



FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de auditoría
de las cuentas anuales consolidadas
correspondientes al ejercicio
terminado a 31 de diciembre
de 2024

Fecha: 02 de abril de 2025

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:
AUDITORES
INSTITUTO DE EFECTIVIDAD Y SUSTENTABILIDAD
del Gobierno de España

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES (el Grupo), que comprenden el balance consolidado a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio consolidado y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados consolidados y flujos de efectivo consolidados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 02 de la memoria consolidada) 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 del Grupo 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.
R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:


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 expresemos 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 consolidado

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, 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 consolidado con las cuentas anuales consolidadas, 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 consolidado 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 consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2024 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº S1114

Página 3 de 5

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales consolidadas

El Consejo de Administración de la Sociedad Dominante es responsable de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio consolidado, de la situación financiera consolidada y de los resultados consolidados del Grupo, 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 consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante tiene intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas 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 consolidadas.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, 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 del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES Y AUDITORES
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Página 4 de 5

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de del Grupo 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 consolidadas 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 el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante 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.

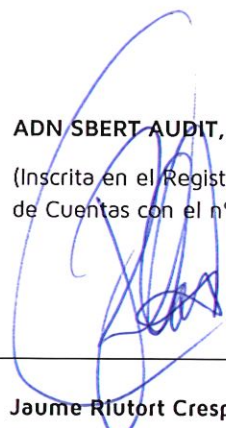
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

Palma de Mallorca, 02 de abril de 2025

ADN SBERT AUDIT, S.L.

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



Jaume Riutort Crespi

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



ADN SBERT AUDIT, S.L.

2025 Núm. 13/25/00715

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 S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Página 5 de 5

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2024

GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES

A07000102

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
DE CUENTAS DE EMPRESAS

**GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

A07000102

BALANCE CONSOLIDADO AL CIERRE DEL EJERCICIO

ACTIVO	NOTAS	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		15.845.216,02	15.967.309,52
I. Inmovilizado intangible		9.834,11	10.151,34
1. Fondo de comercio de consolidación			
2. Investigación			
3. Propiedad intelectual			
4. Otro inmovilizado intangible		9.834,11	10.151,34
II. Inmovilizado material		2.377.818,00	2.163.183,25
1. Terrenos y construcciones		1.052.047,37	1.102.247,99
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		783.483,01	778.402,80
3. Inmovilizado en curso y anticipos		542.287,62	282.532,46
III. Inversiones inmobiliarias		5.252.274,62	5.295.472,67
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Participaciones puestas en equivalencia			
2. Créditos a sociedades puestas en equivalencia			
3. Otros activos financieros			
4. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo		8.205.289,29	8.489.604,58
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	8.897,68
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE		6.761.296,20	6.471.064,33
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias		2.063.513,34	1.786.179,86
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		651.230,76	349.252,63
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		278.106,21	209.249,59
2. Sociedades puestas en equivalencia			
3. Activos por impuesto corriente		258.881,78	50.301,61
4. Otros deudores		114.242,77	89.701,43
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Créditos a sociedades puestas en equivalencia			
2. Otros activos financieros			
3. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo		63.687,80	59.817,99
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		3.982.864,30	4.275.813,85
TOTAL ACTIVO (A + B)		22.606.512,22	22.438.373,85

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES DE CUENTAS DE ESPAÑA

**GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**
A07000102

BALANCE CONSOLIDADO AL CIERRE DEL EJERCICIO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2024	2023
A) PATRIMONIO NETO		21.404.674,57	21.126.410,52
A-1) Fondos propios.		21.338.338,53	21.063.472,60
I. Capital		2.591.925,00	2.591.925,00
1. Capital escriturado		2.591.925,00	2.591.925,00
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión		9.303,48	9.303,48
III. Reservas		14.895.029,12	14.087.589,27
1. Reserva de revalorización			
2. Reserva de capitalización		572.573,10	341.811,54
3. Otras reservas		14.322.456,02	13.745.777,73
IV. (Acciones y participaciones de la sociedad dominante)		-2.136.840,00	-2.136.840,00
V. Otras aportaciones de socios			
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		9.238.380,93	6.511.494,85
VII. (Dividendo a cuenta)		-3.259.460,00	0,00
VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto			
A-2) Ajustes por cambios de valor .		0,00	0,00
I. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
II. Diferencia de conversión			
III. Otros ajustes por cambios de valor			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos .			
A-4) Socios externos .		66.336,04	62.937,92
B) PASIVO NO CORRIENTE .		49.022,53	184.025,12
I. Provisiones a largo plazo		14.275,33	14.275,33
II. Deudas a largo plazo		6.180,00	133.081,10
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	126.101,10
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Otros pasivos financieros		6.180,00	6.980,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con sociedades puestas en equivalencia			
2. Otras deudas			
IV. Pasivos por impuesto diferido		28.567,20	36.668,69
V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Acreedores comerciales no corrientes			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		1.152.815,12	1.127.938,21
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero			
2. Otras provisiones			
III. Deudas a corto plazo		539.879,99	328.361,96
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		79.933,80	241.128,19
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Otros pasivos financieros		459.946,19	87.233,77
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con sociedades puestas en equivalencia			
2. Otras deudas			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		612.935,13	799.576,25
1. Proveedores		196.008,87	369.728,06
2. Proveedores, sociedades puestas en equivalencia			
3. Pasivos por impuesto corriente			
4. Otros acreedores		416.926,26	429.848,19
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .		22.606.512,22	22.438.373,85

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE EFECTIVIDAD Y CREDITO
DE LAS CANTAS DE ESPAÑA

**GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**
A07000102

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

	NOTAS	2024	2023
1. Importe neto de la cifra de negocios.		23.910.296,60	19.478.276,90
a) Ventas.		16.809.247,42	13.698.800,18
b) Prestaciones de servicios.		7.101.049,18	5.779.476,72
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		-2.617.392,71	-2.164.847,42
a) Consumo de mercaderías.		-6.733,72	-6.389,20
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		-25.549,30	-45.204,57
c) Trabajos realizados por otras empresas.		-2.585.109,69	-2.113.253,65
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación.		144.176,64	78.836,81
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		144.176,64	78.836,81
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
6. Gastos de personal.		-5.557.197,78	-5.488.831,72
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-4.180.441,71	-4.185.341,56
b) Cargas sociales.		-1.376.756,07	-1.303.490,16
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.		-4.143.135,45	-3.326.102,12
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-7.361,25	4.946,99
b) Otros gastos de gestión corriente.		-4.135.774,20	-3.331.049,11
c) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.			
8. Amortización del inmovilizado.		-189.835,69	-229.427,83
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.			
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
12. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas		0,00	0,00
a) Resultado por la pérdida de control de una dependiente.			
b) Resultado atribuido a la participación retenida.			
13. Diferencia negativa en combinaciones de negocios			
14. Otros resultados		187.505,37	81.304,01
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		11.734.416,98	8.429.208,63
15. Ingresos financieros.		253.306,79	126.068,84
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		63.292,25	42.062,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		190.014,54	84.006,84
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
16. Gastos financieros.		-3.155,26	-6.564,27
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		82.317,46	54.628,04
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.		82.317,46	54.628,04
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
18. Diferencias de cambio.		-0,99	2,88
a) Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión.		-0,99	2,88
b) Otras diferencias de cambio.			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
20. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros.			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.			
c) Resto de ingresos y gastos.			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18+19+20)		332.468,00	174.135,49
21. Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		12.066.884,98	8.603.344,12
22. Impuestos sobre beneficios.		-2.825.105,93	-2.090.997,32
A.4) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.3 + 22)		9.241.779,05	6.512.346,80
Resultado atribuido a la sociedad dominante.		9.238.380,93	6.511.494,85
Resultado atribuido a socios externos.		3.398,12	851,95

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° 5114

Unidad de:

DE CUENTAS DE EXPENDIO

**GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**
A07000102

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO

	NOTAS	2024	2023
A) Resultado consolidado del ejercicio		9.241.779,05	6.512.346,80
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
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 consolidada			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
IX. Efecto impositivo.			
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)	ADN SBERT AUDIT, S.L.	9.241.779,05	6.512.346,80
	R.O.A.C. n° S1114		
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante.			
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos.			

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENCAMINAMIENTO
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones o participaciones de la sociedad dominante)
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	2.591.925,00	9.303,48	9.607.251,97	-20.000,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022 y anteriores.				
II. Ajustes por errores 2022 y anteriores.				
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	2.591.925,00	9.303,48	9.607.251,97	-20.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos.				
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.				
2. (-) Reducciones de capital.				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.				
4. (-) Distribución de dividendos.				
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			4.480.337,30	-2.116.840,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	2.591.925,00	9.303,48	14.087.589,27	-2.136.840,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2023				
II. Ajustes por errores 2023				
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	2.591.925,00	9.303,48	14.087.589,27	-2.136.840,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos.				
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.				
2. (-) Reducciones de capital.				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto				
4. (-) Distribución de dividendos.				
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			807.439,85	
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	2.591.925,00	9.303,48	14.895.029,12	-2.136.840,00

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENCOMENDAS DE
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

	Otras aportaciones de socios	Resultado atribuido a la sociedad dominante	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022		4.480.337,30		
I. Ajustes por cambios de criterio 2022 y anteriores.				
II. Ajustes por errores 2022 y anteriores.				
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	0,00	4.480.337,30	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos.		6.511.494,85		
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.				
2. (-) Reducciones de capital.				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.				
4. (-) Distribución de dividendos.				
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		-4.480.337,30		
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	0,00	6.511.494,85	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2023				
II. Ajustes por errores 2023				
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	0,00	6.511.494,85	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos.		9.238.380,93		
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	-5.704.055,00	-3.259.460,00	0,00
1. Aumentos de capital.				
2. (-) Reducciones de capital.				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto				
4. (-) Distribución de dividendos.		-5.704.055,00	-3.259.460,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				
7. Otras operaciones con socios o propietarios.		0,00	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		-807.439,85		
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	0,00	9.238.380,93	-3.259.460,00	0,00

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABLES Y JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Socios externos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022			62.085,97	16.730.903,72
I. Ajustes por cambios de criterio 2022 y anteriores.				0,00
II. Ajustes por errores 2022 y anteriores.				0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	0,00	0,00	62.085,97	16.730.903,72
I. Total ingresos y gastos reconocidos.			851,95	6.512.346,80
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.				0,00
2. (-) Reducciones de capital.				0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto.				0,00
4. (-) Distribución de dividendos.				0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				-2.116.840,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	0,00	0,00	62.937,92	21.126.410,52
I. Ajustes por cambios de criterio 2023				0,00
II. Ajustes por errores 2023				0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	0,00	0,00	62.937,92	21.126.410,52
I. Total ingresos y gastos reconocidos.			3.398,12	9.241.779,05
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	-8.963.515,00
1. Aumentos de capital.				0,00
2. (-) Reducciones de capital.				0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto				0,00
4. (-) Distribución de dividendos.				-8.963.515,00
5. Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas).				0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.				0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	0,00	0,00	66.336,04	21.404.674,57

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES Y AJENOS
DE CUENTAS Y CAPITAL

GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES
A07000102

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS	2024	2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		8.502.374,95	6.086.808,83
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.		12.066.884,98	8.603.344,12
2. Ajustes del resultado.		-213.167,04	-13.118,33
a) Amortización del inmovilizado (+)		189.835,69	229.427,83
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		7.361,25	-4.946,99
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 (-)		-253.306,79	-126.068,84
h) Gastos financieros (+)		3.155,26	6.564,27
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,99	-2,88
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		-82.317,46	-54.628,04
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		-77.895,98	-63.463,68
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.		-568.603,62	-303.529,29
a) Existencias (+/-)		-277.333,43	-255.261,73
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-100.759,21	36.419,19
c) Otros activos corrientes (+/-)		-3.869,81	-4.761,02
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-186.641,12	-79.925,73
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.		-2.782.739,37	-2.199.887,67
a) Pagos de intereses (-)		-3.156,25	-6.564,27
b) Cobros de dividendos (+)		63.292,25	42.062,00
c) Cobros de intereses (+)		190.014,54	44.939,72
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-3.032.889,91	-2.280.325,12
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 a 4)		8.502.374,95	6.086.808,83
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		5.835,46	-4.079.284,16
6. Pagos por inversiones (-).		-994.164,54	-6.116.654,16
a) Sociedades del grupo		-633.209,38	0,00
b) Sociedades multigrupo		0,00	0,00
c) Sociedades asociadas		0,00	0,00
d) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
e) Inmovilizado material		-360.955,16	-46.654,16
f) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
g) Otros activos financieros		0,00	-6.070.000,00
h) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
i) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).		1.000.000,00	2.037.370,00
a) Sociedades del grupo		0,00	0,00
b) Sociedades multigrupo		0,00	0,00
c) Sociedades asociadas		0,00	0,00
d) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
e) Inmovilizado material		0,00	0,00
f) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
g) Otros activos financieros		1.000.000,00	2.037.370,00
h) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
i) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 a 7)		5.835,46	-4.079.284,16
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-8.801.159,96	-2.378.496,03
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		0,00	-2.116.840,00
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 la sociedad dominante (-)		0,00	-2.116.840,00
d) Enajenación de instrumentos de la sociedad dominante (+)		0,00	0,00
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-)		0,00	0,00
f) Venta de participaciones a socios externos (+)		0,00	0,00
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-286.732,96	-249.952,03
a) Emisión		562,53	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 características especiales (+)		0,00	0,00
4. Otras deudas (+)		562,53	0,00
b) Devolución y amortización de		-287.295,49	-249.952,03
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-287.295,49	-249.952,03
3. Deudas con características especiales (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)		0,00	-416,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		-8.514.427,00	-11.784,00
a) Dividendos (-)		-8.514.427,00	-11.784,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 a 11)		-8.801.159,96	-2.378.496,03
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)		-292.949,55	-370.971,36
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		4.275.813,85	4.646.785,21
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		3.982.864,30	4.275.813,85

