | 2022 | | VAR |
|--|----------------------|----------|----------------------|----------|---------------|
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % | |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 16.225.475,22 | 100,00% | 12.284.043,23 | 100,00% | 32,09% |
| A) PATRIMONIO NETO | -21.062.009,35 | -129,81% | -16.686.292,82 | -135,84% | 26,22% |
| FONDOS AJENOS QUE FINANCIAN EL INMOVILIZADO | -4.836.534,13 | | -4.402.249,59 | | 28,71% |

ADN SMART AUDIT, S.L.
Nº D.A.B. nº 3114

Ministerio de

AUDITORIAS
S.L.

-1-



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

E. Endeudamiento

| | 2023 | | 2022 | | VAR |
|---|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 135.757,22 | 0,61% | 387.164,16 | 2,10% | -64,94% |
| B.1.4. Otras provisiones. | 14.275,33 | 0,06% | 14.275,33 | 0,08% | 0,00% |
| B.2.2. Deudas con entidades de crédito. | 79.933,80 | 0,36% | 318.159,19 | 1,73% | -74,88% |
| B.2.5. Otros pasivos financieros. | 5.500,00 | 0,02% | 4.520,00 | 0,02% | 21,68% |
| B.4.4. Pasivos por impuesto diferido. | 36.048,09 | 0,16% | 50.209,64 | 0,27% | -28,20% |
| C) PASIVO CORRIENTE | 1.022.081,25 | 4,60% | 1.327.484,82 | 7,21% | -23,01% |
| C.3.2. Deudas con entidades de crédito. | 238.225,39 | 1,07% | 235.879,58 | 1,28% | 0,99% |
| C.3.3. Acreedores por arrendamiento financiero. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| C.3.5. Otros pasivos financieros. | 87.233,77 | 0,39% | 161.917,45 | 0,88% | -46,12% |
| C.4.1. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo. | 5.554,46 | 0,02% | 2.545,53 | 0,01% | 118,20% |
| C.5.3. Acreedores varios. | 300.593,83 | 1,35% | 379.985,93 | 2,07% | -20,89% |
| C.5.4. Personal (remuneraciones pendientes de pago). | 139.430,00 | 0,63% | 75.183,71 | 0,41% | 85,45% |
| C.5.5. Pasivos por impuesto corriente. | 0,00 | 0,00% | 133.762,46 | 0,73% | -100,00% |
| C.5.6. Otras deudas con las Administraciones Públicas. | 251.043,80 | 1,13% | 338.210,16 | 1,84% | -25,77% |
| TOTAL | 1.157.838,47 | 5,21% | 1.714.648,98 | 9,32% | -32,47% |

F. Desembolsos pendientes

El CAPITAL SOCIAL de FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. en el ejercicio actual y anterior es de 2.591.925,00, estando totalmente desembolsado.

AUN DIRECTOR GENERAL,
RODOLFO VILA

Miembro de:

ASOCIACIÓN
SOLLER 2014



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

02 Evolución de los negocios

A. Evolución de los negocios

A continuación, se detallan una serie de magnitudes obtenidas de los estados financieros del ejercicio y del anterior con el objeto de poder analizar la evolución de los negocios de la entidad:

