



Informe de Auditoría de Salcai-Utinsa, S.A.

(Junto con las cuentas anuales e informe de
gestión de Salcai-Utinsa, S.A. correspondientes
al ejercicio finalizado el 31.12.2024)



KPMG Auditores, S.L.
C/ Bravo Murillo, 22
35003 Las Palmas de Gran Canaria

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

A los accionistas de Salcai-Utinsa, S.A.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Salcai-Utinsa, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la nota 2(e) de las cuentas anuales que indica que la Sociedad ha obtenido unas pérdidas de explotación de 7.338.596 euros y un resultado negativo por importe de 9.883.368 euros durante el ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2024 y que, a dicha fecha el pasivo corriente de la Sociedad excedía a sus activos corrientes en 18.838.241 euros. Como se menciona en la nota 2(e), estos hechos o condiciones, junto con otras cuestiones expuestas en la misma, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Además de la cuestión descrita en la sección *Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios

(véase notas 4(n) y 26(a))

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es un área de significatividad y susceptible de incorrección material, particularmente por el elevado volumen de transacciones y su dependencia del correcto funcionamiento de los sistemas de tecnología de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, la evaluación del diseño e implementación de los controles clave relacionados con el proceso de reconocimiento de ingresos y la realización de procedimientos de auditoría sustantivos, entre los que se incluyen la conciliación de la estadística de ventas de los registros transaccionales de la Sociedad con la cifra de ingresos incluida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, a partir de una selección de operaciones cercanas al cierre, tanto anteriores como posteriores al mismo, la comprobación de si las transacciones se encontraban registradas en el periodo adecuado. Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre la información contenida en el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de la información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2024 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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



5

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

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

KPMG Auditores, S.L.

Inscrito en el R.O.A.C nº S0702


Agustín Marrero Suárez
Inscrito en el R.O.A.C nº 21581

11 de abril de 2025



KPMG AUDITORES, S.L.

2025 Núm. 12/25/00660

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

SALCAI-UTINSA, S.A.

Cuentas Anuales
e Informe de Gestión del ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2024

SALCAI-UTINSA, S.A.

Balance

31 de diciembre de 2024

(Expresado en euros)

Activo	Nota	2024	2023
Inmovilizado intangible	Nota 5	527.762	537.327
Aplicaciones informáticas		527.762	537.327
Inmovilizado material	Nota 6	51.084.298	44.152.532
Terrenos y construcciones		845.596	886.050
Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario y otro inmovilizado material		49.782.502	43.096.872
Inmovilizado en curso y anticipos		456.200	169.610
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 10	9.840.571	9.840.571
Instrumentos de patrimonio		9.840.571	9.840.571
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 12	6.416.676	6.156.440
Instrumentos de patrimonio		15.786	96.753
Créditos a terceros		6.013.181	5.631.019
Derivados		21.388	90.554
Otros activos financieros		366.321	338.114
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 12	-	3.641.998
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 23	-	3.641.998
Activos por impuesto diferido	Nota 23	2.737.647	2.917.956
		70.606.954	67.246.824
Total activos no corrientes			
Existencias	Nota 14	137.907	364.873
Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		137.907	364.873
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 12	31.267.325	34.320.428
Clientes por ventas y prestaciones de servicios corto plazo		151.190	352.419
Clientes, empresas del grupo y asociadas corto plazo		175.217	163.289
Deudores varios		285.272	93.852
Personal		111.491	69.105
Activos por impuestos corrientes	Nota 23	828	1.950.828
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 23	30.543.327	31.690.935
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 12	213.080	118.734
Créditos a empresas		201.919	107.501
Otros activos financieros		11.161	11.233
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 12	875.851	820.595
Créditos a empresas		828.323	791.463
Derivados	Nota 13	6.830	-
Otros activos financieros		40.698	29.132
Periodificaciones a corto plazo		310.237	268.746
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 15	1.545.375	1.105.209
Tesorería		1.545.375	1.105.209
Total activos corrientes		34.349.775	36.998.585
Total activo		104.956.729	104.245.409

SALCAI-UTINSA, S.A.

Balance

31 de diciembre de 2024

(Expresado en euros)

Patrimonio Neto y Pasivo	Nota	2024	2023
Fondos propios			
Capital	Nota 16	17.019.509	26.979.787
Capital escriturado		3.101.450	3.101.450
Prima de emisión		7.992.207	7.992.207
Reservas			
Legal y estatutarias		620.290	620.290
Otras reservas		15.212.900	7.913.722
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		(23.970)	(19.181)
Resultados negativos de ejercicios anteriores			
Resultado del ejercicio	Nota 3	(9.883.368)	7.371.299
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 17	349.967	412.467
Total patrimonio neto		17.369.476	27.392.254
Provisiones a largo plazo			
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Nota 18	3.951.019	-
Deudas a largo plazo			
Deudas con entidades de crédito	Nota 21	27.928.938	27.489.920
Acreedores por arrendamiento financiero		433.076	1.721.932
Otros pasivos financieros		27.495.862	25.712.581
Pasivos por impuesto diferido	Nota 23	2.519.280	1.778.044
Total pasivos no corrientes		34.399.237	29.267.964
Provisiones a corto plazo			
Otras provisiones	Nota 18	310.130	318.964
Deudas a corto plazo			
Deudas con entidades de crédito	Nota 21	40.252.362	32.674.041
Acreedores por arrendamiento financiero		29.552.036	24.326.360
Otros pasivos financieros		10.383.621	7.934.237
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 21	971.564	1.136.481
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 21	11.240.865	12.989.261
Proveedores a corto plazo		2.700.497	3.383.113
Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo		895.774	1.626.476
Acreedores varios		2.984.539	3.666.548
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		3.065.884	2.725.062
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 23	1.594.171	1.588.062
Periodificaciones a corto plazo		413.095	466.444
Total pasivos corrientes		53.188.016	47.585.191
Total patrimonio neto y pasivo		104.956.729	104.245.409

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias
para el ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

(Expresada en euros)

	<i>Nota</i>	2024	2023
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 26	66.475.676	70.282.483
Prestaciones de servicios		66.475.676	70.282.483
Aprovisionamientos	Nota 26	(18.184.827)	(18.432.329)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(18.184.827)	(18.432.329)
Otros ingresos de explotación		23.955.849	27.103.773
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		861.474	475.252
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 17	23.094.375	26.628.521
Gastos de personal		(49.712.405)	(43.124.973)
Sueldos, salarios y asimilados		(31.970.571)	(29.949.822)
Cargas sociales	Nota 26	(13.772.029)	(13.147.526)
Provisiones	Nota 26	(3.969.805)	(27.625)
Otros gastos de explotación		(23.348.240)	(20.502.877)
Servicios exteriores	Nota 26	(23.180.052)	(20.298.229)
Tributos		(168.188)	(168.792)
Pérdidas, deterioro y variación provisiones operaciones comerciales	Nota 12	-	(35.856)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(6.598.212)	(5.868.511)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 17	83.333	83.333
Exceso de provisiones	Nota 18	-	62.622
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 6	3.421	(29.507)
Resultados por enajenaciones y otras		3.421	(29.507)
Otros resultados		(13.191)	35.919
Resultado de explotación		(7.338.596)	9.609.933
Ingresos financieros		820.780	314.560
De valores negociables y otros instrumentos financieros		820.780	314.560
De terceros		(2.412.574)	(2.053.029)
Gastos financieros		(4.921)	(8.140)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	Nota 25	(2.407.653)	(2.044.889)
Por deudas con terceros		(62.335)	(36.061)
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	Nota 13	(62.335)	(36.061)
Cartera de negociación y otros		894	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	Nota 12	894	-
Cartera de negociación y otros		(1.653.235)	(1.774.530)
Resultado financiero		(8.991.831)	7.835.403
Resultado antes de impuestos	Nota 23	(891.537)	(464.104)
Impuesto sobre beneficios			
Resultado del ejercicio	Nota 3	(9.883.368)	7.371.299