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE LAS CUENTAS DE ESPAÑA

MEMORIA CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, SA

EJERCICIO 2024

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE REVISORES DE CUENTAS DE ESPAÑA

01 - Sociedad Dominante.....	12
02 - Sociedades Dependientes.....	13
03 - Bases de presentación de las cuentas anuales consolidadas.	14
04 - Normas de registro y valoración.....	16
05 - Combinaciones de negocios.....	26
06 - Fondo de comercio consolidado.	26
07 - Diferencias negativas.....	26
08 - Socios externos.....	26
09 - Cambios en el porcentaje de participación en las sociedades del grupo.	27
10 - Negocios conjuntos.....	27
11 - Participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	27
12 - Inmovilizado material.....	28
13 - Inversiones inmobiliarias.....	33
14 - Inmovilizado intangible.....	36
15 - Arrendamientos u otras operaciones de naturaleza similar.	39
16 - Instrumentos financieros.	40
17 - Existencias.....	48
18 - Moneda extranjera.....	48
19 - Situación fiscal.....	49
20 - Ingresos y gastos.....	54
21 - Provisiones y contingencias.	56
22 - Información sobre medio ambiente.....	58
23 - Retribuciones a largo plazo al personal.....	58
24 - Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros	58
25 - Subvenciones, donaciones y legados.....	59
26 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas.....	59
27 - Hechos posteriores al cierre	59
28 - Operaciones con partes vinculadas	60
29 - Otra información.....	63
30 - Información segmentada	65
31 - Firmas	66

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE REVISORES DE CUENTAS
REGISTRADOS DE ESPAÑA

-11-

01 - Sociedad Dominante.

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. 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.

C. Actividades desarrolladas

Durante el ejercicio social a que se refiere la presente memoria, la actividad que ha realizado la empresa matriz FERROCARRIL DE SOLLER, SA ha sido la prestación de servicios de gestión administrativa y dirección de empresas.

En cuanto a las actividades desarrolladas por el GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, SA, se enmarcan en los siguientes sectores económicos:

- Transporte de pasajeros (por vía estrecha):
La comercialización directa, por agencia o telemáticamente de billetes y excursiones.
- Hostelería (en Sóller y Puerto de Sóller):
Explotación de establecimientos hoteleros y oferta complementaria.
- Otras:
Alquiler de bienes inmuebles
Construcción y promoción de fincas urbanas.
Explotación de bienes inmuebles (en especial los de propiedad del FERROCARRIL DE SÓLLER).

D. Moneda funcional

La moneda funcional es el euro.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
RECONOCIDOS POR EL
GOBIERNO DE ESPAÑA

-12-

02 - Sociedades Dependientes.

A. Sociedades del grupo

Las sociedades dependientes incluidas en la consolidación son las que a continuación se relacionan:

SOCIEDAD CIF	DOMICILIO	% PARTICIPACIÓN NOMINAL POSEEDOR	% DOMINIO EFECTIVO	ACTIVIDAD
Tren de Soller Complements, SAU A57284549	Plaça de Espanya, 6 07100 Sóller Illes Balears - España	FERROCARRIL DE SOLLER, SA – 100,00%	100,00%	Alquiler de inmuebles
Vall Soller Services, SL B57368011	C/ Eusebio Estada, 1 07004 Palma de Mallorca Illes Balears - España	TREN DE SOLLER COMPLEMENTS, SAU -80,00%	80,00%	Agencia de Viajes

De todas ellas se incorporan los datos de las CCAA cerradas al 31 de diciembre de 2024. El método de integración utilizado ha sido el de integración global.

Todas las entidades dependientes, han sometido sus CCAA individuales del 2024 a auditoría.

B. Sociedades multigrupo o asociadas.

NO existen sociedades MULTIGRUPO o ASOCIADAS.

C. Cambios producidos durante el ejercicio en el perímetro consolidación

Durante el ejercicio actual no se han producido cambios en el perímetro de consolidación.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENAYOS JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

03 - Bases de presentación de las cuentas anuales consolidadas.

Las consideraciones a tener en cuenta en materia de BASES DE PRESENTACION de las Cuentas Anuales Consolidadas del GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, SA son las que a continuación se detallan:

A. Imagen fiel

01. Disposiciones legales

Las cuentas anuales consolidadas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del grupo, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No han existido razones excepcionales que hayan recomendado la no aplicación de DISPOSICIONES LEGALES en materia de contabilidad del ejercicio 2020, para mostrar la IMAGEN FIEL, a que se refiere el artículo 34.4 del Código de Comercio.

A los efectos de estas Cuentas Anuales Consolidadas se ha tenido en cuenta lo dispuesto en los artículos 42 a 49 del Código de Comercio y en el RD 1159/2010, de 17 de septiembre por el que se aprueban las normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas.

Como fecha de primera consolidación se ha tomado la de 1 de enero de 2015, fecha de comienzo del primer ejercicio en el que el grupo procedió de forma voluntaria a la formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

02. Información complementaria

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria consolidada, que integran estas cuentas anuales consolidadas, ya que al entender de la Administración de la Entidad son lo suficientemente expresivos de la IMAGEN FIEL del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, SA.

B. Principios contables

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa dominante, 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 consolidadas correspondientes al EJERCICIO ACTUAL se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2024 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 consolidadas han sido elaboradas bajo el criterio de empresa en funcionamiento.

D. Comparación de la información

01. Imposibilidad de comparación

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

E. Agrupación de partidas

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

F. Elementos recogidos en varias partidas

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

-14-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENFERMEROS DE ESPAÑA



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

Ejercicio actual:

Durante el ejercicio actual no existen elementos patrimoniales distribuidos en diversas partidas.

Ejercicio anterior:

ELEMENTO PATRIMONIAL	NO CORRIENTE		CORRIENTE		TOTAL
	PARTIDA	IMPORTE	PARTIDA	IMPORTE	
Préstamo COVID19 BSCH	B.II.2 Pasivo	79.933,80	C.III.2 Pasivo	238.225,39	318.159,19
Préstamo La Caixa parquings Lepanto	B.II.2 Pasivo	46.167,30	C.III.2 Pasivo	2.902,80	49.070,10

G. Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

H. Corrección de errores

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

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES CONTABLES
DE ESPAÑA

-15-

04 - Normas de registro y valoración.

A. Homogeneización de partidas de las cuentas individuales de las sociedades del grupo

Previo a la aplicación del método de integración global se ha procedido a la homogeneización de las distintas cuentas individuales de las sociedades del grupo. Por tipos estas homogeneizaciones han sido:

- Temporal: no ha procedido ya que todas las cuentas individuales se refieren a la misma fecha de cierre y período que las cuentas anuales consolidadas.
- Valorativa: no ha sido necesario, ya que todas las entidades siguen métodos uniformes de valoración y de acuerdo con los principios y normas de valoración establecidos en el Código de Comercio, Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, plan General de Contabilidad y demás legislación que le sea específicamente aplicables.
- Por operaciones internas: No existían a la fecha de cierre del ejercicio operaciones internas del grupo pendientes de registrar.
- Para realizar la agregación: se han realizado las reclasificaciones pertinentes para la coincidencia de la estructura de las cuentas anuales individuales.

B. Fondo de comercio de consolidación

No existe Fondo de comercio de consolidación en el Balance consolidado.

C. Diferencia negativa de consolidación

Las diferencias negativas de consolidación generadas en la fecha de primera consolidación se han incluido en el balance como reservas en sociedades consolidadas en integración global.

D. Transacciones entre sociedades del grupo

Los estados contables consolidados que se incluyen en las presentes Cuentas Anuales Consolidadas están netos de créditos y débitos recíprocos, así como de gastos e ingresos por operaciones internas entre empresas del grupo. En este último caso se ha tenido en cuenta la existencia de resultados por operaciones internas no realizados frente a terceros ajenos al grupo

E. 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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

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 período de 4 años.

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

07. Concesiones administrativas

En el ejercicio 2011, a raíz 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), 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.

F. Inmovilizado material

01. Capitalización

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
DE CUENTAS

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:

GRUPO DE ELEMENTOS	VIDA ÚTIL (en años)	GRUPO DE ELEMENTOS	VIDA ÚTIL (en años)
Construcciones	33 años	Otras instalaciones	8 años
Instalaciones Técnicas	Entre 10 y 20	Mobiliario	10 años
Maquinaria	Entre 8,33 y 10	Equipos Informáticos	4 años
Utilaje	5 años	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

Existe inmovilizado material que ha necesitado un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, por lo que en el precio de adquisición o coste de producción se han añadido los gastos financieros.

Estos gastos financieros han sido girados por el proveedor o correspondientes a préstamos u otro tipo de financiación ajena. Se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

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.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

-18-

Miembro de:

AUDITORES
NACIONAL DE CONTABILIDAD
ECONOMÍA DE ESPAÑA

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 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 los mismos 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.

G. 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 incurren.

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.

PLAN DE CONTABILIDAD

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 las mismas.

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.

H. 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.

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.

I. Permutas

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

K. Instrumentos financieros

01. Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS:

Activos a coste amortizado

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

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.

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 periodo 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

ASPI CREDIT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

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.

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 puestas en equivalencia

No existen inversiones en empresas puestas en equivalencia en el balance consolidado.

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.

L. Coberturas contables

01. Criterios de valoración

Cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuye a un riesgo concreto asociado a activos o pasivos reconocidos o a una transacción prevista altamente probable, siempre que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y

ADN SPERT AUDIT S.L.
RODRIGO BARRERO

ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de los flujos de efectivo.

La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se haya determinado como cobertura eficaz, se reconocerá transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista afecte al resultado salvo que la cobertura corresponda a una transacción prevista que termine en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en cuyo caso los importes registrados en el patrimonio neto se incluirán en el coste del activo o pasivo cuando sea adquirido o asumido.

02. Interrupción de las coberturas

Para las coberturas que han dejado de ser eficaces, la empresa ha optado por registrar los ingresos o gastos imputados directamente en el patrimonio neto, en la cuenta de pérdidas y ganancias. Adicionalmente, las variaciones de valor razonable de los instrumentos de cobertura designados como NO eficaces se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

M. 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.

N. 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.

Ninguna de las sociedades que integran el perímetro de consolidación formula sus Cuentas Anuales Consolidadas en monedas distintas del euro.

O. 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

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES Y AUTÓNOMOS
DE LA CÁMARA DE COMERCIO DE PALMA

-23-

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 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.

P. 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.

Q. 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.

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.

R. 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.

S. 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 de la empresa dominante. Este plan de pensiones está totalmente externalizado.

T. Pagos basados en acciones

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

U. 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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 51114

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

V. Combinaciones de negocios

La empresa NO ha realizado operaciones de esta naturaleza.

W. Negocios conjuntos

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

X. Transacciones entre partes vinculadas

Tal y como se detalla en la nota 28 de esta memoria el criterio empleado en la valoración de las transacciones entre partes vinculadas han sido la aplicación del precio de mercado.

Y. Activos no corrientes mantenidos para la venta

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

Z. Operaciones interrumpidas

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

05 - Combinaciones de negocios.

Durante el ejercicio actual no se han producido combinaciones de negocios.

06 - Fondo de comercio consolidado.

A. Movimientos y detalle de las operaciones

La partida de Fondo de comercio de consolidación no existe en el balance consolidado.

07 - Diferencias negativas.

No existe la partida de diferencias negativas de consolidación en el balance consolidado.

08 - Socios externos.

El movimiento habido en el ejercicio y las causas de este es el que se relaciona a continuación:

Ejercicio actual:

ENTIDAD	SALDO INICIAL	RESULTADOS EJERCICIO	OTROS	SALDO FINAL
Excursiones Marítimas Puerto de Sóller	62.937,92	3.398,12	0,00	66.336,04
TOTAL SOCIOS EXTERNOS	62.937,92	3.398,12	0,00	66.336,04

La sociedad TRANSPORTES MARÍTIMOS PUERTO DE SOLLER SL participa en un 20% en el capital social de la empresa dependiente VALL SOLLER SERVICES SL. Durante el ejercicio actual la sociedad Excursiones Marítimas Puerto de Sóller, SL ha cambiado su denominación social por Transportes Marítimos Puerto de Sóller, SL.