| | 2023 | | 2022 | | VAR |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % | |
| 1 ACTIVO | 22.219.847,82 | 100,00% | 18.400.941,80 | 100,00% | 20,75% |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 16.225.475,22 | 73,02% | 12.284.043,23 | 66,76% | 32,09% |
| A)1. Inmovilizado intangible. | 10.151,34 | 0,05% | 10.468,57 | 0,06% | -3,03% |
| A)2. Inmovilizado material. | 1.655.052,27 | 7,45% | 1.819.435,13 | 9,89% | -9,03% |
| A)3. Inversiones inmobiliarias. | 2.583.639,74 | 11,63% | 2.608.574,95 | 14,18% | -0,96% |
| A)4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo. | 4.733.845,95 | 21,30% | 4.650.375,36 | 25,27% | 1,79% |
| A)5. Inversiones financieras a largo plazo. | 7.234.054,58 | 32,56% | 3.177.726,54 | 17,27% | 127,65% |
| A)6. Activos por impuesto diferido. | 8.731,34 | 0,04% | 17.462,68 | 0,09% | -50,00% |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 5.994.372,60 | 26,98% | 6.116.898,57 | 33,24% | -2,00% |
| B)2. Existencias. | 1.745.928,51 | 7,86% | 1.484.546,92 | 8,07% | 17,61% |
| B)3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 173.921,75 | 0,78% | 25.125,01 | 0,14% | 592,23% |
| B)4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 1.137,53 | 0,01% | 1.543,68 | 0,01% | -26,31% |
| B)6. Periodificaciones a corto plazo. | 59.817,99 | 0,27% | 55.056,97 | 0,30% | 8,65% |
| B)7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | 4.013.566,82 | 18,06% | 4.550.625,99 | 24,73% | -11,80% |
| 2 PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 22.219.847,82 | 100,00% | 18.400.941,80 | 100,00% | 20,75% |
| A) PATRIMONIO NETO | 21.062.009,35 | 94,79% | 16.686.292,82 | 90,68% | 26,22% |
| A.A-1. Fondos propios. | 21.062.009,35 | 94,79% | 16.686.292,82 | 90,68% | 26,22% |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 135.757,22 | 0,61% | 387.164,16 | 2,10% | -64,94% |
| B.1. Provisiones a largo plazo. | 14.275,33 | 0,06% | 14.275,33 | 0,08% | 0,00% |
| B.2. Deudas a largo plazo. | 85.433,80 | 0,38% | 322.679,19 | 1,75% | -73,52% |
| B.4. Pasivos por impuesto diferido. | 36.048,09 | 0,16% | 50.209,64 | 0,27% | -28,20% |
| C) PASIVO CORRIENTE | 1.022.081,25 | 4,60% | 1.327.484,82 | 7,21% | -23,01% |
| C.3. Deudas a corto plazo. | 325.459,16 | 1,46% | 397.797,03 | 2,16% | -18,18% |
| C.4. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo. | 5.554,46 | 0,02% | 2.545,53 | 0,01% | 118,20% |
| C.5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. | 691.067,63 | 3,11% | 927.142,26 | 5,04% | -25,46% |
| 3 RESULTADOS | 6.492.556,53 | 39,06% | 4.477.218,83 | 33,91% | 45,01% |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 8.442.924,94 | 50,80% | 5.988.798,59 | 45,36% | 40,98% |
| R01 Importe neto de la cifra de negocios | 16.620.484,43 | 100,00% | 13.203.895,04 | 100,00% | 25,88% |
| R04 Aprovisionamientos | -45.204,57 | -0,27% | -25.358,95 | -0,19% | 78,26% |
| R05 Otros ingresos de explotación | 78.836,81 | 0,47% | 61.780,81 | 0,47% | 27,61% |
| R06 Gastos de personal | -5.260.158,74 | -31,65% | -4.649.922,06 | -35,22% | 13,12% |
| R07 Otros gastos de explotación | -2.822.198,54 | -16,98% | -2.458.392,58 | -18,62% | 14,80% |
| R08 Amortización de Inmovilizado | -211.289,46 | -1,27% | -266.648,99 | -2,02% | -20,76% |
| R13 Otros resultados | 82.455,01 | 0,50% | 123.445,32 | 0,93% | -33,21% |
| B) RESULTADO FINANCIERO | 134.198,14 | 0,81% | -38.784,11 | -0,29% | -446,01% |
| R14 Ingresos financieros | 83.986,68 | 0,51% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| R15 Gastos financieros | -4.416,58 | -0,03% | -6.579,21 | -0,05% | -32,87% |
| R16 Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 54.628,04 | 0,33% | -32.204,90 | -0,24% | -269,63% |
| C) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS | -2.084.566,55 | -12,54% | -1.472.795,65 | -11,15% | 41,54% |
| R20 Impuesto sobre beneficios | -2.084.566,55 | -12,54% | -1.472.795,65 | -11,15% | 41,54% |

7 JUN 2024 10:00 AM
 100.000.000

Memoria del

AUDITORIA
 COMERCIAL



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

B. Acontecimientos importantes

Después del cierre del ejercicio económico no se han producido acontecimientos importantes que hagan modificar la trayectoria de FERROCARRIL DE SOLLER, S.A.