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

**A) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

(Expresado en euros)

	<i>Nota</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Nota 3	(9.883.368)	7.371.299
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Subvenciones, donaciones y legados	Nota 17	23.094.375	26.372.525
Efecto impositivo	Nota 23	(5.773.594)	(6.593.131)
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		17.320.781	19.779.394
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Subvenciones, donaciones y legados	Nota 17	(23.177.708)	(26.711.855)
Efecto impositivo	Nota 23	5.794.427	6.677.964
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(17.383.281)	(20.033.891)
Total de ingresos y gastos reconocidos		(9.945.868)	7.116.802

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

**B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

(Expresado en euros)

	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3.101.450	7.992.207	8.534.012	(19.181)	-	7.371.299	412.467	27.392.254
Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(9.883.368)	(62.500)	(9.945.868)
Operaciones con socios o propietarios								
Acciones propias rescatadas	-	-	-	(2.397.333)	-	-	-	(2.397.333)
Acciones propias vendidas	-	-	-	2.392.544	-	-	-	2.392.544
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	7.371.299	-	-	(7.371.299)	-	-
Otros movimientos	-	-	(72.121)	-	-	-	-	(72.121)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3.101.450	7.992.207	15.833.190	(23.970)	-	(9.883.368)	349.967	17.369.476

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2023**

**B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2023**

(Expresado en euros)

	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3.101.450	7.992.207	3.143.674	(5.176)	(6.657.016)	12.078.394	666.964	20.320.497
Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	7.371.299	(254.497)	7.116.802
Operaciones con socios o propietarios								
Acciones propias rescatadas	-	-	-	(1.055.053)	-	-	-	(1.055.053)
Acciones propias vendidas	-	-	-	1.041.048	-	-	-	1.041.048
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	5.421.378	-	6.657.016	(12.078.394)	-	-
Otros movimientos	-	-	(31.040)	-	-	-	-	(31.040)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3.101.450	7.992.207	8.534.012	(19.181)	-	7.371.299	412.467	27.392.254

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Estado de Flujos de Efectivo
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2024**

(Expresado en euros)

	<i>Nota</i>	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		(8.991.831)	7.835.403
Ajustes del resultado			
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	6.598.212	5.868.511
Correcciones valorativas por deterioro	Nota 12	-	35.856
Variación de provisiones	Nota 18	3.947.885	(62.622)
Imputación de subvenciones	Nota 17	(23.177.708)	(26.711.854)
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(3.421)	29.507
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		(894)	-
Variación del valor razonable de instrumentos financieros		62.335	-
Ingresos financieros		(820.780)	(314.560)
Gastos financieros		2.412.574	2.053.029
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	Nota 13	-	36.061
Cambios en el capital corriente			
Existencias		226.966	(56.288)
Deudores y cuentas a cobrar		3.636.178	503.037
Otros activos corrientes		(41.491)	242.651
Acreedores y otras cuentas a pagar		(1.748.396)	(699.634)
Provisiones		(5.700)	23.590
Otros pasivos corrientes		(53.349)	(37.651)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Pagos de intereses		(2.409.045)	(2.049.500)
Cobros de intereses		820.780	314.560
Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios		1.888.328	(888.527)
Otros pagos		69.592	
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		(17.589.765)	(13.878.431)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Pagos por inversiones			
Empresas de grupo y asociadas		(94.346)	
Inmovilizado intangible		(256.959)	(57.829)
Inmovilizado material		(146.455)	(841.776)
Otros activos financieros		(423.802)	-
Cobros por desinversiones			
Empresas del grupo y asociadas		-	418.991
Inmovilizado material		3.500	-
Otros activos financieros		81.862	1.306.587
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(836.200)	825.973
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio			
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		-	(1.055.053)
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		-	301.458
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		24.140.799	2.169.770
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero			
Emisión			
Deudas con entidades de crédito		28.079.153	19.000.000
Deudas con empresas del grupo y asociadas		-	946.597
Otras Deudas		603.261	
Devolución y amortización de			
Deudas con entidades de crédito		(24.156.772)	(2.442.350)
Deudas con empresas del grupo y asociadas		(1.075.183)	-
Otras		(8.725.127)	(7.075.368)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		18.866.131	11.845.054
Aumento/Disminución neta del efectivo o equivalentes		440.166	(1.207.404)
Efectivo o equivalentes al comienzo de ejercicio		1.105.209	2.312.613
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio	Nota 15	1.545.375	1.105.209

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales.

SALCAI-UTINSA, S.A.
Memoria de las Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2024

(1) Naturaleza, Actividades de la Sociedad y Composición del Grupo

Salcai-Utinsa, S.A. (en adelante la Sociedad) se constituyó en España el día 17 de marzo de 2000 como sociedad anónima, por un período de tiempo indefinido, como resultado de la fusión de las sociedades mercantiles Salcai, S.A. y Unión de Transportes Insulares, S.A., con extinción de las mismas, mediante su disolución sin liquidación y transmisión en bloque de todo su patrimonio a la nueva sociedad. Su domicilio social y fiscal está radicado en Las Palmas de Gran Canaria, calle Viera y Clavijo, 34-36.

El objeto social de la Sociedad consiste en la explotación del transporte de viajeros, equipajes y encargos, con todos sus servicios complementarios, y la publicidad comercial de toda clase, la explotación de terrenos urbanizables y la construcción y explotación de edificaciones.

La Sociedad es titular de la concesión administrativa para la explotación del servicio público de transporte de viajeros, equipajes y encargos por carretera desde Las Palmas de Gran Canaria al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria. Esta concesión, con derecho de indemnización en el supuesto de rescate, fue adjudicada por un periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2027.

Tal y como se describe en la nota 10, la Sociedad posee participaciones en sociedades dependientes y asociadas. Como consecuencia de ello la Sociedad es dominante de un Grupo de sociedades de acuerdo con la legislación vigente. La presentación de cuentas anuales consolidadas es necesaria, de acuerdo con principios y normas contables generalmente aceptados, para presentar la imagen fiel de la situación financiera y de los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo del Grupo. La información relativa a las participaciones en empresas del grupo y asociadas se presenta en los Anexo II y Anexo III.