Ejercicio anterior:

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° 51114

ENTIDAD	SALDO INICIAL	RESULTADOS EJERCICIO	OTROS	SALDO FINAL
Transportes Marítimos Puerto de Sóller, SL	62.085,97	851,95	0,00	62.937,92
TOTAL SOCIOS EXTERNOS	62.085,97	851,95	0,00	62.937,92

La sociedad TRANSPORTES MARÍTIMOS PUERTO DE SOLLER SL participa en un 20% en el capital social de la empresa dependiente VALL SOLLER SERVICES SL. Durante el ejercicio actual la sociedad Excursiones Marítimas Puerto de Sóller, SL ha cambiado su denominación social por Transportes Marítimos Puerto de Sóller, SL.

09 - Cambios en el porcentaje de participación en las sociedades del grupo.

No se ha producido ningún cambio de porcentaje de participación en las sociedades del grupo.

10 - Negocios conjuntos.

Ninguna sociedad del grupo participa en negocios conjuntos.

11 - Participaciones en sociedades puestas en equivalencia.

No han existido PARTICIPACIONES EN SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria.

ADN SBERT AUDIT, S.L
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
DE CUENTAS DE ESPAÑA

-27-

12 - Inmovilizado material.

A. Análisis de movimientos

Cada una de las partidas del inmovilizado material incluida sus amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas, presentan los siguientes movimientos.

Ejercicio actual:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	2.371.311,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2.371.311,13
Amortizaciones	-1.269.063,14	-50.200,62	0,00	0,00	0,00	-1.319.263,76
Terrenos y construcciones	1.102.247,99	-50.200,62	0,00	0,00	0,00	1.052.047,37
Coste adquisición	373.131,57	0,00	0,00	0,00	0,00	373.131,57
Amortizaciones	-361.147,35	-5.249,75	0,00	0,00	0,00	-366.397,10
Instalaciones técnicas	11.984,22	-5.249,75	0,00	0,00	0,00	6.734,47
Coste adquisición	3.170.923,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.170.923,03
Amortizaciones	-2.935.951,50	-50.564,58	0,00	0,00	0,00	-2.986.516,08
Maquinaria	234.971,53	-50.564,58	0,00	0,00	0,00	184.406,95
Coste adquisición	111.709,01	0,00	0,00	0,00	0,00	111.709,01
Amortizaciones	-101.547,07	-8.344,19	0,00	0,00	0,00	-109.891,26
Utillaje	10.161,94	-8.344,19	0,00	0,00	0,00	1.817,75
Coste adquisición	1.592.505,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.592.505,99
Amortizaciones	-1.501.301,27	-20.478,44	0,00	0,00	0,00	-1.521.779,71
Otras instalaciones	91.204,72	-20.478,44	0,00	0,00	0,00	70.726,28
Coste adquisición	421.340,80	0,00	0,00	0,00	0,00	421.340,80
Amortizaciones	-194.570,45	-400,22	0,00	0,00	0,00	-194.970,67
Mobiliario	226.770,35	-400,22	0,00	0,00	0,00	226.370,13
Coste adquisición	386.658,90	1.200,00	0,00	0,00	0,00	387.858,90
Amortizaciones	-360.641,44	-8.865,67	0,00	0,00	0,00	-369.507,11
Equipos proceso de información	26.017,46	-7.665,67	0,00	0,00	0,00	18.351,79
Coste adquisición	1.917.667,89	100.000,00	0,00	0,00	0,00	2.017.667,89
Amortizaciones	-1.917.117,54	-2.216,94	0,00	0,00	0,00	-1.919.334,48
Elementos de transporte	550,35	97.783,06	0,00	0,00	0,00	98.333,41
Coste adquisición	601.193,16	0,00	0,00	0,00	0,00	601.193,16
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	282.532,46	259.755,16	0,00	0,00	0,00	542.287,62
Total coste	11.228.973,94	360.955,16	0,00	0,00	0,00	11.589.929,10
Total amortizaciones	-9.065.790,69	-146.320,41	0,00	0,00	0,00	-9.212.111,10
TOTAL NETO	2.163.183,25	214.634,75	0,00	0,00	0,00	2.377.818,00

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ACTUAL:

ALTAS DEL EJERCICIO:

PARTIDA	ALTAS	CONCEPTO
COSTE DE ADQUISICIÓN	360.955,16	
Equipos para procesos de información	1.200,00	Maquinas cobradores
Elementos de transporte	100.000,00	Locomotora
Construcciones en curso	259.755,16	Trabajos realizados en Ca'n Piza
AMORTIZACIÓN	-146.320,41	Dotación amortización del ejercicio

TRASPASOS DEL EJERCICIO:

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE LA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
DE ESPAÑA

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

BAJAS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio se ha efectuada una baja de elementos de transporte.

Ejercicio anterior:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	2.371.311,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2.371.311,13
Amortizaciones	-1.218.859,31	-50.203,83	0,00	0,00	0,00	-1.269.063,14
Terrenos y construcciones	1.152.451,82	-50.203,83	0,00	0,00	0,00	1.102.247,99
Coste adquisición	373.131,57	0,00	0,00	0,00	0,00	373.131,57
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
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
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	1.590.548,29	1.957,70	0,00	0,00	0,00	1.592.505,99
Amortizaciones	-1.480.822,83	-20.478,44	0,00	0,00	0,00	-1.501.301,27
Otras instalaciones	109.725,46	-18.520,74	0,00	0,00	0,00	91.204,72
Coste adquisición	421.340,80	0,00	0,00	0,00	0,00	421.340,80
Amortizaciones	-194.170,23	-400,22	0,00	0,00	0,00	-194.570,45
Mobiliario	227.170,57	-400,22	0,00	0,00	0,00	226.770,35
Coste adquisición	366.962,44	19.696,46	0,00	0,00	0,00	386.658,90
Amortizaciones	-353.480,53	-7.160,91	0,00	0,00	0,00	-360.641,44
Equipos proceso de información	13.481,91	12.535,55	0,00	0,00	0,00	26.017,46
Coste adquisición	1.917.667,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917.667,89
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
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	257.532,46	25.000,00	0,00	0,00	0,00	282.532,46
Total coste	11.182.319,78	46.654,16	0,00	0,00	0,00	11.228.973,94
Total amortizaciones	-8.879.878,14	-185.912,55	0,00	0,00	0,00	-9.065.790,69
TOTAL NETO	2.302.441,64	-139.258,39	0,00	0,00	0,00	2.163.183,25

EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO ANTERIOR:

ALTAS DEL EJERCICIO:

PARTIDA	ALTAS	CONCEPTO
COSTE DE ADQUISICIÓN	46.654,16	
Otras Instalaciones	1.957,70	Aire acondicionado
Equipos para procesos de información	1.398,76	Teléfonos móviles
Equipos para procesos de información	1.200,00	Maquinas cobradores
Equipos para procesos de información	17.097,70	Portátiles
Construcciones en curso	25.000,00	Trabajos realizados en Ca'n Piza

AMORTIZACIÓN -185.912,55

TRASPASOS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio anterior no realizaron traspasos de elementos del inmovilizado material.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° 51114

BAJAS DEL EJERCICIO:

Durante el ejercicio anterior no se dieron de baja elementos del inmovilizado material.

B. Información sobre

01. Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

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

02. Coeficientes de amortización y método de amortización aplicado

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

Ejercicio actual y anterior:

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

Es destacable que en el inmovilizado material existen elementos como cuadros, esculturas, etc, que complementan las exposiciones permanentes gestionadas por la empresa, y que, dado su atractivo turístico atraen a potenciales clientes.

Estos elementos no se amortizan y son:

GRUPO DE ELEMENTOS	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
Mobiliario	226.048,87	226.048,87
Cuadro "Retrato de dama con gato"	9.360,00	9.360,00
Cuadro "El canto de las sirenas"	11.440,00	11.440,00
Cuadro "Retrat de D. Xavier Mayol Mundó"	12.000,00	12.000,00
Cuadro "Tren de Sóller" Christian Karis	2.500,00	2.500,00
Cuadro grabado "Mambo" Miró	27.000,00	27.000,00
Cuadro grabado "Le Tambour Major" Miró	21.000,00	21.000,00
Escultura "Velas VI"	30.011,52	30.011,52
Escultura "A dos manos"	21.400,00	21.400,00
Escultura "El Pájaro"	26.001,00	26.001,00
Escultura Mod.1 Alpha Cani nº1 edición 3	9.086,66	9.086,66
Escultura Mod.4 Alpha Virginis nº 3 Ed.3	9.246,66	9.246,66
Escultura Mod. Alpha Tauri nº 1 Edic.3	9.166,67	9.166,67
Esculturas "Believers"	636,36	636,36
Cuadro "Défilé de mannequins en Laponie"	8.700,00	8.700,00
Escultura "Figura Asseguda"	12.500,00	12.500,00
Cuadro S/T Antonio Ribas Oliver	16.000,00	16.000,00

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. Inmov. mat. adquirido a empresas del grupo y asociadas excluidas de la consolidación

No existen sociedades excluidas del proceso de consolidación.

05. Inmov. material adquirido fuera de España

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES Y AUTÓNOMOS
DE LA CONTABILIDAD

El grupo no tiene ningún elemento que figure dentro del inmovilizado material que esté situado fuera de España.

06. Gastos financieros capitalizados

No se han capitalizado gastos financieros capitalizados ni en el ejercicio actual ni anterior.

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 ni el anterior para el inmovilizado material.

08. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el ejercicio actual y el anterior 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 incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material.

10. Trabajos efectuados por el grupo para su inmovilizado

No se han realizado trabajos para el propio inmovilizado.

11. Inmovilizado incluido en unidad generadora de efectivo

No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

12. Inmovilizado no afecto a la explotación

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

13. Bienes totalmente amortizados en uso

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

GRUPO DE ELEMENTOS	IMPORTE GRUPO EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE GRUPO EJERCICIO ANTERIOR
Terrenos y construcciones	490.843,18	490.309,82
Instalaciones Técnicas	307.641,25	307.641,25
Maquinaria	2.540.535,47	2.534.810,47
Utillaje	84.398,79	66.418,25
Otras instalaciones	1.336.525,47	1.336.525,47
Mobiliario	187.291,94	187.291,94
Equipos para procesos de información	350.878,43	349.102,43
Elementos de transporte	1.922.463,09	1.901.827,70
Otro inmovilizado material	424.450,95	424.450,95
TOTAL	7.645.028,57	7.598.378,28

14. Bienes afectos a garantías y/o 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.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

-31-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y
AUDITORIA DE ESPAÑA

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.

15. Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico 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.

16. Compromisos firmes de compra y/o venta

No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes del inmovilizado material que están vigentes en la fecha de formalización de la presente memoria.

17. Arrendamientos financieros y operaciones similares

Los bienes del inmovilizado material adquiridos en régimen de arrendamiento financiero en el grupo y vigentes en el presente ejercicio se detallan en la **nota 15** de esta memoria.

18. Detalle bienes inmuebles

Los bienes inmuebles que figuran en el inmovilizado material del grupo se desglosan a continuación:

Ejercicio actual:

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
Talleres / Naves maquinaria (en curso)	228.814,21	313.473,41	542.287,62
Otros inmuebles	294.706,29	70.188,96	364.895,25
TOTAL	523.520,50	2.390.078,25	2.913.598,75

Ejercicio 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
Talleres / Naves maquinaria (en curso)	228.814,21	53.718,25	282.532,46
Otros inmuebles	294.706,29	70.188,96	364.895,25
TOTAL	523.520,50	2.130.323,09	2.653.843,59

19. Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o baja inmov.mat.

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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:
AUDITORES
INSTITUTO DE ENAYENACIÓN JURADOS
DEL PUESTO DE ESPAÑA

13 - Inversiones inmobiliarias.

A. Análisis de movimientos

Se detalla a continuación el movimiento de las inversiones inmobiliarias:

Ejercicio actual:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	2.868.143,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868.143,45
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos	2.868.143,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868.143,45
Coste adquisición	2.648.224,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648.224,53
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizaciones	-533.568,52	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	-576.766,57
Construcciones	2.114.656,01	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	2.071.457,96
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	5.829.041,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829.041,19
Total correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total amortizaciones	-533.568,52	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	-576.766,57
TOTAL NETO	5.295.472,67	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	5.252.274,62

Ejercicio anterior:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	2.868.143,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868.143,45
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos	2.868.143,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868.143,45
Coste adquisición	2.648.224,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.648.224,53
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizaciones	-490.370,47	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	-533.568,52
Construcciones	2.157.854,06	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	2.114.656,01
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	5.829.041,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829.041,19
Total correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total amortizaciones	-490.370,47	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	-533.568,52
TOTAL NETO	5.338.670,72	-43.198,05	0,00	0,00	0,00	5.295.472,67

B. Información sobre:

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE COOPERACIÓN
DE CUENTAS DE ESPAÑA

01. Tipos de inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias que posee la empresa se corresponden:

Inmueble y mobiliario de CA'N PRUNERA por importe de **2.558.704,53.-euros (2.583.639,74.-euros en el ejercicio anterior)**, cedido a la FUNDACIO TREN DE L'ART.