C. Principales riesgos e incertidumbres que afectan a la empresa

Los principales riesgos e incertidumbres que afectan a la empresa, en su caso, son informados en las Nota 2C y 09.G de la memoria incluida en las Cuentas Anuales adjuntas al presente Informe de Gestión.

D. Información cuantitativa y cualitativa sobre riesgos relativos a instrumentos financieros

La información cuantitativa y cualitativa sobre riesgos relativos a instrumentos financieros que afectan a la empresa es informada en la Nota 9F de la memoria incluida en las Cuentas Anuales adjuntas al presente Informe de Gestión.

03 Evolución previsible de la sociedad

A continuación, se resumen los diferentes trabajos realizados por las diferentes secciones de la empresa.

En cuanto a la reforma de la vía se describen además de los trabajos de renovación realizados en la parada anual, el resto de los trabajos realizados durante el año.

La Bateadora sigue realizando trabajos de bateo en vía convencional, lo cual repercute en un mejor estado de la vía, que permite que los tramos renovados en años anteriores se mantengan en perfecto estado.

En cuanto al resto de las secciones de talleres se describen además de los trabajos de mantenimiento anual realizados en la parada invernal, el resto de los trabajos más destacados realizados en el resto de año.

BRIGADA VÍAS Y OBRAS (2023)

TRABAJOS DURANTE LA PARADA INVERNAL 2022/23

VIA EN PLACA EN EL TÚNEL 3 (total 210m)

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación y ejecución de vía en placa de 210m lineales.
- Replanteo topográfico de una alineación recta y una rasante vertical.
- Tres pasadas de ripado y nivelado con bateadora de empalme carril 35-45kg/m.
- Soldado de ralles, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.

VIA CONVENCIONAL EN EL TÚNEL 3 (total 310m)

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación, ejecución de vía convencional y relleno de balastro.
- Tres pasadas de ripado y nivelado con bateadora.
- Soldado de ralles, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.

REMODELACIÓN DE LA PLAYA VIAS TREN.

- Cambio aguja nº1, aguja nº2 y aguja entrada playa de vías nave nueva.
- Replanteo topográfico de una alineación recta y dos rasantes verticales.
- Tres pasadas de ripado y nivelado con bateadora tramo puente-aguja nº1.
- Empalme curvados y soldadura de vía 30kg/m-45kg/m y refuerzo con vigas UPN200mm.
- Colocación canalizaciones y desagües.
- Hormigonado pulido y asfaltado.

ADN SERBIT ASUNT, S.L.

R.U.A.D. Nº 5114



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

TRABAJOS CON BATEADORA EN VIA TREN:

- Ripado y nivelado con bateadora de 10,2km tramo Pas Son Oliva a Pas Caubet.
- Ripado y nivelado con bateadora de 310m tramo cambiado en Túnel 3 (tres pasadas).
- Ripado y nivelado con bateadora de empalme 35-45kg/m en obra placa (tres pasadas).
- Ripado y nivelado con bateadora de 800m tramo Túnel 7 – Túnel 8.
- Ripado y nivelado con bateadora de 1.100m tramo Túnel 12 – Túnel 13.
- Ripado y nivelado con bateadora tramo puente Sa Torrentera - Aguja nº1 (tres pasadas).

TRABAJOS CON BATEADORA EN VIA TRANVIA:

- Ripado y nivelado con bateadora de 700m tramo Monumento – Desvío Roca Rotja.
- Ripado y nivelado con bateadora de 300m tramo Curva Sa Costera – Pas Ca'n Repic.

TRABAJOS DURANTE EL RESTO DEL AÑO

PODA DE RAMAS Y ARBOLADO SOBRE LA CATENARIA

- Mantenimiento de la poda sobre la catenaria.

CORTE DE ARBOLES.