Los Administradores de la Sociedad han formulado el 28 de marzo de 2025 las cuentas anuales consolidadas de Salcai-Utinsa, S.A. y sociedades dependientes del ejercicio 2024 (25 de marzo de 2024 las del ejercicio 2023) que serán depositadas en el Registro Mercantil de Las Palmas.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Sociedad no forma unidad de decisión según lo dispuesto en la Norma 13º de las Normas de Elaboración de Cuentas Anuales con otras sociedades domiciliadas en España.

(2) Bases de presentación

(a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de la Sociedad. Las cuentas anuales del ejercicio 2024 se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Los Administradores de la Sociedad estiman que las cuentas anuales del ejercicio 2024, que han sido formuladas el 28 de marzo de 2025, serán aprobadas por la Junta General de Accionistas sin modificación alguna.

(b) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2024, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2023 aprobadas por la Junta General de Accionistas de fecha 6 de junio de 2024.

Memoria de las Cuentas Anuales

(c) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En este sentido, se resumen a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

(i) Estimaciones contables relevantes e hipótesis

La corrección valorativa por insolvencias de clientes implica un elevado juicio por la Dirección, la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado. En relación a la corrección valorativa derivada del análisis agregado de la experiencia histórica de impagados, una reducción en el volumen de saldos implica una reducción de las correcciones valorativas y viceversa.

La Sociedad evalúa el deterioro de las participaciones en empresas del grupo cuando existen indicios de pérdida de valor. La determinación del valor recuperable implica el uso de estimaciones. El valor recuperable es el mayor del valor razonable menos costes de venta y su valor en uso. La Sociedad generalmente utiliza métodos de descuento de flujos de efectivo para determinar dichos valores. Los cálculos de descuento de flujos de efectivo se basan en las proyecciones a 5 años de los presupuestos aprobados. Los flujos consideran la experiencia pasada y representan la mejor estimación sobre la evolución futura del mercado. Los flujos de efectivo a partir del quinto año se extrapolan utilizando tasas de crecimiento individuales. Las hipótesis clave para determinar el valor razonable menos costes de venta y el valor en uso incluyen las tasas de crecimiento, la tasa media ponderada de capital y los tipos impositivos. Las estimaciones, incluyendo la metodología empleada, pueden tener un impacto significativo en los valores y en la pérdida por deterioro de valor.

Los pasivos por pensiones y el coste neto por pensiones se determinan en función de cálculos actuariales. Estas valoraciones se basan en hipótesis clave incluyendo la tasa de descuento, la tasa esperada de retorno de activos del plan, incrementos estimados de salarios y tasas de mortalidad. Las hipótesis de tasas de descuento reflejan las tasas disponibles de inversiones de renta fija de alta calidad con la duración apropiada a la fecha del balance. La tasa esperada de retorno de los activos del plan se determina uniformemente, considerando tasas históricas de retorno a largo plazo y la naturaleza de la asignación de los activos. Debido a los cambios en las condiciones económicas y de mercado las hipótesis clave pueden diferir de las actuales y pueden suponer variaciones a los pasivos por pensiones. Dichas diferencias se reconocen íntegramente en patrimonio como pérdidas o ganancias actuariales.

Los activos por impuesto diferido se registran para todas aquellas diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas pendientes de compensar y deducciones pendientes de aplicar, para las que es probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Para determinar el importe de los activos por impuesto diferido que se pueden registrar, los Administradores estiman los importes y las fechas en las que se obtendrán las ganancias fiscales futuras y el periodo de reversión de las diferencias temporarias imponibles. Estas estimaciones están sujetas a un elevado grado de juicio.

(ii) Cambios de estimación

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2024, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

(e) Principio de empresa en funcionamiento

Como se muestra en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, la Sociedad ha obtenido durante el ejercicio 2024 pérdidas de explotación de 7.338.596 euros (beneficios de 9.609.933 euros en 2023) y un resultado negativo del ejercicio de 9.883.368 euros (resultado positivo de 7.371.299 euros en 2023). La cifra de negocio del ejercicio 2024 ha disminuido en 3.806.807 euros respecto a la del ejercicio anterior. Al 31 de diciembre de 2024 el balance adjunto presenta un fondo de maniobra negativo por importe de 18.838.241 euros (10.586.606 euros en 2023). Esta situación podría arrojar dudas sobre la capacidad de la Sociedad de continuar con sus actividades. No obstante, los Administradores han formulado estas cuentas anuales siguiendo el principio de empresa en funcionamiento considerando los siguientes factores:

- En enero del ejercicio 2025, el Cabildo de Gran Canaria a través de la Autoridad Única del Transporte ha abonado a la Sociedad un importe total de 25.651 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de subvención del viajero.
- En enero del ejercicio 2025, el Cabildo de Gran Canaria a través de la Autoridad Única del Transporte ha abonado a la Sociedad el importe restante de 4.527 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de liquidación del Contrato Programa para los períodos 2013 - 2016 y 2017 - 2021, cuyo vencimiento original último fue establecido en 2026.
- Para el ejercicio 2025, el Cabildo de Gran Canaria ha comunicado que mantendrá la gratuidad del transporte público para los usuarios. El Ministerio de Transporte y Movilidad Sostenible ha comunicado en su sala de prensa, el incremento del presupuesto de esta ayuda para el ejercicio 2025 en 120 millones de euros destinados a la Comunidad Autónoma de Canarias (presupuesto para el ejercicio 2024 de 81 millones de euros). La Sociedad espera recibir una aportación en porcentaje similar al recibido en el ejercicio anterior, aumentando la cifra de negocio de 2025 en cerca de 10 millones de euros.
- La Sociedad ha recibido notificación de la Autoridad Única del Transporte sobre la tramitación de la liquidación de las anualidades 2022 – 2023, esperando recibir durante el ejercicio 2025 cantidades adicionales a las que se recibieron en su momento por dichas anualidades.
- Las proyecciones de tesorería elaboradas por la Dirección de la Sociedad muestran que los flujos de efectivo totales que se esperan generar serán suficientes para continuar con sus actividades, asumiendo que la Sociedad no tendrá dificultades en obtener la financiación adicional necesaria para llevar a cabo su actividad.

Como consecuencia de lo anterior, los Administradores de la Sociedad han formulado estas cuentas anuales siguiendo el principio de empresa en funcionamiento.

(3) Distribución de Resultados

La distribución de los beneficios de la Sociedad del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, aprobada por la Junta General de Accionistas el 6 de junio de 2024 ha sido como sigue:

	Euros
Base de reparto	
Beneficio del ejercicio	7.371.298,53
Distribución	
Reservas voluntarias	<u>7.371.298,53</u>
	<u>7.371.298,53</u>

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024 formulado por los Administradores y pendiente de aprobación por la Junta General de Accionistas, es como sigue:

	Euros
Base de reparto	
Pérdidas del ejercicio	(9.883.368,29)
Distribución	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(9.883.368,29)
	(9.883.368,29)

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 las reservas de la Sociedad no distribuibles corresponden exclusivamente a las reservas legales.