Fabrica Ca'n Piza, aparcamientos Lepanto, viviendas calle Isabel, vivienda C/ Lluna y Olivar ses Covetes, por importe de **2.693.570,09.-euros (2.711.832,93.-euros en el ejercicio anterior)**, incluyendo las parcelas de Son Sardina, que fueron adquiridas en el ejercicio 2016 por el FERROCARRIL DE SOLLER, SA).

La Fábrica Ca'n Piza se utiliza, parcialmente, como almacén de las existencias del Ferrocarril de Soller, si bien no se ha procedido a su reclasificación como inmovilizado material por no ser relevante.

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 al grupo FERROCARRIL DE SÓLLER, SA. La inversión realizada por FUNDACIO TREN DE L'ART en la reforma del edificio ascendió 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 el grupo FERROCARRIL DE SÓLLER, SA pero si se soportan algunos gastos.

En 2024, la amortización ha ascendido a **24.935,19.-euros**.

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

03. Costes desmantelamiento, retiro o rehabilitación

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

04. 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.

05. Inv. inmob. adquiridas a emp. del grupo y asoci. excluidas de la consolidación

No existen sociedades excluidas del proceso de consolidación.

06. Inv. inmobiliarias fuera territorio español

En el ejercicio actual el grupo no posee ninguna inversión inmobiliaria fuera del territorio español.

07. 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 durante el ejercicio actual y anterior han ascendido a 0,00€.

06. Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio actual ni anterior

ADN SOERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 51114

para las inversiones inmobiliarias.

07. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

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

08. Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio actual ni anterior por elementos de inversiones inmobiliarias.

09. Bienes totalmente amortizados en uso

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

10. Bienes afectos a garantías y reversión

Tal y como se detalla en la **NOTA 16.D.07** de la presente memoria, varios de los inmuebles incluidos en las inversiones inmobiliarias están afectos a garantía hipotecaria

11. Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico actual ni anterior 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.

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

El grupo Ferrocarril de Sóller, SA no puede proceder a la realización de CAN PRUNERA mientras esté cedido su uso a la Fundación Tren de l'Art.

ADN SBERT AUDIT, S.L
R.D.A.D. 17/2014

Miembro de:

AUDITORES
MAYORADO DE LEY 18/2003
DE CUENTAS DE ESPAÑA

-35-

14 - Inmovilizado intangible.

A. Análisis de movimiento

Los movimientos que presentan las patentes, licencias, marcas o similares en el balance consolidado del grupo se detallan a continuación (sin incluir el fondo de comercio de consolidación):

Ejercicio actual:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	149.925,15	0,00	0,00	0,00	0,00	149.925,15
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizaciones	-149.925,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.925,15
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	-4.123,99	-317,23	0,00	0,00	0,00	-4.441,22
Concesiones Administrativas	10.151,34	-317,23	0,00	0,00	0,00	9.834,11
Inmovilizado Intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste	251.660,98	0,00	0,00	0,00	0,00	251.660,98
Total correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total amortizaciones	-241.509,64	-317,23	0,00	0,00	0,00	-241.826,87
TOTAL NETO	10.151,34	-317,23	0,00	0,00	0,00	9.834,11

Ejercicio anterior:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ALTA DEL EJERCICIO	ALTA POR TRASPASO	BAJA POR TRASPASO	BAJAS EJERCICIO	SALDO FINAL
Coste adquisición	149.925,15	0,00	0,00	0,00	0,00	149.925,15
Correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizaciones	-149.925,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.925,15
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
Inmovilizado intangible en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total coste	251.660,98	0,00	0,00	0,00	0,00	251.660,98
Total correcciones por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total amortizaciones	-241.192,41	-317,23	0,00	0,00	0,00	-241.509,64
TOTAL NETO	10.468,57	-317,23	0,00	0,00	0,00	10.151,34

B. Información sobre:

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.D.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES DE CUENTAS DE ESPAÑA

-36-

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. Coeficientes amortización

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado intangible es:

Ejercicio actual y anterior:

GRUPO DE ELEMENTOS	COEFICIENTE DE AMORTIZACIÓN
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 emp. del grupo y asoci. excluidas de la consolidación

No existen sociedades excluidas del proceso de consolidación.

05. Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el ejercicio actual y en el anterior el grupo 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 ni el anterior para el inmovilizado intangible.

08. Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

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

09. Inversiones en inmov. intangible incluidas en unidad generadora de efectivo

No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

10. Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

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

11. Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

El grupo mantiene dentro de su inmovilizado intangible, bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, siendo éstos los

ALN SIBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº 5114

que a continuación se relacionan:

GRUPO DE ELEMENTOS	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
Patentes, licencias, marcas y similares	87.460,50	87.460,50
Aplicaciones informáticas	147.445,68	130.583,90
TOTAL	234.906,18	218.044,40

12. Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico actual ni 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.

13. Compromisos firmes de compra y/o venta

No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto elementos del inmovilizado intangible que estén vigentes en la fecha de formalización de la presente Memoria.

14. Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmovilizado intangible

El grupo no ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el ejercicio actual ni en el anterior.

15. 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 ni en el anterior.

16. Vida útil indefinida distinta del fondo de comercio

En las partidas del inmovilizado intangible del grupo no hay presente ningún elemento con vida útil indefinida distinto del fondo de comercio de consolidación.

17. 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 01/01/2024	VALOR NETO CONTABLE 31/12/2024
ELEMENTOS AFECTOS	169.322,18	10.151,34	9.834,11

Ejercicio anterior:

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

18. 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 consolidado.

15 - Arrendamientos u otras operaciones de naturaleza similar.

A. Arrendamientos financieros

El grupo es arrendatario de los siguientes arrendamientos financieros:

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

B. Arrendamientos operativos

El Grupo tiene arrendamientos operativos.

01. El grupo es arrendador

El Grupo ha registrado en el EJERCICIO ACTUAL, como ingresos obtenidos por alquiler de partes de los inmuebles propiedad de su empresa, un total de **99.395,75.-euros (78.836,81.-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 con el IPC.

02. El grupo es arrendatario

Los gastos en concepto de arrendamiento y cánones ascienden a **76.229,97.-euros (74.962,44.-euros en el ejercicio anterior)**, estos gastos se detallan a continuación:

ELEMENTO	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Successió Miró, SL	41.082,36	41.082,36
Renting Maquinaria autoventa	8.955,00	8.955,00
Local puerto de Sóller	20.683,87	19.960,20
Cuota anual TPV	5.508,74	4.964,88
TOTAL	76.229,97	74.962,44

16 - Instrumentos financieros.

A. Información relacionada con el balance consolidado

01. Activos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros. 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	7.167.880,51	0,00	1.037.408,78	8.205.289,29
Totales a largo plazo	7.167.880,51	0,00	1.037.408,78	8.205.289,29
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	280.300,90	280.300,90
Totales a corto plazo	0,00	0,00	280.300,90	280.300,90
TOTAL	7.167.880,51	0,00	1.317.709,68	8.485.590,19

Ejercicio anterior:

ACTIVOS FINANCIEROS				
CLASES	INSTRUMENTOS PATRIMONIO	VALORES REPRESENT. DEUDA	CREDITOS, DERIVADOS Y OTROS	TOTALES
Activos a coste amortizado	8.085.788,91	1.242,13	402.573,54	8.489.604,58
Totales a largo plazo	8.085.788,91	1.242,13	402.573,54	8.489.604,58
Activos a coste amortizado	0,00	0,00	228.617,98	228.617,98
Totales a corto plazo	0,00	0,00	228.617,98	228.617,98
TOTAL	8.085.788,91	1.242,13	631.191,52	8.718.222,56

Durante el ejercicio actual se han producido bajas netas en los activos no corrientes por importe de 232.632,37.-euros respecto al anterior (en el ejercicio precedente fueron altas netas por importe de 6.080.329,31.-euros). Las bajas del ejercicio actual se deben básicamente a la venta de fondos de inversión por importe de 1.000.000.-euros y a la concesión de un préstamo a una empresa vinculada por importe de 620.000€. Las altas del ejercicio anterior se deben prácticamente a la compra de fondos de inversión por 6.000.000,00.-euros.

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 3.982.864,30.-euros (4.275.813,85.-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:

Ejercicio actual:

PASIVOS FINANCIEROS				
CLASES	ENTIDADES CREDITO Y ARR. FINANCIERO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS Y OTROS	TOTALES
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	6.180,00	6.180,00
Totales a largo plazo	0,00	0,00	6.180,00	6.180,00
Pasivos financieros a coste amortizado	79.933,80	132,22	802.816,42	882.882,44
Totales a corto plazo	79.933,80	132,22	802.816,42	882.882,44
TOTAL	79.933,80	132,22	808.996,42	889.062,44

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Ejercicio anterior:

CLASES	PASIVOS FINANCIEROS			TOTALES
	ENTIDADES CREDITO Y ARR. FINANCIERO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS Y OTROS	
Pasivos financieros a coste amortizado	126.101,10	0,00	6.980,00	133.081,10
Totales a largo plazo	126.101,10	0,00	6.980,00	133.081,10
Pasivos financieros a coste amortizado	241.128,19	132,22	598.330,20	839.590,61
Totales a corto plazo	241.128,19	132,22	598.330,20	839.590,61
TOTAL	367.229,29	132,22	605.310,20	972.671,71

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

En el ejercicio actual el grupo ha invertido un total de **6.000.000,00.-euros** entre fondos de inversión e imposiciones a plazo fijo de distintas entidades financieras. Habiéndose producido un beneficio de **82.317,46.-euros**, registrada directamente a pérdidas y ganancias.

En el ejercicio anterior el grupo invirtió un total de **6.000.000,00.-euros** entre fondos de inversión e imposiciones a plazo fijo de distintas entidades financieras. Habiéndose producido un beneficio de **54.628,04.-euros**, registrada directamente a pérdidas y ganancias.

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.

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.

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 16.05** 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 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

El grupo no tiene contraídas deudas de características especiales.

11. Transferencias de activos financieros

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES
DE CUENTAS DE ESPAÑA

neto

01. Pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros

El grupo presenta las siguientes pérdidas y ganancias referentes a los instrumentos financieros:

CONCEPTO	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
Gastos de créditos con terceros y otros instrumentos financieros	3.155,26	6.564,27
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.155,26	6.564,27
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros	335.623,26	180.699,76
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	335.623,26	180.699,76

02. Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

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

03. Correcciones valorativas por deterioro

Las correcciones por deterioro o aplicaciones de estas registradas en el ejercicio son las detalladas en la nota 16.A.08 anterior.

C. Contabilidad de coberturas

01. Coberturas de efectivo

La empresa NO ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de efectivo.

02. Coberturas de valor razonable

La empresa NO ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de valor razonable.

03. Coberturas inversión neta en negocios extranjero

La empresa NO ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de inversión neta en negocios extranjeras.

04. Requisitos

Los instrumentos financieros utilizados como instrumentos de cobertura cumplen los requisitos exigidos en la norma de registro y valoración novena.

D. Otra información

01. Compromisos de compra activos financieros

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

02. Compromisos de venta activos financieros

No se han realizado en el ejercicio actual ni anterior compromisos firmes de venta de activos financieros.

03. Contratos de compra activos no financieros

Durante el ejercicio actual y el anterior no se han contraído contratos firmes de compra de activos no financieros.

04. Contratos de venta activos no financieros

No se han realizado en el ejercicio actual ni anterior contratos firmes de venta de activos no financieros.

AUN SBERT AUDIT, S.L.

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

El grupo no mantiene líneas de descuento ni pólizas de crédito, en el ejercicio actual o anterior.