- Eliminación de pinos enfermos.
- Retirada de restos de poda y corte de arbolado propio y realizado por empresas contratadas.

FUMIGACIÓN CON HERBICIDA Y DESBROZADO PALMA – SÓLLER – PUERTO SOLLER.

- Mantenimiento de la limpieza de la vía.

RELLENADO Y PERFILACIÓN DE BALASTRO EN VARIOS TRAMOS

- Mantenimiento del relleno de la vía.

LIMPIEZA VÍA PALMA – SÓLLER– PUERTO SOLLER.

- Mantenimiento de vía, contracarriles y otros.

PEQUEÑOS TRABAJOS DE OBRA CIVIL.

- Reparaciones de obra civil, y mantenimiento de Edificios.
- Trabajos de mantenimiento, reparación de averías y otras incidencias

TRABAJOS TALLER ELECTRICO (2023)

LEVANTE ANUAL DE MANTENIMIENTO INTEGRAL:

- AUTOMOTOR 1.
- AUTOMOTOR 2.
- AUTOMOTOR 3.
- AUTOMOTOR 4.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 17.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 18.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 19.
- TRANVIA 2
- TRANVIA 24
- COCHE DE VIAJEROS 17.

ADN SÓLLER ANIMAT, S.L

R.O.A.E. Nº 111111

Mantenimiento de:

AUTOMOTORES
TRANVIA



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

OTROS TRABAJOS.

- Mantenimiento Automotores, tranvías, maquinaria auxiliar e instalaciones.
- Mantenimiento Estaciones y Apeaderos.
- Revisión Anual Central Tranvía Torrente (Parada Tranvía en Enero)
- Revisión Anual Central Sóller (Parada Tranvía en Enero).
- Revisión Anual Central Buñola (Parada Invernal).
- Revisión de Pasos a Nivel, barreras y Semáforos, trazado Palma-Sóller.
- Revisión de Semáforos, trazado Puerto Sóller-Sóller.
- Actualización-renovación de documentación y esquemas instalaciones eléctricas-electrónicas Tranvías, Automotores y Centrales.
- Renovación instalaciones control Central Buñola.
- Fabricación de cuadros y pupitres para restauración Tranvía 25.
- Instalaciones eléctricas para restauración de Coche de Viajeros 20.
- Instalaciones Sala Rack, Taquillas y Jefe de Estación de Palma.
- Ayudas a Vías y Obras.
- Mejoras en Centrales Eléctricas.

- Trabajos de mantenimiento general de vehículos, maquinaria e instalaciones; reparación de averías y otras incidencias.

TALLER MECÁNICO (2023)

LEVANTE ANUAL DE MANTENIMIENTO INTEGRAL:

- AUTOMOTOR 1.
- AUTOMOTOR 2.
- AUTOMOTOR 3.
- AUTOMOTOR 4.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 17.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 18.
- REVISIÓN GENERAL CONVOY 19.
- TRANVIA 2
- TRANVIA 24

OTROS TRABAJOS.

- Revisión y mantenimiento completo de elementos mecánicos de todos los vehículos que componen los convoyes.

- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 10.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 16.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 24.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 26.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 32.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 41.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 43.

ALN SERT AUDIT, GI
R O A C B N S I I A

Miembro del

COMITÉ DE
AUDITORÍA



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

- Fabricación piezas para repuesto, varias.
 - Renovación Tranvía 20.
 - Renovación Coche de Viajeros 20.
 - Mantenimiento integral Jardínera número 8
 - Mantenimiento integral Jardínera número 9
 - Mantenimiento integral Coche de Viajeros número 17.
 - Restauración Pantógrafos.
 - Mantenimiento integral 2 bogíes tranvía portugués.
 - Mecanizado y posterior calado de bandajes en 2 ejes completos de automotor.
 - Ayudas a Vías en, marmitas, marcos, tirantes, soportes, etc...
- Trabajos de mantenimiento general de vehículos, maquinaria e instalaciones; reparación de averías y otras incidencias.