Los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, ni directa ni indirectamente.

Las reservas de la Sociedad designadas como de libre distribución, así como el beneficio del ejercicio, están sujetas, no obstante, a las limitaciones para su distribución que se exponen a continuación:

- Como consecuencia de su distribución el patrimonio neto no puede resultar inferior al capital social.
- De acuerdo con lo recogido en el Anexo I Segundo de la Resolución de 6 de mayo de 2020 de la Secretaría de Estado de Economía y Apoyo a la Empresa, la financiación avalada por el Estado (véase nota 21) no puede ir en ningún caso destinada al pago de dividendos ni de dividendos a cuenta.

(4) Normas de Registro y Valoración

(a) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición. El inmovilizado intangible se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Los costes incurridos en la realización de actividades que contribuyen a desarrollar el valor del negocio de la Sociedad en su conjunto, como fondo de comercio, marcas y similares generadas internamente, así como los gastos de establecimiento se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

(i) Concesiones administrativas

Tal y como se describe en la nota (1), la Sociedad es titular de una concesión administrativa del servicio público regular de transporte de viajeros, equipajes y encargos por carretera.

Las concesiones administrativas, incluyen los costes incurridos para la obtención de las mismas.

(ii) Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas adquiridas por la propia empresa, incluyendo los gastos de desarrollo de páginas web, se reconocen en la medida en que cumplen las condiciones establecidas para los gastos de desarrollo. Los desembolsos realizados para el desarrollo de una página web por motivos promocionales o de anuncio de los productos o servicios de la Sociedad, se reconocen como gastos en el momento en que se incurre en ellos. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

(iii) Costes posteriores

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

(iv) Vida útil y Amortizaciones

La amortización de los inmovilizados intangibles se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios:

	Método de amortización	Años de vida útil estimada
Concesiones	Lineal	25
Aplicaciones informáticas	Lineal	5

A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos, en caso de ser aplicable, su valor residual.

La Sociedad considera que el valor residual de los activos es nulo a menos que:

- Exista un compromiso, por parte de un tercero, para comprar el activo al final de su vida útil.
- Exista un mercado activo para el activo intangible, y además:
 - Pueda determinarse el valor residual con referencia a este mercado; y
 - Sea probable que ese mercado subsista al final de la vida útil del mismo.

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

(v) Deterioro del valor del inmovilizado

La Sociedad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado intangible de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (c) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

(b) Inmovilizado material

(i) Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción.

La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado material se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Memoria de las Cuentas Anuales

Las piezas de recambio destinadas a ser montadas en instalaciones, equipos y máquinas en sustitución de otras semejantes se valoran siguiendo los criterios expuestos anteriormente. Las piezas cuyo ciclo de almacenamiento es inferior al año se registran como existencias. Las piezas cuyo ciclo de almacenamiento es superior al año y corresponden de manera exclusiva a determinados activos se registran y amortizan conjuntamente con los mismos y en otro caso se registran como Otro inmovilizado, procediéndose a amortizar, en la medida en que se pueda identificar, de acuerdo al mismo proceso al que está sometida la pieza a sustituir. En general estos últimos repuestos se amortizan desde la fecha en la que se incorporan el activo, considerando la vida útil ponderada tecnológica o económica de los activos a los que los repuestos sean susceptibles de ser incorporados y considerando la propia obsolescencia técnica de los repuestos.

Las inversiones de carácter permanente realizadas en inmuebles arrendados por la Sociedad mediante un contrato de arrendamiento operativo se clasifican como inmovilizado material. Las inversiones se amortizan durante el plazo menor de su vida útil o el plazo del contrato de arrendamiento.

(ii) Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

Método de amortización	Años de vida útil estimada
Construcciones	Lineal 50
Instalaciones técnicas y maquinaria	Lineal 10
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Lineal 10-18
Otro inmovilizado material	Lineal 6-12

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

(iii) Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

Las sustituciones de elementos del inmovilizado material susceptibles de capitalización suponen la reducción del valor contable de los elementos sustituidos. En aquellos casos en los que el coste de los elementos sustituidos no haya sido amortizado de forma independiente y no fuese practicable determinar el valor contable de los mismos, se utiliza el coste de la sustitución como indicativo del coste de los elementos en el momento de su adquisición o construcción.

(iv) Deterioro del valor de los activos

La Sociedad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (c) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

(v) Compensaciones recibidas de terceros

Las compensaciones procedentes de terceros se reconocen por el importe acordado (aceptado o liquidado por el tercero) o cuando son prácticamente ciertas o seguras. En la medida en que exista incertidumbre sobre la compensación que finalmente se acuerde, el registro contable se realiza cuando son exigibles y por el límite máximo del importe de la pérdida, en su caso, producida. Las compensaciones de seguros pendientes de liquidar se reconocen como una cuenta a cobrar, considerando, en su caso, el efecto financiero del descuento o los intereses de demora a recibir.

El valor neto contable del inmovilizado siniestrado se reconoce como una pérdida excepcional en la partida Deterioros y pérdidas del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las compensaciones procedentes de terceros por el inmovilizado siniestrado se presentan como ingresos en la partida Otros resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(c) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

La Sociedad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

El cálculo del valor en uso del activo se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El valor recuperable se debe calcular para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las correspondientes a otros activos o grupos de activos. Si este es el caso, el importe recuperable se determina para la UGE a la que pertenece.

La Sociedad distribuye los activos comunes entre cada una de las UGEs a efectos de comprobar el deterioro de valor. En la medida en que una parte de los activos comunes no pueda ser asignada a las UGEs, ésta se distribuye en proporción al valor en libros de cada una de las UGEs.

Las pérdidas relacionadas con el deterioro de valor de la UGE, reducen el valor de los activos no corrientes de la UGE, prorrteando en función del valor contable de los mismos, con el límite para cada uno de ellos del mayor de su valor razonable menos los costes de venta, su valor de uso y cero.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro de los activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

El importe de la reversión de la pérdida de valor de una UGE se distribuye entre los activos no corrientes de la misma, prorrteando en función del valor contable de los activos, con el límite por activo del menor de su valor recuperable y el valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado la pérdida.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(d) Arrendamientos

(i) Contabilidad del arrendatario

Los contratos de arrendamiento, que, al inicio de los mismos, transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos, se clasifican como arrendamientos financieros y en caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

- *Arrendamientos financieros*

Al comienzo del plazo del arrendamiento, la Sociedad reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los costes directos iniciales se incluyen como mayor valor del activo. Los pagos mínimos se dividen entre la carga financiera y la reducción de la deuda pendiente de pago. Los gastos financieros se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

Los principios contables que se aplican a los activos utilizados por la Sociedad en virtud de la suscripción de contratos de arrendamiento clasificados como financieros son los mismos que los que se desarrollan en el apartado (b) Inmovilizado material. No obstante, si al inicio del arrendamiento no existe una seguridad razonable de que la Sociedad va a obtener la propiedad al final del plazo de arrendamiento de los activos, éstos se amortizan durante el menor de la vida útil o el plazo del mismo.