07. Deudas con garantía real

Al término del ejercicio actual no existe una deuda con garantía real, si bien en el ejercicio anterior sí que existía, de acuerdo con el siguiente detalle:

Ejercicio actual:

CONCEPTO	CONDICIONES FINANCIERAS	VENCIMIENTO	IMPORTE PENDIENTE 31/12/2024	IMPORTE PENDIENTE 31/12/2023	GARANTÍA	TIPO GARANTÍA
Préstamo La Caixa	Interbancario anual + 0,35%	01/07/2036	0,00	49.070,10	Parquings Lepanto	Hipotecaria

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	CONDICIONES FINANCIERAS	VENCIMIENTO	IMPORTE PENDIENTE 31/12/2023	IMPORTE PENDIENTE 31/12/2022	GARANTÍA	TIPO GARANTÍA
Préstamo La Caixa	Interbancario anual + 0,35%	01/07/2036	49.070,10	51.972,05	Parquings Lepanto	Hipotecaria

E. Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo 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:

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES



Ejercicio actual:

ACTIVOS FINANCIEROS	SIN VTO	AÑO 2025	AÑO 2026	AÑO 2027	AÑO 2028	AÑO 2029	POSTERIOR A AÑO 2029	TOTAL
Inversiones en EG y EA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838.209,38	838.209,38
Créditos a empresas.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838.209,38	838.209,38
Inversiones financieras	7.167.880,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.199,40	7.367.079,91
Instrumentos de patrimonio	7.167.880,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.167.880,51
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.199,40	199.199,40
Deudores comer. y otras	0,00	280.300,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.300,90
Clientes vtas. y prest. serv.	0,00	278.106,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.106,21
Deudores varios.	0,00	2.078,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.078,07
Personal.	0,00	116,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,62
TOTAL	7.167.880,51	280.300,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.408,78	8.485.590,19

NOTAS:

¹ Esta partida incluye un depósito por importe de 192.000,00.- €, 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 la adquisición de la participación de EL GAS por 1.051.550 € y la adquisición de fondos de inversión valorados a valor razonable por importe de 6.116.330,51€

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	205.000,00
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	205.000,00
Inversiones financieras	8.085.788,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.815,67	8.284.604,58
Instrumentos de patrimonio ²	8.085.788,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.085.788,91
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	197.573,54	197.573,54
Deudores comer. y otras	0,00	228.617,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.617,98
Clientes vtas. y prest. serv.	0,00	209.249,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.249,59
Deudores varios.	0,00	19.139,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.139,99
Personal.	0,00	228,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228,40
TOTAL	8.085.788,91	228.617,98	0,00	0,00	0,00	0,00	403.815,67	8.718.222,56

NOTAS:

¹ Esta partida incluye un depósito por importe de 192.000,00.- €, 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 la adquisición de la participación de EL GAS por 1.051.550 € y la adquisición de fondos de inversión valorados a valor razonable por importe de 7.034.238,91€

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES
DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

-44-

Pasivos financieros:

Ejercicio actual:

PASIVOS FINANCIEROS	AÑO 2025	AÑO 2026	AÑO 2027	AÑO 2028	AÑO 2029	POSTERIOR A AÑO 2029	TOTAL
Deudas	539.879,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,00	546.059,99
Deudas con entidades de crédito.	79.933,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.933,80
Otros pasivos financieros.	459.946,19	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,00	466.126,19
Acreedores comer. y otras a pagar	343.002,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343.002,45
Proveedores	79.574,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.574,03
Acreedores varios	116.434,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.434,84
Personal (remun. ptes pago)	141.949,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.949,83
Anticipos de clientes	5.043,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.043,75
TOTAL	882.882,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,00	889.062,44

Ejercicio anterior:

PASIVOS FINANCIEROS	AÑO 2024	AÑO 2025	AÑO 2026	AÑO 2027	AÑO 2028	POSTERIOR A AÑO 2028	TOTAL
Deudas	328.361,96	83.089,65	3.292,00	3.430,35	3.580,05	39.689,05	461.443,06
Deudas con entidades de crédito.	241.128,19	83.089,65	3.292,00	3.430,35	3.580,05	32.709,05	367.229,29
Otros pasivos financieros	87.233,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6.980,00	94.213,77
Acreedores comer. y otras a pagar	511.228,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511.228,65
Proveedores	69.481,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.481,98
Acreedores varios	300.246,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.246,08
Personal (remun. ptes pago)	139.429,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.429,99
Anticipos de clientes	2.070,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.070,60
TOTAL	839.590,61	83.089,65	3.292,00	3.430,35	3.580,05	39.689,05	972.671,71

RIESGO DE 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.

F. Fondos propios

01. Capital social

El capital social de la Sociedad dominante está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio actual:

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

No hay ampliación de capital en curso al cierre del presente ejercicio.

03. Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en la ley de sociedades de capital.

04. Disponibilidad de reservas

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

Miembro de:

AUDITORES
DE CUENTAS DE SÓLLER

NO existen más trabas a la disponibilidad de las reservas que 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). Durante el ejercicio actual el grupo ha revertido parte de las reservas de capitalización a reservas de libre disposición por haberse cumplido el plazo de indisponibilidad estipulado en el artículo 25 LIS. El importe total agregado del patrimonio neto comprometido es de 572.573,10.- € (341.811,54.- € en el ejercicio anterior). El detalle de los movimientos es el siguiente:

Ejercicio actual:

RESERVA DE CAPITALIZACIÓN	EMPRESA ORIGEN	SALDO INICIAL	ALTAS DEL EJERCICIO	BAJAS DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
RESERVAS CAPITALIZACION 2018	FCS	114.729,53	0,00	0,00	114.729,53
RESERVAS CAPITALIZACION 2019	FCS	165.801,29	0,00	0,00	165.801,29
RESERVA CAPITALIZACION 2022	FCS	54.591,88	0,00	0,00	54.591,88
RESERVA CAPITALIZACION 2023	FCS	0,00	236.037,88	0,00	236.037,88
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2020	VSS	5.276,32	0,00	5.276,32	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2019	TSC	1.412,52	0,00	0,00	1.412,52
TOTAL		341.811,54	236.037,88	5.276,32	572.573,10

Ejercicio anterior:

RESERVA DE CAPITALIZACIÓN	EMPRESA ORIGEN	SALDO INICIAL	ALTAS DEL EJERCICIO	BAJAS DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
RESERVAS CAPITALIZACION 2015	FCS	69.822,47	0,00	69.822,47	0,00
RESERVAS CAPITALIZACION 2016	FCS	130.026,34	0,00	130.026,34	0,00
RESERVAS CAPITALIZACION 2017	FCS	124.487,30	0,00	124.487,30	0,00
RESERVAS CAPITALIZACION 2018	FCS	114.729,53	0,00	0,00	114.729,53
RESERVAS CAPITALIZACION 2019	FCS	165.801,29	0,00	0,00	165.801,29
RESERVA CAPITALIZACION 2022	FCS	0,00	54.591,88	0,00	54.591,88
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2015	TSC	1.516,99	0,00	1.516,99	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2015	VSS	3.088,47	0,00	3.088,47	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2016	TSC	1.658,49	0,00	1.658,49	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2016	VSS	881,74	0,00	881,74	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2017	TSC	217,03	0,00	217,03	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2017	VSS	7.769,98	0,00	7.769,98	0,00
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2020	VSS	5.276,32	0,00	0,00	5.276,32
RESERVA CAPITALIZACIÓN 2019	TSC	1.412,52	0,00	0,00	1.412,52
TOTAL		626.688,47	54.591,88	339.468,81	341.811,54

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES Y AUTÓNOMOS
DE ECONOMÍA Y EMPRESA

-46-

05. Acciones propias

Al cierre del ejercicio actual existen TÍTULOS PROPIOS en poder del GRUPO según el siguiente detalle.

Ejercicio actual y 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
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

06. 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.

07. Participaciones superiores al 10% del capital social

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

Ejercicio actual:

- 1- 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 SÓLLER, SA del 10,8735% al cierre del ejercicio actual.

Ejercicio anterior:

- 1- 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 SÓLLER, SA del 10,8735% al cierre del ejercicio actual.

08. Acciones admitidas a cotización

NO existen acciones de la empresa admitidas a cotización bursátil.

09. 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.

17 - Existencias.

A. Correcciones valorativas

En el actual ejercicio económico actual 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 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.

18 - Moneda extranjera.

A. Elementos de activo y pasivo en moneda extranjera

No existen partidas expresadas en moneda distinta de la funcional. En el presente ejercicio no se han llevado a cabo operaciones de compra y venta en moneda extranjera.

B. Cambio en la moneda funcional

No se ha producido cambio alguno en la moneda funcional del grupo ni de negocios en el extranjero.

AUN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° 51114

19 - 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 SÓLLER 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:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
6300	Impuesto corriente	2.824.309,74	2.096.261,05
6301	Impuesto diferido	796,19	-5.263,73
6330	Ajustes negativos	0,00	0,00
TOTAL		2.825.105,93	2.090.997,32

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

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

Ejercicio actual:

DESCRIPCIÓN	AUMENTOS	DISMINUCIONES	IMPORTE
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidado	12.066.884,98	0,00	12.066.884,98
Diferencias permanentes	30.517,42	121.010,81	-90.493,39
Donaciones a ESFL	9.900,00	0,00	9.900,00
Aplicación reserva de capitalización	0,00	121.010,81	-121.010,81
Otros gastos no deducibles	20.617,42	0,00	20.617,42
Diferencias temporales	32.405,95	689.786,77	-657.380,82
Arrendamiento financiero: régimen especial	31.554,28	0,00	31.554,28
Libertad de amortización	851,67	0,00	851,67
Reversión 30% amortizaciones 2013/2014	0,00	29.659,13	-29.659,13
Reserva por Régimen Especial de las Islas Baleares	0,00	600.000,00	-600.000,00
Dividendos Islas Baleares (95%)	0,00	60.127,64	-60.127,64
Base Imponible antes compensación bases imponibles negativas			11.319.010,77
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores			0,00
Base Imponible del grupo			11.319.010,77

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE EXPERTOS CUENTAS
DE CUENTAS PÚBLICAS

Ejercicio anterior:

DESCRIPCIÓN	AUMENTOS	DISMINUCIONES	IMPORTE
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidado	8.603.344,12	0,00	8.603.344,12
Diferencias permanentes	12.301,00	236.535,90	-224.234,90
Donaciones a ESFL	10.800,00	0,00	10.800,00
Aplicación reserva de capitalización	0,00	236.535,90	-236.535,90
Otros gastos no deducibles	1.501,00	0,00	1.501,00
Diferencias temporales	65.771,31	38.784,47	26.986,84
Arrendamiento financiero: régimen especial	64.595,22	9.125,09	55.470,13
Libertad de amortización	1.176,09	0,00	1.176,09
Reversión 30% amortizaciones 2013/2014	0,00	29.659,38	-29.659,38
Base Imponible antes compensación bases impositivas negativas			8.406.096,06
Compensación bases impositivas negativas períodos anteriores	0,00	0,00	0,00
Base Imponible del grupo			8.406.096,06

C. Diferencias temporarias

01. Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias registradas en el balance consolidado al cierre del ejercicio son:

Ejercicio actual:

CONCEPTO	AUMENTO BI	DISMINUCIÓN BI	DIFERENCIA TEMPORAL
Operaciones con arrendamiento financiero	31.554,28	0,00	31.554,28
Libertad de amortización	851,67	0,00	851,67
Límite 30% amortización	0,00	29.659,13	-29.659,13
TOTAL	32.405,95	29.659,13	2.746,82

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	AUMENTO BI	DISMINUCIÓN BI	DIFERENCIA TEMPORAL
Arrendamiento financiero	64.595,22	9.125,09	55.470,13
Libertad de amortización	1.176,09	0,00	1.176,09
Reversión 30% amortizaciones 2013/2014	0,00	29.659,38	-29.659,38
TOTAL	65.771,31	38.784,47	26.986,84

02. Detalle de la cuenta "pasivos por impuesto diferido"

Ejercicio actual:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS DEL EJERCICIO	DISMINUCIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Pasivos ID Leasing	32.229,81	0,00	7.888,57	24.341,24
Pasivos ID Libertad amortización	3.818,28	0,00	212,92	3.605,36
Pasivos ID Otros	620,60	0,00	0,00	620,60
TOTAL	36.668,69	0,00	8.101,49	28.567,20

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES DE LA ENTIDAD

-50-

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS DEL EJERCICIO	DISMINUCIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Pasivos ID Leasing	46.097,34	2.281,27	16.148,80	32.229,81
Pasivos ID Libertad Amortización	4.112,30	0,00	294,02	3.818,28
Pasivos ID Otros	620,60	0,00	0,00	620,60
TOTAL	50.830,24	2.281,27	16.442,82	36.668,69

03. Detalle de la cuenta "activos por impuesto diferido"

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

Ejercicio actual:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2014	3.840,60	0,00	3.840,60	0,00
30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2013	3.574,19	0,00	3.574,19	0,00
LEY 27/2014-DEDUCCION REVERSION	1.482,89	0,00	1.482,89	0,00
TOTAL	8.897,68	0,00	8.897,68	0,00

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2014	7.681,23	0,00	3.840,63	3.840,60
30% s/AMORT. CONTABLE NO DEDUCIBLE 2013	7.148,41	0,00	3.574,22	3.574,19
LEY 27/2014-DEDUCCION REVERSION	2.965,86	0,00	1.482,97	1.482,89
TOTAL	17.795,50	0,00	8.897,82	8.897,68

D. Bases imponibles negativas e incentivos fiscales

01. Detalle de las bases imponibles negativas

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

Ejercicio actual:

En el ejercicio actual el grupo no mantiene bases imponibles negativas.

Ejercicio anterior:

En el ejercicio anterior el grupo no mantenía bases imponibles negativas.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES DE Cuentas de España

-51-

02. Detalle situación de los incentivos

Ejercicio actual:

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Deducción DT37 ley 27/2014	1.482,89	0,00	1.482,89	0,00
TOTAL	1.482,89	0,00	1.482,89	0,00

Ejercicio anterior:

Se detalla a continuación el movimiento durante el ejercicio:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Deducción DT37 ley 27/2014	2.965,86	0,00	1.482,97	1.482,89
TOTAL	2.965,86	0,00	1.482,97	1.482,89

F. Cambios en los tipos impositivos

A partir de los períodos impositivos iniciados desde 01 de enero de 2015 se ha producido una reducción en los tipos impositivos del impuesto sobre sociedades, pasando a ser el tipo de gravamen el 28% en el ejercicio 2015 y el 25% a partir de 2016. Los saldos de impuestos diferidos están ajustados a los importes de recuperación o cancelación respectivamente.