BRIGADA LÍNEA AÉREA (2023)

- Revisión-mantenimiento de la línea aérea Tren entre Palma y Sóller.
- Revisión-mantenimiento de la línea aérea Tranvía entre Sóller y Puerto de Sóller.
- Cambio ménsulas deterioradas en túneles.
- Cambio de postes de la línea aérea.
- Restauración de material recuperado de la Línea Aérea.

APEADERO DE SON SARDINA.

- Desmontaje de pórticos deteriorados.
- Montaje de nuevos pórticos y sus amarres.
- Ajuste, descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

ZONA MERCADO-CAMP DE S'OCA

- Retensado de hilo de contacto.
- Despizado de línea y ajustes.
- Descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

ZONA SA TORRE

- Renovación de aislador de línea doble.
- Revisión, ajuste, descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

OTROS TRABAJOS.

- Revisión y modificaciones de Línea Aérea en tramos bateados.
- Cambios de cable de suspensión.
- Pintado de postes y ménsulas.
- Mantenimiento aisladores.
- Cambio de aisladores, instalación de preformados, ajustes en agujas aéreas, realización de nuevos pórticos, etc...

- Trabajos de mantenimiento, reparación de averías y otras incidencias

ADN GUARDIA AUDIT, S.L.
R.C.A.D. nº 9114

Miembro de
AUDITORES
de España



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

TALLER DE CARPINTERIA (2022)

AUTOMOTORES TREN

- AUTOMOTOR 1. Restauración integral completa de carrocería exterior, más refuerzos estructurales de carrocería. Incluyendo cambio de machembrado y pintura interior y exterior.

Mantenimiento pintura:

- AUTOMOTOR 2.
- AUTOMOTOR 3.
- AUTOMOTOR 4.

COCHES DE VIAJEROS.

- Restauración integral Coche de Viajeros número 9
- Restauración integral Coche de Viajeros número 11
- Mantenimiento Barniz Coche de Viajeros número 17
- Renovación Coche de Viajeros 20.

AUTOMOTORES TRANVIA.

- Restauración integral Tranvía número 20
- Restauración integral Tranvía número 24

- Mantenimiento Barniz reparación rayaduras en laterales Tranvía número 20
- Mantenimiento Barniz reparación rayaduras en laterales Tranvía número 21
- Mantenimiento Barniz reparación rayaduras en laterales Tranvía número 22
- Mantenimiento Barniz reparación rayaduras en laterales Tranvía número 23

- Renovación Tranvía 25.

JARDINERAS.

- Restauración integral Jardínera número 7.
- Restauración integral Jardínera número 4.

- Mantenimiento Pintura Jardínera número 8
- Mantenimiento Pintura Jardínera número 9
- Mantenimiento Pintura Jardínera número 10
- Mantenimiento Pintura Jardínera número 11

OTROS TRABAJOS REALIZADOS.

- Trabajos varios de mantenimiento en Estaciones y Talleres.
- Trabajos de revisiones periódicas.

- Trabajos de mantenimiento, reparación de averías y otras incidencias.

ADN CUITE AHNIC, S.L.

R.O.A.C. Nº 0116

Asiento de

AUDITORES
S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

OTROS TRABAJOS REALIZADOS

- Diferentes trabajos de Topografía para estudios de mejora, mantenimiento de vía y otros.
- Búsqueda de proveedores y repuestos para material de mantenimiento y/o mejoras;
- Gestión y realización de documentación para piezas de repuesto, etc.
- Seguimiento y mejoras en el Plan de Calidad.
- Seguimiento del Plan de Autoprotección.
- Gestiones, seguimiento y mejoras en Prevención de Riesgos Laborales.
- Seguimiento, supervisión y realización de proyecto y ejecución de Obras.
- Gestión y seguimiento de trabajos realizados por contratatas.
- Gestión estudio de Huella de Carbono.
- Gestiones de vigilancia del Corredor.
- Informes solicitados por la Direcció General de Mobilitat i Transport Terrestre y otras labores derivadas de la Concesión.
- Gestiones, estudios y colaboración para la instalación de instalaciones Fotovoltaicas en Edificios del Ferrocarril.
- Gestión, preparación y colaboración para Formación de PRL y otros de los trabajadores.
- Realización de diferentes manuales técnicos y operativos del Ferrocarril.
- Modificación-renovación de manuales de mantenimiento.
- Proyecto de renovación del tramo de vía en Placa en el Túnel 3.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de renovación del tramo de vía convencional en el Túnel 3.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de renovación de Playa de Vías tren.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de Muro de Contención de Mampostería de Sa Maniga.
 - Estudio de obra.
 - Previsión, gestión de materiales, recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de ampliación de vía en Naves de Tranvías.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Gestiones, seguimiento del Proyecto de Renovación de Vestuarios y Baños de Personal de la Estación de Sóller.