- *Arrendamientos operativos*

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo del arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

(e) Instrumentos financieros

(i) Reconocimiento y clasificación de instrumentos financieros

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisora o como tenedora o adquirente de aquél.

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

A efectos de su valoración, la Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar y los valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias; activos y pasivos financieros valorados a coste amortizado; activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, separando los instrumentos de patrimonio designados como tales del resto de activos financieros; y activos financieros valorados a coste. La Sociedad clasifica los activos financieros a coste amortizado y a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, excepto los instrumentos de patrimonio designados, de acuerdo con el modelo de negocio y las características de los flujos contractuales. La Sociedad clasifica los pasivos financieros como valorados a coste amortizado, excepto aquellos designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y aquellos mantenidos para negociar.

La Sociedad clasifica un activo o pasivo financiero como mantenido para negociar si:

- Se origina, adquiere o se emite o asume principalmente con el objeto de venderlo o volver a comprarlo en el corto plazo;
- En el reconocimiento inicial forma parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo;
- Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura; o
- Es una obligación que la Sociedad en una posición corta tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados.

La Sociedad clasifica un activo financiero a coste amortizado, incluso cuando está admitido a negociación, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener la inversión para percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente (UPPI).

La Sociedad clasifica un activo financiero a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo se alcanza obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son UPPI.

El modelo de negocio se determina por el personal clave de la Sociedad y a un nivel que refleja la forma en la que gestionan conjuntamente grupos de activos financieros para alcanzar un objetivo de negocio concreto. El modelo de negocio de la Sociedad representa la forma en que éste gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo.

Los activos financieros que se enmarcan en un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para percibir flujos de efectivo contractuales se gestionan para generar flujos de efectivo en forma de cobros contractuales durante la vida del instrumento. La Sociedad gestiona los activos mantenidos en la cartera para percibir esos flujos de efectivo contractuales concretos. Para determinar si los flujos de efectivo se obtienen mediante la percepción de flujos de efectivo contractuales de los activos financieros, la Sociedad considera la frecuencia, el valor y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futura. No obstante, las ventas en sí mismas no determinan el modelo de negocio y, por ello, no pueden considerarse de forma aislada. En su lugar, es la información sobre las ventas pasadas y sobre las expectativas de ventas futuras la que ofrece datos indicativos del modo de alcanzar el objetivo declarado de la Sociedad en lo que respecta a la gestión de los activos financieros y, más específicamente, el modo en que se obtienen los flujos de efectivo. La Sociedad considera la información sobre las ventas pasadas en el contexto de los motivos de estas ventas y de las condiciones que existían en ese momento en comparación con las actuales. A estos efectos, la Sociedad considera que los deudores comerciales y cuentas a cobrar que van a ser objeto de

Memoria de las Cuentas Anuales

cesión a terceros y que no van a suponer la baja de los mismos, se mantienen en este modelo de negocio.

En todo caso, la Sociedad clasifica a coste las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas, las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

La Sociedad clasifica los pasivos financieros, excepto los contratos de garantía financiera, los compromisos de concesión de un préstamo a un tipo de interés inferior al de mercado y los pasivos financieros resultantes de una transferencia de activos financieros que no cumplen los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilizan utilizando el enfoque de la implicación continuada, como pasivos financieros a coste amortizado.

(ii) Principios de compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(iii) Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad reconoce los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como gasto a medida que se incurren.

El valor razonable de un instrumento financiero en el momento inicial es habitualmente el precio de la transacción, salvo que dicho precio contenga elementos diferentes del instrumento, en cuyo caso, la Sociedad determina el valor razonable del mismo. Si la Sociedad determina que el valor razonable de un instrumento difiere del precio de la transacción, registra la diferencia en resultados, en la medida en que el valor se haya obtenido por referencia a un precio cotizado en un mercado activo de un activo o pasivo idéntico o se haya obtenido de una técnica de valoración que sólo haya utilizado datos observables. En el resto de casos la Sociedad reconoce la diferencia en resultados, en la medida en que surja de un cambio en un factor que los participantes de mercado considerarían al determinar el precio del activo o pasivo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados. Las variaciones del valor razonable incluyen el componente de intereses y dividendos. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía.

(iv) Activos y pasivos financieros a coste amortizado

Los activos y pasivos financieros a coste amortizado se reconocen inicialmente por su valor razonable, más o menos los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y para los activos financieros sin considerar las pérdidas crediticias futuras, excepto para aquellos adquiridos u originados con pérdidas incurridas, para los que se utiliza el tipo de interés efectivo ajustado por el riesgo de crédito, es decir, considerando las pérdidas crediticias incurridas en el momento de la adquisición u origen.

No obstante, los activos y pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

Memoria de las Cuentas Anuales

(v) Activos y pasivos financieros valorados a coste

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad y los instrumentos derivados que están vinculados a los mismos y que deben ser liquidados por entrega de dichos instrumentos de patrimonio no cotizados, se valoran al coste. No obstante, si la Sociedad puede disponer en cualquier momento de una valoración fiable del activo o pasivo financiero de forma continua, éstos se reconocen en dicho momento a valor razonable, registrando los beneficios o pérdidas en función de la clasificación de los mismos.

La Sociedad valora las inversiones incluidas en esta categoría al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada o recibida, más o menos los costes de transacción que les sean directamente atribuibles y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Asimismo, forman parte de la valoración inicial de los instrumentos de patrimonio, el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares adquiridos.

(vi) Inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo

Se consideran empresas del grupo, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente, a través de dependientes ejerce control, según lo previsto en el art. 42 del Código de Comercio o cuando las empresas están controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

El control es el poder, para dirigir las políticas financieras y de explotación de una empresa, con el fin de obtener beneficios de sus actividades, considerándose a estos efectos los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles al cierre del ejercicio contable en poder de la Sociedad o de terceros.

Se consideran empresas asociadas, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente a través de dependientes, ejerce influencia significativa. La influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de explotación de una empresa, sin que suponga la existencia de control o de control conjunto sobre la misma. En la evaluación de la existencia de influencia significativa, se consideran los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles en la fecha de cierre de cada ejercicio, considerando, igualmente, los derechos de voto potenciales poseídos por la Sociedad o por otra empresa.

Las inversiones en empresas del grupo y asociadas se reconocen inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo para las inversiones en asociadas los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste, menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Las inversiones en empresas del grupo adquiridas con anterioridad al 1 de enero de 2010 incluyen en el coste de adquisición, los costes de transacción incurridos.

(vii) Reclasificaciones de instrumentos financieros

La Sociedad reclasifica los activos financieros cuando modifica el modelo de negocio para su gestión o cuando cumpla o deje de cumplir los criterios para clasificarse como una inversión en empresas del grupo, multigrupo o asociada o el valor razonable de una inversión, deja o vuelve a ser fiable, salvo para los instrumentos de patrimonio clasificados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, que no se pueden reclasificar. La Sociedad no reclasifica los pasivos financieros.