G. Reinversión de beneficios extraordinarios

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

H. Otros tributos

01. IVA/IGIC: Regímenes especiales

Entre las sociedades que forman el GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA la entidad dependiente VALL SOLLER SERVICES SL está incluida en el Régimen especial de Agencias de Viajes.

02. Contingencia de carácter fiscal

De acuerdo con el principio de prudencia, no se ha producido ninguna contingencia fiscal que derive o no en acta de inspección, por lo que no ha sido precisa dotación alguna a la "Provisión para riesgos y gastos".

03. Ejercicios pendientes de comprobación

El grupo 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.

04. Consolidación fiscal

En 2016 fue el primer ejercicio en que el GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER SA tributa consolidadamente por el Impuesto sobre Sociedades, siendo FERROCARRIL DE SOLLER SA la entidad dominante.

I. Reserva por Régimen especial de las Islas Baleares

En el ejercicio actual el grupo se ha acogido al régimen fiscal especial de las Illes Balears aprobado en la disposición adicional septuagésima de la ley 31/2022 de 23 de diciembre de Presupuestos Generales del estado. El importe de la reserva que se propone destinar a este Régimen es de 600.000,00.-euros a cargo de los beneficios del ejercicio 2024, tal y como se puede ver en la nota 12.B anterior.

A continuación, se detalla el importe de las inversiones ya realizadas en el ejercicio 2024 que materializan parcialmente la reserva por Régimen Especial de las Islas Baleares:

FECHA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	RESERVA A LA QUE SE APLICA	FECHA LÍMITE EN ACTIVO
21/05/2024	MAQUINAS COBRADORES 2022	1.200,00	2024	21/05/2029
18/11/2024	LOCOMOTORA FERROTRADE D1	100.000,00	2024	18/11/2029
TOTAL		101.200,00		

* Ninguna de las inversiones que se muestran en el cuadro anterior han sido objeto de subvención u otras medidas de apoyo por ninguna administración pública.

* No habiendo elemento alguno que haya sido financiado mediante un contrato de arrendamiento financiero u otro producto financiero específico.

* No existen beneficios fiscales ligados a ninguna de las inversiones detalladas en el cuadro anterior.

Atendiendo a lo anterior, a cierre del ejercicio la sociedad ha aplicado y materializado las siguientes Reservas por Régimen Fiscal Especial de las Illes Balears:

EJERCICIO	RESERVA DOTADA	RESERVA MATERIALIZADA	RESERVA PENDIENTE DE MATERIALIZACIÓN	LÍMITE RESERVA INDISPONIBLE
2024	600.000,00	101.200,00	498.800,00	2029

En la nota 25 de las presentes cuentas anuales se informe de las Ayudas de minimis sujetas al ordenamiento jurídico de la Unión Europea.

ADN SBLRT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° 51114

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE LA CONTABILIDAD
DE CUENTAS DE ESPAÑA

-53-

20 - 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
Venta tickets	16.817.944,31	13.698.799,93
Ventas Agencias	6.785.933,95	5.564.145,90
Otras ventas	306.418,34	215.331,07
TOTAL	23.910.296,60	19.478.276,90

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	219.280,89	324.223,22
Saldos de cierre	280.184,28	219.280,89
Activos de los contratos	280.184,28	219.280,89
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 (23,910 millones de euros en el ejercicio actual y 19,478 millones de euros en el ejercicio anterior).

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

-54-

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES

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 consolidado queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
Aprovisionamientos	2.617.392,71	2.164.847,42
6000 Compras de mercaderías	1.168,61	269,34
6100 Variación de existencias de mercaderías	5.565,11	6.119,86
6020 Compras de otros aprovisionamientos	25.549,30	45.204,57
6070 Trabajos realizados por otras empresas	2.585.109,69	2.113.253,65

02. Cargas sociales

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

CONCEPTO	IMPORTE EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE EJERCICIO ANTERIOR
Cargas sociales	1.376.756,07	1.303.490,16
a) Seguridad Social a cargo de la empresa ⁽¹⁾	1.277.220,65	1.206.918,54
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	78.817,14	80.471,45
c) Otras cargas sociales	20.718,28	16.100,17

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.

E. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

Los resultados originados fuera de la actividad normal del grupo incluidos en la partida "Otros resultados", se desglosan como sigue:

Ejercicio actual:

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Regularizaciones	22.655,47	8.525,04
Aportació Fundació Olivar	11.100,00	0,00
Seguros	0,00	138.905,91
Ingresos y gastos judiciales	4.906,09	0,00
Dividendos no exigibles	0,00	77.895,98
Bonificación Formación continua	0,00	840,00
TOTALES	38.661,56	226.166,93
TOTAL OTROS RESULTADOS	187.505,37	

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº 51114

-55-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUCIÓN ESPAÑOLA DE
CONTABILIDAD

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Regularizaciones	33.284,95	2.934,78
Aportació Fundació Olivar	12.000,00	0,00
Seguros	0,00	76.023,96
Ingresos y gastos judiciales	20.000,00	4.166,54
Dividendos no exigibles	0,00	63.463,68
TOTALES	65.284,95	146.588,96
TOTAL OTROS RESULTADOS	81.304,01	

21 - Provisiones y contingencias.

A. Análisis de movimientos

01. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

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

02. Actuaciones medioambientales

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

03. Provisiones por reestructuración

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

04. Otras provisiones

En el ejercicio actual y anterior no se han producido movimientos en la partida de otras provisiones. El detalle de las provisiones aplicadas en el ejercicio anterior es la siguiente:

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".

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114 -56-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE EFECTOS JURÍDICOS
DE CUENTAS DE EMPRESA

06. Por transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

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

B. Derechos de reembolso

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

C. 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	251.224,00
Audiencia Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.224,00

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.

Por otra parte, se ha prestado un Aval ante la CAIB de **60.000,00.- euros** como requisito para operar como agencia de viajes.

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	251.224,00
Audiencia Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00	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	623.657,44	0,00	251.224,00

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.

Por otra parte, se ha prestado un Aval ante la CAIB de **60.000,00.- euros** como requisito para operar como agencia de viajes.

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

BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE VIVO AL CIERRE	VENCIMIENTO
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

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

No hay activos que no figuren en el balance consolidado.

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° S1114

-57-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES DE CUENTAS DE ESPAÑA

E. Omisión de la información por litigios con terceros

No se ha omitido información por litigios con terceros.

22 - Información sobre medio ambiente.

A. Comunicación negativa

Los abajo firmante, como Administradores del grupo citado anteriormente, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales consolidadas no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la memoria consolidada de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

B. Provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales

En el ejercicio actual y en el anterior no ha sido dotada ni aplicada cantidad alguna relativa a provisiones que pudieran cubrir riesgos correspondientes a actuaciones medioambientales.

C. Contingencias relacionadas con protección y mejora del medio ambiente

De acuerdo con el principio de prudencia, no se ha producido ninguna contingencia relacionada con la protección y mejora del medio ambiente, incluso riesgos que debieran transferirse a otras entidades, por lo que no ha sido preciso en el presente ejercicio dotación alguna a la "Provisión para actuaciones medioambientales".

23 - Retribuciones a largo plazo al personal.

A. Retribuciones a largo plazo al personal

01. Descripción de los planes

El grupo no realiza retribuciones a largo plazo al personal, si bien, la empresa matriz realiza aportaciones a planes de pensiones de sus empleados. Tales planes de pensiones están totalmente externalizados.

02. Provisiones reconocidas en el balance consolidado

No existe la partida de "Retribuciones a largo plazo al personal" en el balance consolidado.

24 - Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

A. Descripción de acuerdos

No existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio, ni referenciados al valor de éstos.

B. Provisiones reconocidas

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

C. Pagos basados en opciones sobre participaciones

No se han realizado transacciones con pagos basados en opciones sobre participaciones.

AUN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. nº S1114

-58-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENERO-CONTABILIDAD
DE CANTAL LA ESPERA

25 - Subvenciones, donaciones y legados

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

SUBVENCIONES O AYUDAS DE *minimis*

Ni en el ejercicio actual ni en los dos ejercicios anteriores el grupo ha recibido ayuda alguna sujeta al ordenamiento jurídico de la Unión Europea de *minimis*.

26 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

El grupo no posee activos no corrientes mantenidos para la venta durante el ejercicio actual ni en el anterior.

27 - Hechos posteriores al cierre

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

Con posteridad al cierre y hasta la aprobación de estas cuentas anuales, no se han producido otros hechos posteriores significativos.

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

A juicio de la Administración del grupo con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho relevante que afecte a la capacidad de evaluación de las cuentas anuales consolidadas.

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

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

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº 51114

-59-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES OFICIALES
DE CUENTAS DE ESPAÑA

28 - 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, así como la naturaleza de las relaciones:

Ejercicio actual:

PERSONAS FÍSICAS Y JURÍDICAS VINCULADAS	OTRAS PARTES VINCULADAS
Socios / Administradores	Transportes Marítimos Puerto de Sóller
	Fundació Tren de l'Art
	Eléctrica Sollerense, SA
	Barcos Azules, SA

Ejercicio anterior:

PERSONAS FÍSICAS Y JURÍDICAS VINCULADAS	OTRAS PARTES VINCULADAS
Socios / Administradores	Transportes Marítimos Puerto de Sóller
	Fundació Tren de l'Art
	Eléctrica Sollerense, SA
	Barcos Azules, SA

Durante el ejercicio anterior el Grupo Ferrocarril de Sóller, S.A. adquirió una participación del 7% de la empresa **El Gas** (21.031 acciones). Por este motivo, las siguientes empresas pasaron a considerarse otras partes vinculadas del Grupo:

- El Gas, SA
- Vall de Soller 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.	OTRAS PARTES VINCULADAS	TOTAL
INGRESOS	26.508,24	210.369,40	236.877,64
Ingresos por alquileres	26.508,24	14.593,56	41.101,80
Prestación de servicios	0,00	100.631,98	100.631,98
Intereses	0,00	31.851,61	31.851,61
Dividendos EL GAS	0,00	63.292,25	63.292,25
OPERACIONES REALIZADAS CON:	ADMINISTR.	OTRAS PARTES VINCULADAS	TOTAL
GASTOS	525.079,85	2.925.206,23	3.450.286,08
Retribuciones	499.999,85	0,00	499.999,85
Gastos por recepción de servicios	25.080,00	190.023,96	215.103,96
Trabajos realizados por otras empresas	0,00	2.535.182,27	2.535.182,27
Convenio colaboración	0,00	200.000,00	200.000,00

ADN SCERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº SUP-60-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE ESPAÑA

Ejercicio anterior:

OPERACIONES REALIZADAS CON:	ADMINISTR.	OTRAS PARTES VINCULADAS	TOTAL
INGRESOS	25.711,20	55.086,75	80.797,95
Ingresos por alquileres	25.711,20	14.154,72	39.865,92
Prestación de servicios	0,00	40.932,03	40.932,03
OPERACIONES REALIZADAS CON:	ADMINISTR.	OTRAS PARTES VINCULADAS	TOTAL
GASTOS	442.340,07	2.505.085,41	2.947.425,48
Retribuciones	410.000,07	0,00	410.000,07
Alquileres	0,00	0,00	0,00
Gastos por recepción de servicios	32.340,00	224.390,76	256.730,76
Trabajos realizados por otras empresas	0,00	2.100.694,65	2.100.694,65
Convenio colaboración	0,00	180.000,00	180.000,00

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 **200.000,00 euros** (**180.000,00.-euros** en el ejercicio anterior) a la Fundación Tren de l'Art en virtud del convenio de colaboración suscrito el 16 de marzo de 2024, que sustituye al anterior firmado el 28 de marzo de 2023 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 2028.

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	SOCIOS / ADMINISTR.	OTRA PARTE VINCULADA	TOTAL
EJERCICIO ACTUAL	-453.690,00	755.756,24	302.066,24
SALDOS DE CLIENTE	0,00	1.240,46	1.240,46
SALDOS DE PROVEEDOR	0,00	-79.574,03	-79.574,03
CRÉDITOS A EMPRESAS	0,00	838.209,38	838.209,38
CRÉDITOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS NO RECLAMADOS	-453.690,00	0,00	-453.690,00
AMORT.CAP.PDTE PAGO	0,00	-4.119,57	-4.119,57
EJERCICIO ANTERIOR	-82.497,98	148.555,67	66.057,69
SALDOS DE CLIENTE	0,00	8.865,85	8.865,85
SALDOS DE PROVEEDOR	0,00	-69.429,75	-69.429,75
CRÉDITOS A EMPRESAS	0,00	205.000,00	205.000,00
CRÉDITOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS NO RECLAMADOS	-82.497,98	0,00	-82.497,98
AMORT.CAP.PDTE PAGO	0,00	4.119,57	4.119,57

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° S1114 -61-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES
REGLAMENTO DE AUDITORES

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

Durante el ejercicio económico actual al que se refiere esta memoria ha sido satisfecho importe al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones los siguientes importes.