AUN SERVEI ARREJ, S.L.

Memoria de

AUDITORES
ARREJ, S.L.



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

Evolución previsible.

La previsión para esta temporada es excelente, sobre todo fuera de temporada los diferentes conflictos en Europa hacen que seamos un destino seguro y el cambio climático ha sido un tema cada vez más relevante en los últimos años, afectando no solo al clima global, sino también a numerosos aspectos de la vida humana y natural. Uno de los efectos del cambio climático es la alteración de los patrones climáticos tradicionales, lo que puede tener tanto impactos negativos como positivos.

Cuando hablamos de buena climatología fuera de temporada, nos referimos a situaciones en las que las condiciones meteorológicas son favorables para actividades específicas, como el turismo o el ocio, en momentos del año en los que históricamente no se esperaría ese tipo de clima. Por ejemplo, en lugares donde el turismo estacional es una importante fuente de ingresos, un clima favorable fuera de temporada puede significar una prolongación del período de actividad turística y, por lo tanto, mayores ingresos para la economía local.

En cuanto al tema de personal se sigue sin tener convenio colectivo, la ausencia de un convenio colectivo puede conducir a posibles movimientos por parte de los trabajadores o del comité de empresa, llegándose incluso a la realización de huelgas, con el fin de presionar.

En cuanto al tema de inversiones se sigue trabajando para conseguir más tranvías.

AUN SUJETO A LA
R.O.A.C. Nº 3114

Memoria de:

AUDITORES
M. LÓPEZ



1912

**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN 2023

04 Actividades en materia de investigación y desarrollo

La entidad no se halla inmersa en ningún plan de investigación y desarrollo ni tiene previsto hacerlo en un futuro próximo.

05 Acciones propias

Al cierre del ejercicio actual, la sociedad ha adquirido 9.622 acciones propias por un importe de 2.116.840,00€. Al cierre del ejercicio anterior adquirió 200 acciones propias por un importe total de 20.000€.

En SOLLER, a 19 de Marzo de 2024, queda formulado el Informe de Gestión, dando su conformidad mediante firma:

OSCAR MAYOL MUNDO con N.I.F. 78204591Z
en calidad de Presidente

AMADOR PASTOR REYNES con N.I.F. 41155255K
en calidad de Vicepresidente

CARLOS RAMON RULLAN COLOM con N.I.F. 34064924S
en calidad de Vocal

ANA BELLA PIZA GERBIER con N.I.F. 43104956N
en calidad de Vocal

ANTONIO PONS PUIG con N.I.F. 41347940N
en calidad de Vocal

PEDRO RULLAN SERRA con N.I.F. 44327582G
en calidad de Vocal

BARTOLOME OLIVER GUASP con N.I.F. 41388190N
en calidad de Vocal

SANTIAGO MAYOL MUNDO con N.I.F. 78204608P
en calidad de Vocal

VICENTE SASTRE CARDELL con N.I.F. 41389966V
en representación de
TEIXVICESA SLU con C.I.F B57119968
en calidad de Vocal

MIQUEL ANTONI COLOM ALTES con N.I.F. 42977130C
en calidad de Vocal

BERNAT RULLAN OLIVER con N.I.F. 78213860Z
en calidad de Vocal

MIGUEL ANGEL SAINZ PEREZ con N.I.F. 42947416E
en calidad de Secretario no consejero

ADN SOBERT AUDIT, S.L.

INSTRUMENTO DE AUDITORIA

Membre de:

AUDITORS 11-
2024