Si la Sociedad reclasifica un activo financiero de la categoría de coste amortizado a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, reconoce la diferencia entre el valor razonable y el valor contable en resultados. A partir de ese momento, la Sociedad no registra de forma separada los intereses del activo financiero.

Memoria de las Cuentas Anuales

Si la Sociedad reclasifica un activo financiero de la categoría de coste amortizado a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, reconoce la diferencia entre el valor razonable y el valor contable en el patrimonio neto. El tipo de interés efectivo y el registro de las correcciones valorativas por deterioro no se ajustan por la reclasificación. No obstante, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro se registra contra el patrimonio neto y se desglosa en las notas.

Si la Sociedad reclasifica un activo financiero de la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto a coste amortizado, éste se reclasifica por su valor razonable. El importe diferido en el patrimonio neto se ajusta del valor contable del activo. El tipo de interés efectivo y el registro de las correcciones valorativas por deterioro no se ajustan por la reclasificación. No obstante, la Sociedad reconoce en dicho momento una corrección valorativa por deterioro acumulada separada del importe bruto del activo financiero.

(viii) Intereses y dividendos

La Sociedad reconoce los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad reconoce los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho de la Sociedad a recibirlos.

En la valoración inicial de los activos financieros, la Sociedad registra de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. Como consecuencia de ello, dichos importes no se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se han distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada o cualquier sociedad participada por esta última desde la adquisición, minoran el valor contable de la inversión. Este criterio, se aplica independientemente del criterio de valoración de los instrumentos de patrimonio, por lo que para los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable se reduce igualmente el valor de la inversión, reconociendo el aumento del valor posterior en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el patrimonio neto, atendiendo a la clasificación de los instrumentos.

(ix) Bajas de activos financieros

La Sociedad aplica los criterios de baja de activos financieros a una parte de un activo financiero o a una parte de un grupo de activos financieros similares o a un activo financiero o a un grupo de activos financieros similares.

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad. Asimismo, la baja de activos financieros en aquellas circunstancias en las que la Sociedad retiene los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, sólo se produce cuando se han asumido obligaciones contractuales que determinan el pago de dichos flujos a uno o más perceptores y se cumplen los siguientes requisitos:

- El pago de los flujos de efectivo se encuentra condicionado a su cobro previo;
- La Sociedad no puede proceder a la venta o pignoración del activo financiero; y

Memoria de las Cuentas Anuales

- Los flujos de efectivo cobrados en nombre de los eventuales perceptores son remitidos sin retraso significativo, no encontrándose capacitada la Sociedad para reinvertir los flujos de efectivo. Se exceptúa de la aplicación de este criterio a las inversiones en efectivo o equivalentes al efectivo efectuadas por la Sociedad durante el periodo de liquidación comprendido entre la fecha de cobro y la fecha de remisión pactada con los perceptores eventuales, siempre que los intereses devengados se atribuyan a los eventuales perceptores.

En las transacciones en las que la Sociedad registra la baja de un activo financiero en su totalidad, los activos financieros obtenidos o los pasivos financieros, incluyendo los pasivos correspondientes a los servicios de administración incurridos, se registran a valor razonable.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos. Asimismo, se reclasifican, en su caso, los importes diferidos en el patrimonio neto a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las transacciones en las que la Sociedad retiene de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero cedido se registran mediante el reconocimiento en cuentas de pasivo de la contraprestación recibida. Los gastos de la transacción se reconocen en resultados siguiendo el método del tipo de interés efectivo.

(x) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor. Asimismo, en el caso de instrumentos de patrimonio, existe deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

Deterioro de activos financieros valorados a coste amortizado

El importe de la pérdida por deterioro del valor de activos financieros valorados a coste amortizado es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se ha incurrido, descontados al tipo de interés efectivo original del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de valoración según las condiciones contractuales. No obstante, la Sociedad utiliza el valor de mercado de los mismos, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante, la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

La Sociedad reduce directamente el importe en libros de un activo financiero cuando no tiene expectativas razonables de recuperación total o parcialmente.

Deterioro de Inversiones en empresas del grupo y asociadas e instrumentos de patrimonio valorados a coste

El cálculo del deterioro se determina como resultado de la comparación del valor contable de la inversión con su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión y el valor razonable menos los costes de venta.

En este sentido, el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión se calcula en función de la participación de la Sociedad en el valor actual de los flujos de efectivo estimados de las actividades ordinarias y de la enajenación final o de los flujos estimados que se espera recibir del reparto de dividendos y de la enajenación final de la inversión.

No obstante, y en determinados casos, salvo mejor evidencia del importe recuperable de la inversión, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada, ajustado, en su caso, a los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación, corregido por las plusvalías tácitas netas existentes en la fecha de la valoración. Si la sociedad participada forma un subgrupo de sociedades, se tiene en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas, en la medida en que éstas se formulen y, en caso contrario, el patrimonio neto de las cuentas anuales individuales.

A estos efectos, el valor contable de la inversión incluye cualquier partida monetaria a cobrar o pagar, cuya liquidación no está contemplada ni es probable que se produzca en un futuro previsible, excluidas las partidas de carácter comercial.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida en que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

La pérdida o reversión del deterioro se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección valorativa por deterioro de valor de la inversión se limita al valor de la misma, excepto en aquellos casos en los que se hubieran asumido por parte de la Sociedad obligaciones contractuales, legales o implícitas, o bien haya efectuado pagos en nombre de las sociedades. En este último caso, se reconoce una provisión de acuerdo con los criterios expuestos en el apartado (n) provisiones.

(xi) Fianzas

Las fianzas recibidas se valoran siguiendo los criterios expuestos para los pasivos financieros. La diferencia entre el importe recibido y el valor razonable, cuando es significativa, se reconoce como un cobro anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de prestación del servicio.

Las fianzas entregadas como consecuencia de los contratos de arrendamiento se valoran siguiendo los criterios expuestos para los activos financieros. La diferencia entre el importe entregado y el valor razonable, cuando es significativa, se reconoce como un pago anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de arrendamiento.

(xii) Bajas y modificaciones de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad principal contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

Memoria de las Cuentas Anuales

El intercambio de instrumentos de deuda entre la Sociedad y la contraparte o las modificaciones sustanciales de los pasivos inicialmente reconocidos, se contabilizan como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de un nuevo pasivo financiero, siempre que los instrumentos tengan condiciones sustancialmente diferentes.

La Sociedad considera que las condiciones son sustancialmente diferentes si el valor actual de los flujos de efectivo descontados bajo las nuevas condiciones, incluyendo cualquier comisión pagada neta de cualquier comisión recibida, y utilizando para hacer el descuento el tipo de interés efectivo original, difiere al menos en un 10 por ciento del valor actual descontado de los flujos de efectivo que todavía restan del pasivo financiero original.