Ejercicio actual:

CONCEPTO	SOCIEDAD DOMINANTE	SOCIEDADES DEPENDIENTES	TOTAL
Retribución administradores	499.999,85	99,87	500.099,72
TOTAL	499.999,85	99,87	500.099,72

Ejercicio anterior:

CONCEPTO	SOCIEDAD DOMINANTE	SOCIEDADES DEPENDIENTES	TOTAL
Retribución administradores	410.000,07	94,27	410.094,34
TOTAL	410.000,07	94,27	410.094,34

AUN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº 51114

-62-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
DE ESPAÑA

29 - 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	
	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO
ADMINISTRACIÓN	7	8,63	3	3,42	10	12,05
ESTACIONES	1	4,16	14	19,82	15	23,98
TALLERES	2	2,00	29	29,00	31	31,00
MOVIMIENTO	0	8,67	7	14,67	7	23,34
MAQUINISTA	0	0,50	7	11,92	7	12,42
VIA Y OBRAS	0	0,00	4	4,00	4	4,00
TIENDA	0	0,59	0	0,00	0	0,59
TOTAL	10	24,55	64	82,83	74	107,38

Ejercicio anterior:

CATEGORIA	MUJERES		HOMBRES		TOTAL	
	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO	A CIERRE EJERCICIO	NUMERO MEDIO EJERCICIO
ADMINISTRACIÓN	7	8,05	4	4,00	11	12,05
ESTACIONES	2	4,25	17	22,92	19	27,17
TALLERES	2	1,08	29	29,08	31	30,17
MOVIMIENTO	4	7,83	12	13,33	16	21,17
MAQUINISTA	1	0,83	10	11,75	11	12,58
VIA Y OBRAS	0	0,00	4	4,00	4	4,00
TIENDA	0	0,58	0	0,00	0	0,58
TOTAL	16	22,63	76	85,08	92	107,71

B. Honorarios facturados por la empresa auditora

Los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por la empresa auditora de las cuentas anuales consolidadas o por cualquier empresa del mismo grupo a la que pertenece la auditoría de cuentas o cualquier otra con la que la auditoría esté vinculada por control, propiedad común o gestión son:

CONCEPTO	01/01/2024	01/01/2023
	31/12/2024	31/12/2023
Servicios de auditoría	20.815,00	20.100,00
TOTAL	20.815,00	20.100,00

C. Acuerdos del grupo que no figuran en balance consolidado

El grupo no tiene acuerdos que no figuren en el balance consolidado.

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº S1114

-63-

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES

D. El grupo pertenece a conjunto de sociedades sometidas a una misma unidad de decisión

El Grupo no forma parte de ningún conjunto de sociedades domiciliadas en España y sometidas a una misma unidad de decisión.

E. Desglose por sociedades de los resultados agregados y de los resultados consolidados

A continuación, se desglosa la conciliación entre el RESULTADO AGREGADO de las empresas individuales y el RESULTADO CONSOLIDADO de las empresas pertenecientes al PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN:

Ejercicio actual:

EMPRESA	Resultados CCAA 31/12/24 individuales	Eliminación dividendos internos	Anulación resultados internos y otros	Resultado consolidado
FERROCARRIL DE SOLLER, SA	9.133.808,80	0,00	0,00	9.133.808,80
TREN DE SOLLER COMPLEMENTS SAU	90.979,67	0,00	0,00	90.979,67
VALL SOLLER SERVICES SL	16.990,58	0,00	0,00	16.990,58
TOTALES	9.241.779,05	0,00	0,00	9.241.779,05

Ejercicio anterior:

EMPRESA	Resultados CCAA 31/12/23 individuales	Eliminación dividendos internos	Anulación resultados internos y otros	Resultado consolidado
FERROCARRIL DE SOLLER, SA	6.492.556,53	0,00	0,00	6.492.556,53
TREN DE SOLLER COMPLEMENTS SAU	15.530,52	0,00	0,00	15.530,52
VALL SOLLER SERVICES SL	4.259,75	0,00	0,00	4.259,75
TOTALES	6.512.346,80	0,00	0,00	6.512.346,80

A continuación, se desglosa la parte atribuible al GRUPO del RESULTADO CONSOLIDADO de las sociedades pertenecientes al PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN:

Ejercicio actual:

ENTIDAD	Tipo empresa	Resultados empresas por integración global	% Dominio efectivo	Resultados atribuidos grupo	Resultados socios externos
FERROCARRIL DE SOLLER, SA	Matriz	9.133.808,80	n/a	9.133.808,80	0,00
TREN DE SOLLER COMPLEMENTS SAU	Dependiente	90.979,67	100,00%	90.979,67	0,00
VALL SOLLER SERVICES SL	Dependiente	16.990,58	80,00%	13.592,46	3.398,12
TOTALES		9.241.779,05		9.238.380,93	3.398,12

Ejercicio anterior:

ENTIDAD	Tipo empresa	Resultados empresas por integración global	% Dominio efectivo	Resultados atribuidos grupo	Resultados socios externos
FERROCARRIL DE SOLLER, SA	Matriz	6.492.556,53	n/a	6.492.556,53	0,00
TREN DE SOLLER COMPLEMENTS SAU	Dependiente	15.530,52	100,00%	15.530,52	0,00
VALL SOLLER SERVICES SL	Dependiente	4.259,75	80,00%	3.407,80	851,95
TOTALES		6.512.346,80		6.511.494,85	851,95

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. n° S1114

-64-

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y
DE CUENTAS DE ESPAÑA

F. Otra información

01 Participaciones 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 del grupo FERROCARRIL DE SÓLLER SA han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge a continuación

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%
OSCAR MAYOL MUNDO		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	-
ANTONI PONS PUIG	41347940-N	Miembro Patronato	Fundació Tren de l'Art	-
AMADOR PASTOR REYNES	41155255-K	Miembro Patronato	Fundació Tren de l'Art	-

02 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	16,58	27,56

30 - Información segmentada

A. Categorías de actividades

A continuación, se presenta la distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondientes a las actividades ordinarias de la empresa, por categorías de actividades y por mercados geográficos:

CATEGORIA	MALLORCA EJERCICIO 2024	MALLORCA EJERCICIO 2023
Transporte ferroviario	16.809.247,42	13.698.800,18
Paquetes combinados	7.012.301,62	5.742.799,09
Otros	88.747,56	36.677,63
TOTAL	23.910.296,60	19.478.276,90

31 - Firmas

En Sóller, a 25 de Marzo de 2025, quedan formuladas las presentes Cuentas Anuales Consolidadas, dando su conformidad mediante firma el Consejo de Administración de FERROCARRIL DE SÓLLER, SA,

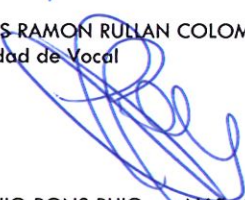
OSCAR MAYOL MUNDO con N.I.F. 78204591Z
en calidad de Presidente



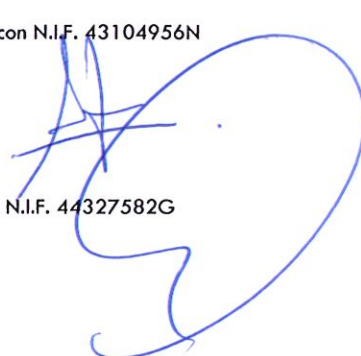
AMADOR PASTOR REYNES con N.I.F. 41155255K
en calidad de Vicepresidente



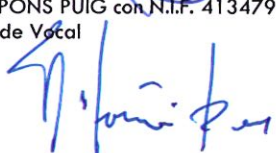
CARLOS RAMON RULLAN COLOM con N.I.F. 34064924S
en calidad de Vocal



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

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

BARTOLOME OLIVER GUASP con N.I.F. 41388190N
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



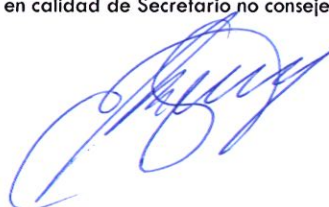
MIQUEL ANTONI COLOM ALTES con N.I.F. 42977130C
en calidad de Vocal



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





**FERROCARRIL
DE SÓLLER**

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO 2024

GRUPO FERROCARRIL SOLLER, S.A.

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO

GRUPO FERROCARRIL SOLLER, S.A.

EJERCICIO 2024

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº S1114

1

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
DE LOS VALORES DE SÓLLER

01 Situación de la entidad

A. Situación de la Entidad

La entidad GRUPO FERROCARRIL 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.

	2024		2023		VAR
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	
01 ACTIVO	22.606.512,22	100,00%	22.438.373,85	100,00%	0,75%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.845.216,02	70,09%	15.967.309,52	71,16%	-0,76%
B) ACTIVO CORRIENTE	6.761.296,20	29,91%	6.471.064,33	28,84%	4,49%
02 PATRIMONIO NETO Y PASIVO	22.606.512,22	100,00%	22.438.373,85	100,00%	0,75%
A) PATRIMONIO NETO	21.404.674,57	94,68%	21.126.410,52	94,15%	1,32%
B) PASIVO NO CORRIENTE	49.022,53	0,22%	184.025,12	0,82%	-73,36%
C) PASIVO CORRIENTE	1.152.815,12	5,10%	1.127.938,21	5,03%	2,21%

C. Autofinanciación

	2024		2023		VAR
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	
A) PATRIMONIO NETO	21.404.674,57	94,68%	21.126.410,52	94,15%	1,32%
A1) Fondos propios.	21.338.338,53	94,39%	21.063.472,60	93,87%	1,30%
A1.01. Capital.	2.591.925,00	11,47%	2.591.925,00	11,55%	0,00%
A1.02. Prima de emisión.	9.303,48	0,04%	9.303,48	0,04%	0,00%
A1.03. Reservas.	14.895.029,12	65,89%	14.087.589,27	62,78%	5,73%
A1.04. (Acciones y participaciones propias de la sociedad dominante).	-2.136.840,00	-9,45%	-2.136.840,00	-9,52%	0,00%
A1.06. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.	9.238.380,93	40,87%	6.511.494,85	29,02%	41,88%
A1.07. (Dividendo a cuenta).	-3.259.460,00	-14,42%	0,00	0,00%	0,00%
A4) Socios externos	66.336,04	0,29%	62.937,92	0,28%	5,40%
A4.1 Socios externos	66.336,04	0,29%	62.937,92	0,28%	5,40%

D. Financiación del inmovilizado con fondos propios

	2024		2023		VAR
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.845.216,02	100,00%	15.967.309,52	100,00%	-0,76%
A) PATRIMONIO NETO	-21.404.674,57	-135,09%	-21.126.410,52	-132,31%	1,32%
FONDOS AJENOS QUE FINANCIAN EL INMOVILIZADO	-5.559.458,55		-5.159.101,00		0,42%

E. Endeudamiento

	2024		2023		
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	VAR
B) PASIVO NO CORRIENTE	49.022,53	0,22%	184.025,12	0,82%	-73,36%
B.1.4. Otras provisiones.	14.275,33	0,06%	14.275,33	0,06%	0,00%
B.2.2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00%	126.101,10	0,56%	-100,00%
B.2.4. Otros pasivos financieros.	6.180,00	0,03%	6.980,00	0,03%	-11,46%
B.4.1. Pasivos por impuesto diferido.	28.567,20	0,13%	36.668,69	0,16%	-22,09%
C) PASIVO CORRIENTE	1.152.815,12	5,10%	1.127.938,21	5,03%	2,21%
C.3.2. Deudas con entidades de crédito.	79.933,80	0,35%	241.128,19	1,07%	-66,85%
C.3.4. Otros pasivos financieros.	459.946,19	2,03%	87.233,77	0,39%	427,26%
C.5.1. Proveedores y acreedores	196.008,87	0,87%	369.728,06	1,65%	-46,99%
C.5.4. Otros acreedores	416.926,26	1,84%	429.848,19	1,92%	-3,01%
TOTAL	1.201.837,65	5,32%	1.311.963,33	5,85%	-8,39%

F. Desembolsos pendientes

El CAPITAL SOCIAL de la entidad dominante de GRUPO FERROCARRIL DE SOLLER, SA .es de **2.591.925,00 -euros**, en el ejercicio actual y anterior estando totalmente desembolsado.