Si el intercambio se registra como una cancelación del pasivo financiero original, los costes o comisiones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias formando parte del resultado de la misma. En caso contrario los costes o comisiones ajustan el valor contable del pasivo y se amortizan por el método de coste amortizado durante la vida restante del pasivo modificado. En este último caso, se determina un nuevo tipo de interés efectivo en la fecha de modificación que es el que iguala el valor actual de los flujos a pagar según las nuevas condiciones con el valor contable del pasivo financiero en dicha fecha.

La Sociedad reconoce la diferencia entre el valor contable del pasivo financiero o de una parte del mismo cancelado o cedido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, con cargo o abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. Si la Sociedad entrega en pago de la deuda activos no monetarios, reconoce como resultado de explotación la diferencia entre el valor razonable de los mismos y su valor contable y la diferencia entre el valor de la deuda que se cancela y el valor razonable de los activos como un resultado financiero. Si la Sociedad entrega existencias, se reconoce la correspondiente transacción de venta de las mismas por su valor razonable y la variación de existencias por su valor contable.

(f) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la Sociedad

La adquisición por la Sociedad de instrumentos de patrimonio se presenta por el coste de adquisición de forma separada como una minoración de los fondos propios del balance. En las transacciones realizadas con instrumentos de patrimonio propio no se reconoce ningún resultado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización posterior de los instrumentos da lugar a una reducción de capital por el importe del nominal de dichas acciones y la diferencia positiva o negativa entre el precio de adquisición y el nominal de las acciones se carga o abona a cuentas de reservas.

Los costes de transacción relacionados con la emisión de acciones, incluyendo los costes de emisión relacionados con una combinación de negocios, se registran como una minoración de las reservas o de la prima de emisión, una vez considerado cualquier efecto fiscal y como una minoración de los instrumentos emitidos en el resto de los casos.

Los dividendos relativos a instrumentos de patrimonio se reconocen como una reducción los fondos propios en el momento en el que tiene lugar su aprobación por la Junta General de Accionistas.

(g) Existencias

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición.

El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición, así como los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

Memoria de las Cuentas Anuales

Los descuentos concedidos por proveedores se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción del coste de las existencias que los causaron y el exceso, en su caso, como una minoración de la partida aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las devoluciones de compras se imputan como menor valor de las existencias objeto de devolución, salvo que no fuera viable identificar las existencias devueltas, en cuyo caso se imputan como menor valor de las existencias de acuerdo con el método FIFO.

El coste de otros aprovisionamientos se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método FIFO.

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste excede su valor neto realizable. A estos efectos se entiende por valor neto realizable para los otros aprovisionamientos, su precio de reposición. La Sociedad no reconoce la corrección valorativa en aquellos casos en los que se espera que los servicios en los que se consumen los otros aprovisionamientos vayan a ser enajenados por un valor equivalente a su coste o superior al mismo.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones valorativas y reverisiones por deterioro de valor de las existencias se reconocen contra el epígrafe Aprovisionamientos.

(h) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

La Sociedad presenta en el estado de flujos de efectivo los pagos y cobros procedentes de activos y pasivos financieros de rotación elevada por su importe neto. A estos efectos se considera que el periodo de rotación es elevado cuando el plazo entre la fecha de adquisición y la de vencimiento no supere seis meses.

(i) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.

En ejercicios posteriores las subvenciones, donaciones y legados se imputan a resultados atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas o en su caso, cuando se produzca la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos.

En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa a resultados del ejercicio en el que se produce la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos.

Memoria de las Cuentas Anuales

El importe de la corrección valorativa equivalente a la parte subvencionada se registra como una pérdida irreversible de los activos directamente contra el valor de los mismos.

Las subvenciones que se conceden para financiar gastos específicos se imputan a ingresos en el ejercicio que se devengan los gastos financiados.

(j) Planes de prestaciones definidas

La Sociedad incluye en planes de prestaciones definidas aquellos financiados mediante el pago de primas de seguros en los que existe la obligación legal o implícita de satisfacer directamente a los empleados las prestaciones comprometidas en el momento en el que éstas son exigibles o de proceder al pago de cantidades adicionales en el caso en los que el asegurador no efectúe el desembolso de las prestaciones correspondientes a los servicios prestados por los empleados en el ejercicio o en ejercicios anteriores.

En su caso, el pasivo por prestaciones definidas reconocido en el balance corresponde al valor actual de los compromisos adquiridos a la fecha de cierre, menos el valor razonable a dicha fecha de los activos afectos al plan, menos los costes por servicios pasados no registrados. La Sociedad reconoce en ingresos y gastos reconocidos las pérdidas y ganancias actuariales en el ejercicio en el que se producen.

En los casos en los que el resultado obtenido como consecuencia de la realización de las operaciones a las que se hace referencia en el apartado anterior fuese negativo, es decir surge un activo, la Sociedad reconoce el mismo hasta el límite del importe del coste de los servicios pasados no reconocidos, más el valor actual de cualquier prestación económica disponible en la forma de reembolsos procedentes del plan o reducciones en las aportaciones futuras al mismo. Como consecuencia de ello, la Sociedad reconoce inmediatamente el coste de los servicios pasados correspondientes al ejercicio corriente en la medida en que excedan de cualquier reducción en el valor actual de las prestaciones económicas mencionadas anteriormente. Si no hay cambio o se ha producido un incremento en el valor actual de las prestaciones económicas, se reconoce inmediatamente el importe del coste de los servicios pasados correspondientes al ejercicio corriente.

La Sociedad reconoce el coste de los servicios pasados revocables como un gasto del ejercicio, por el importe correspondiente a su importe total dividido entre el periodo medio restante hasta que se produzca la consolidación definitiva de los derechos de los empleados, salvo que aplique lo dispuesto en el párrafo anterior. Si las prestaciones resultan irrevocables de forma inmediata tras la introducción o modificación del plan, el coste por servicios pasados se reconoce inmediatamente en resultados.

Los derechos de reembolso de parte o la totalidad de las obligaciones de pago en concepto de prestaciones definidas son objeto de reconocimiento como un activo separado cuando el cobro de los mismos es prácticamente cierto.

El activo o pasivo por prestaciones definidas, se reconoce como corriente o no corriente en función del plazo de realización o vencimiento de las correspondientes prestaciones.

(k) Aportaciones definidas

La Sociedad registra las contribuciones a realizar a los planes de aportaciones definidas a medida que los empleados prestan sus servicios. El importe de las contribuciones devengadas se registra como un gasto por retribuciones a los empleados y como un pasivo una vez deducido cualquier importe ya pagado. En el caso de que los importes satisfechos excedan el gasto devengado sólo se reconocen los correspondientes activos en la medida en la que éstos puedan aplicarse a las reducciones de los pagos futuros o den lugar a un reembolso en efectivo.

Si las aportaciones se van a pagar en un periodo superior a doce meses, éstas se descuentan utilizando los rendimientos del mercado correspondientes a las emisiones de bonos y obligaciones empresariales de alta calidad.