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº 51114

3

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD
DE LOS VALORES



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:

	2024		2023		VAR
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	
01 ACTIVO	22.606.512,22	100,00%	22.438.373,85	100,00%	0,75%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.845.216,02	70,09%	15.967.309,52	71,16%	-0,76%
A)1. Inmovilizado intangible.	9.834,11	0,04%	10.151,34	0,05%	-3,13%
A)2. Inmovilizado material.	2.377.818,00	10,52%	2.163.183,25	9,64%	9,92%
A)3. Inversiones inmobiliarias.	5.252.274,62	23,23%	5.295.472,67	23,60%	-0,82%
A)5. Inversiones financieras a largo plazo.	8.205.289,29	36,30%	8.489.604,58	37,84%	-3,35%
A)6. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00%	8.897,68	0,04%	-100,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	6.761.296,20	29,91%	6.471.064,33	28,84%	4,49%
B)2. Existencias.	2.063.513,34	9,13%	1.786.179,86	7,96%	15,53%
B)3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	651.230,76	2,88%	349.252,63	1,56%	86,46%
B)6. Periodificaciones a corto plazo.	63.687,80	0,28%	59.817,99	0,27%	6,47%
B)7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	3.982.864,30	17,62%	4.275.813,85	19,06%	-6,85%
02 PATRIMONIO NETO Y PASIVO	22.606.512,22	100,00%	22.438.373,85	100,00%	0,75%
A) PATRIMONIO NETO	21.404.674,57	94,68%	21.126.410,52	94,15%	1,32%
A)1. Fondos propios.	21.338.338,53	94,39%	21.063.472,60	93,87%	1,30%
A)4. Socios externos	66.336,04	0,29%	62.937,92	0,28%	5,40%
B) PASIVO NO CORRIENTE	49.022,53	0,22%	184.025,12	0,82%	-73,36%
B.1. Provisiones a largo plazo.	14.275,33	0,06%	14.275,33	0,06%	0,00%
B.2. Deudas a largo plazo.	6.180,00	0,03%	133.081,10	0,59%	-95,36%
B.4. Pasivos por impuesto diferido.	28.567,20	0,13%	36.668,69	0,16%	-22,09%
C) PASIVO CORRIENTE	1.152.815,12	5,10%	1.127.938,21	5,03%	2,21%
C.3. Deudas a corto plazo.	539.879,99	2,39%	328.361,96	1,46%	64,42%
C.5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	612.935,13	2,71%	799.576,25	3,56%	-23,34%
03 RESULTADOS	9.241.779,05	38,65%	6.512.346,80	33,43%	41,91%
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	11.734.416,98	49,08%	8.429.208,63	43,27%	39,21%
R01 Importe neto de la cifra de negocios	23.910.296,60	100,00%	19.478.276,90	100,00%	22,75%
R04 Aprovisionamientos	-2.617.392,71	-10,95%	-2.164.847,42	-11,11%	20,90%
R05 Otros ingresos de explotación	144.176,64	0,60%	78.836,81	0,40%	82,88%
R06 Gastos de personal	-5.557.197,78	-23,24%	-5.488.831,72	-28,18%	1,25%
R07 Otros gastos de explotación	-4.143.135,45	-17,33%	-3.326.102,12	-17,08%	24,56%
R08 Amortización de inmovilizado	-189.835,69	-0,79%	-229.427,83	-1,18%	-17,26%
R14 Otros resultados	187.505,37	0,78%	81.304,01	0,42%	130,62%
B) RESULTADO FINANCIERO	332.468,00	1,39%	174.135,49	0,89%	90,92%
R15 Ingresos financieros	253.306,79	1,06%	126.068,84	0,65%	100,93%
R16 Gastos financieros	-3.155,26	-0,01%	-6.564,27	-0,03%	-51,93%
R17 Variación de valor razonable en instrumentos financieros	82.317,46	0,34%	54.628,04	0,28%	50,69%
R18 Diferencias de cambio	-0,99	0,00%	2,88	0,00%	-134,38%
D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-2.825.105,93	-11,82%	-2.090.997,32	-10,74%	35,11%
R23 Impuesto sobre beneficios	-2.825.105,93	-11,82%	-2.090.997,32	-10,74%	35,11%

B. Acontecimientos importantes

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

C. Principales riesgos e incertidumbres que afectan a la empresa

Los principales riesgos e incertidumbres que afectan a la empresa son informados en la Nota 2C de la memoria incluida en las Cuentas Anuales Consolidadas adjuntas al presente Informe de Gestión Consolidado.

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 16E de la memoria incluida en las Cuentas Anuales Consolidadas adjuntas al presente Informe de Gestión Consolidado.

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 (2024)

TRABAJOS DURANTE LA PARADA INVERNAL 2024/25

VIA EN PLACA EN EL TÚNEL 3 (total 250m)

- 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 railes, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.

VIA CONVENCIONAL EN EL TÚNEL 3 (total 120m)

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

RENOVACIÓN DESVIOS PUYOL D'EN BANYA. Parte Sóller y Parte Palma.

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación.
- Presentación de nuevo desvío, ajustes y montaje.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° 51014

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE ENERO-ENERGÍA
DE CUENTAS DE SÓLLER



- Montaje de cambio
- Montaje de Aguja.
- Ajustes de Agua y cambio.
- Ejecución de vía convencional y relleno de balastro.
- Tres pasadas de ripado y nivelado con bateadora.
- Soldado de railes, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.
- Trabajos de obra civil y otros.

CAMBIO DESVIO CAN GUIDA. TRANVIA Parte Sóller.

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación.
- Presentación de nuevo desvío, ajustes y montaje.
- Montaje de cambio
- Montaje de Aguja.
- Ajustes de Agua y cambio.
- Ejecución de vía convencional y relleno de balastro.
- Tres pasadas de ripado y nivelado con bateadora.
- Soldado de railes, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.
- Trabajos de obra civil y otros.

REMODELACIÓN DE LA PLAYA VIAS TRANVIA.

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación, ejecución de vía convencional y relleno de balastro.
- Cambio aguja nº3, aguja nº4, aguja nº5 y aguja nº6 playa de vías naves.
- Empalme curvados y soldadura de vía 30kg/m-45kg/m y refuerzo con vigas UPN200mm.
- Colocación canalizaciones y desagües.
- Hormigonado y asfaltado.

TRABAJOS CON BATEADORA EN VIA TREN y TRANVIA:

- Ripado y nivelado con bateadora en diferentes puntos del trazado.

TRABAJOS DURANTE EL RESTO DEL AÑO

AMPLIACIÓN VÍAS EN LA PARTE TRASERA DE LAS COCHERAS DE TRANVÍA.

- Replanteo topográfico.
- Desguarnecido de vía, excavación, ejecución de vía y hormigonado.
- Soldado de railes, ajuste de juntas y soldado de conexiones eléctricas.

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.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

6

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD
DE CUENTAS DE ESPAÑA

- Trabajos de mantenimiento, reparación de averías y otras incidencias

TRABAJOS TALLER ELECTRICO (2024)

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.

TRABAJOS DURANTE EL RESTO DEL AÑO

- TRANVIA 1
- TRANVIA 22
- COCHE DE VIAJEROS 10.
- COCHE DE VIAJEROS 20.
- COCHE DE VIAJEROS 4.
- COCHE DE VIAJEROS 8.
- COCHE DE VIAJEROS 1.

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 material para la restauración Tranvía 25.
- 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 (2024)

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.

TRABAJOS DURANTE EL RESTO DEL AÑO

- TRANVIA 1

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. n° 51114

7

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES
DE CUENTAS S.A.



- TRANVIA 3
- TRANVIA 22
- JARDINERA 6.
- BOGIE TRANVIA SOL. Nº4.
- BOGIE TRANVIA PORT. Nº2.

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 43.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 13.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 12.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 5.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 8.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 40.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 18.
- Mantenimiento integral de bogies de coche de viajeros número 69B.
- Mantenimiento integral de enganches de coches de viajeros y automotores.
- Revisión motores tranvías solleric; número 4 y 2.
- Fabricación piezas para repuesto, varias.
- Restauración Pantógrafos.
- 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 (2024)

- 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 REUS.

- Reparaciones por los daños de rotura de hilo en el paso a nivel por camiones.
- Montaje de nuevos pórticos y sus amarres.
- Ajuste, descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

PLAZA CONSTITUCIÓN, SOLLER.

- Mejoras de línea aérea.
- Retensado de hilo de contacto.
- Despinzado de línea y ajustes.
- Instalación de dos nuevos postes de línea aérea.
- Descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

ZONA PUYOL D'EN BANYA.

- Modificación de línea aérea por modificación de trazado de vía.
- Retensado de hilo de contacto.
- Despinzado de línea y ajustes.
- Instalación de nuevos postes de línea aérea.
- Descentralizamiento, conexionado de línea, feeder, etc.

ZONA CAN GUIDA.

- Modificación de línea aérea por modificación de trazado de vía.
- Retensado de hilo de contacto.
- Despinzado de línea y ajustes.

RUN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. nº S1114

8

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
DE CUENTAS DE EMPRESA

- Instalación de nuevos postes de línea aérea.
- Descentralizamiento, conexionado de línea, etc.

PLAYA VIAS TRANVIA ESTACIÓN SOLLER.

- Modificación de línea aérea por modificación de trazado de vía.
- Retensado de hilo de contacto.
- Despinzado de línea y ajustes.
- Descentralizamiento, conexionado de línea, etc.

ZONA TUNEL 3.

- Instalación de nuevo seccionador con aisladores de línea y feeder en la boca "Sóller " del Túnel 3.
- Instalación de seccionador de accionamiento de manual.
- Instalación de dos aisladores de línea de contacto.
- 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

TALLER DE CARPINTERIA (2024)

AUTOMOTORES TREN

- AUTOMOTOR 1.
- AUTOMOTOR 2.
- AUTOMOTOR 3.
- AUTOMOTOR 4.

COCHES DE VIAJEROS.

- Restauración integral Coche de Viajeros número 10
- Restauración integral Coche de Viajeros número 20
- Mantenimiento Barniz Coche de Viajeros número 17
- Restauración Coche de Viajeros número 4
- Restauración Coche de Viajeros número 8
- Restauración Coche de Viajeros número 1

AUTOMOTORES TRANVIA.

- Restauración integral Tranvía número 1
- Renovación Tranvía 25.

ADN SBERT AUDIT, S.L

R.O.A.C. nº S1114

9

Miembro de:

AUDITORES
INDEPENDIENTES DE ESPAÑA

OTROS TRABAJOS REALIZADOS.

- Trabajos varios de mantenimiento en Estaciones y Talleres.
- Trabajos de revisiones periódicas.
- Mantenimiento puerta vidrieras estaciones.
- Restauración carteles horarios tranvías.
- Trabajos de mantenimiento, reparación de averías y otras incidencias.

OTROS TRABAJOS REALIZADOS (2024)

- 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.
- Gestión de contrata de mantenimiento.
- Gestiones de contrata, obras menores, 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 contrata.
- 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.
- 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 desvíos Puyol d'en Banya.
 - 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 renovación desvíos Can Guida.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Estudio de instalaciones.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto renovación bordillo Calle Eusebio Estada, Palma.
 - Estudio de obra.
 - Previsión, gestión de materiales, recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de renovación Playa de Vías Tranvía.
 - Estudio topográfico de vía y replanteo.
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones. Realización de documentación.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de renovación andén tranvía Estación Sóller.
 - Estudio topográfico y replanteo.
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones. Realización de documentación.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de mantenimiento de Viaducto 5 ponts.

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. n° S1114 **10**

Miembro de:

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES
DE LA COMUNIDAD VALENCIANA



- Estudio de mantenimiento y actuaciones.
- Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
- Replanteo en obra.
- Proyecto de ampliación vías en la parte trasera de las cocheras de Tranvía.
 - Estudio topográfico y replanteo.
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones. Realización de documentación.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Proyecto de renovación y ampliación de fosos de Talleres.
 - Estudio de necesidades y replanteos
 - Estudio de canalizaciones e instalaciones. Realización de documentación.
 - Previsión y gestión de materiales, y recursos humanos y técnicos.
 - Replanteo en obra.
- Gestiones, seguimiento, replanteo y ayudas, del Proyecto de Renovación de Vestuarios y Baños de Personal de la Estación de Sóller.
 - Estudio almacenamiento productos químicos.
 - Estudio para la construcción de una sala de Deposito, bombeo y cloración de agua de la Estación de Sóller.
 - Estudio para la restauración de Locomotora Diesel.
 - Estudio para la mejora de los sistemas de contraincendios del Ferrocarril, talleres y Estaciones.

Evolución previsible.

Para esta temporada, se prevé una actividad similar a la del año anterior, con el compromiso continuo de ofrecer un servicio de calidad a nuestros clientes

Seguimos trabajando para mejorar nuestros servicios con los clientes, la venta online sigue en crecimiento año tras año, facilitando el acceso de los clientes a nuestros servicios optimizando la experiencia del usuario mejorando la accesibilidad a la compra de billetes.

Se mantiene el diálogo con el comité de empresa con el objetivo de alcanzar un nuevo convenio colectivo que garantice estabilidad y beneficios tanto para los trabajadores como para la empresa.

Seguiremos buscando alternativas para conseguir más tranvías con el fin de mejorar la capacidad y frecuencia del servicio.

Hemos recuperado la Ferrotrade D1, que nos será de mucha utilidad tanto para fallos de corrientes como para algunos que otros trabajos en la vía, se espera que para el año que viene la podamos poner en funcionamiento.

Nuestro compromiso es seguir evolucionando y ofreciendo un servicio eficiente, manteniendo la esencia histórica que caracteriza al Tren de Sóller.

04 Actividades en materia de investigación y desarrollo

La entidad no tiene previsto realizar actividades en materia de investigación y desarrollo.

05 Participaciones propias

Al cierre del ejercicio actual, el grupo mantiene en su balance acciones propias adquiridas los ejercicios 2023 y 2022. En el ejercicio 2023 adquirió 9.622 acciones propias por un importe de 2.116.840€ y en el ejercicio 2022 adquirió 200 acciones propias por un importe total de 20.000€.

06 Firmas

En SOLLER, a 25 de Marzo de 2025, queda formulada la Memoria, 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