Memoria de las Cuentas Anuales

(l) Retribuciones a empleados a corto plazo

La Sociedad reconoce el coste esperado de las retribuciones a corto plazo en forma de permisos remunerados cuyos derechos se van acumulando, a medida que los empleados prestan los servicios que les otorgan el derecho a su percepción. Si los permisos no son acumulativos, el gasto se reconoce a medida que se producen los permisos.

La Sociedad reconoce el coste esperado de los planes de incentivos a trabajadores cuando existe una obligación presente, legal o implícita como consecuencia de sucesos pasados y se puede realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

(m) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Los importes reconocidos en el balance corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión y, cuando resulte significativo, el efecto financiero producido por el descuento, siempre que se pueda determinar con fiabilidad los desembolsos que se van a efectuar en cada periodo. El tipo de descuento se determina antes de impuestos, considerando el valor temporal del dinero, así como los riesgos específicos que no han sido considerados en los flujos futuros relacionados con la provisión en cada fecha de cierre.

Las obligaciones aisladas se valoran por el desenlace individual que resulta más probable. Si la obligación implica una población importante de partidas homogéneas, ésta se valora ponderando los desenlaces posibles por sus probabilidades. Si existe un rango continuo de desenlaces posibles y cada punto del rango tiene la misma probabilidad que el resto, la obligación se valora por el importe medio.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

(n) Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

La Sociedad presta el servicio público de transporte de viajeros por carretera desde Las Palmas de Gran Canarias al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria.

El ingreso de los servicios se reconoce durante el periodo en el que se prestan los mismos, por el importe que la Sociedad tiene derecho al cobro. Si el cobro recibido del cliente excede del ingreso reconocido, se reconoce un anticipo de clientes.

Las comisiones por cobro con tarjetas de créditos se reconocen en la partida de servicios exteriores de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(o) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otro diferente, contra patrimonio neto o de una combinación de negocios.

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

El Grupo fiscal Salcai Utinsa, S.A. compuesto por Guaguaplus, S.L., Global Canaria de Inversiones, S.L., Desarrollos y Sistemas Informáticas Canarias, S.L., Mimus Gestión Comercial, S.L., y la Sociedad, tributa en régimen de declaración consolidada.

El gasto devengado por Impuesto sobre Sociedades, de las sociedades que se encuentran en régimen de declaración consolidada, se determina teniendo en cuenta, además de los parámetros a considerar en caso de tributación individual expuestos anteriormente, los siguientes:

- Las diferencias temporarias y permanentes producidas como consecuencia de la eliminación de resultados por operaciones entre sociedades del Grupo, derivadas del proceso de determinación de la base imponible consolidada.
- Las deducciones y bonificaciones que corresponden a cada sociedad del Grupo fiscal en el régimen de declaración consolidada; a estos efectos, las deducciones y bonificaciones se imputan a la sociedad que realizó la actividad u obtuvo el rendimiento necesario para obtener el derecho a la deducción o bonificación fiscal.

Las diferencias temporarias derivadas de las eliminaciones de resultados entre las empresas del grupo fiscal se reconocen en la sociedad que ha generado el resultado y se valoran por el tipo impositivo aplicable a la misma.

Por la parte de los resultados fiscales negativos procedentes de algunas de las sociedades del Grupo que han sido compensados por el resto de las sociedades del Grupo consolidado, surge un crédito y débito recíproco entre las sociedades a las que corresponden y las sociedades que lo compensan. En caso de que exista un resultado fiscal negativo que no pueda ser compensado por el resto de las sociedades del Grupo consolidado, estos créditos fiscales por pérdidas compensables son reconocidos como activos por impuesto diferido, considerando para su recuperación al grupo fiscal como sujeto pasivo.

La sociedad dominante del Grupo fiscal registra el importe total a pagar (a devolver) por el Impuesto sobre Sociedades consolidado con cargo (abono) a Créditos (Deudas) con empresas del grupo y asociadas.

El importe de la deuda (crédito) correspondiente a las sociedades dependientes se registra con abono (cargo) a Deudas (Créditos) con empresas del grupo y asociadas.

(i) Reconocimiento de pasivos por impuesto diferido

La Sociedad reconoce los pasivos por impuesto diferido en todos los casos, excepto que surjan del reconocimiento inicial del fondo de comercio o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

(ii) Reconocimiento de activos por impuesto diferido

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido siempre que resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación o cuando la legislación fiscal contempla la posibilidad de conversión futura de activos por impuesto diferido en un crédito exigible frente a la Administración Pública.

No obstante, los activos que surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal, no son objeto de reconocimiento.

Memoria de las Cuentas Anuales

Salvo prueba en contrario, no se considera probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras cuando se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo superior a los diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, al margen de cuál sea la naturaleza del activo por impuesto diferido o en el caso de tratarse de créditos derivados de deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cuota, cuando habiéndose producido la actividad u obtenido el rendimiento que origine el derecho a la deducción o bonificación, existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas.

La Sociedad sólo reconoce los activos por impuestos diferido derivados de pérdidas fiscales compensables, en la medida que sea probable que se vayan a obtener ganancias fiscales futuras que permitan compensarlos en un plazo no superior al establecido por la legislación fiscal aplicable, con el límite máximo de diez años, salvo prueba de que sea probable su recuperación en un plazo superior, cuando la legislación fiscal permita compensarlos en un plazo superior o no establezca límites temporales a su compensación.

Por el contrario se considera probable que la Sociedad dispone de ganancias fiscales suficientes para recuperar los activos por impuesto diferido, siempre que existan diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, relacionadas con la misma autoridad fiscal y referidas al mismo sujeto pasivo, cuya reversión se espere en el mismo ejercicio fiscal en el que se prevea reviertan las diferencias temporarias deducibles o en ejercicios en los que una pérdida fiscal, surgida por una diferencia temporal deducible, pueda ser compensada con ganancias anteriores o posteriores.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido que no han sido objeto de reconocimiento por exceder del plazo de recuperación de los diez años, a medida que el plazo de reversión futura no excede de los diez años contados desde la fecha del cierre del ejercicio o cuando existan diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente.

Al objeto de determinar las ganancias fiscales futuras, la Sociedad tiene en cuenta las oportunidades de planificación fiscal, siempre que tenga la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

(iii) Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por los tipos impositivos que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están vigentes o aprobados y pendientes de publicación y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera recuperar los activos o liquidar los pasivos. A estos efectos, la Sociedad ha considerado la deducción por reversión de medidas temporales desarrollada en la disposición transitoria trigésima séptima de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, como un ajuste al tipo impositivo aplicable a la diferencia temporal deducible asociada a la no deducibilidad de las amortizaciones practicadas en los ejercicios 2013 y 2014.

(iv) Compensación y clasificación

La Sociedad sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre beneficios si existe un derecho legal a su compensación frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las cantidades que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar los pasivos de forma simultánea.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen en balance como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación.

(p) Medioambiente

La Sociedad realiza operaciones cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente.

Memoria de las Cuentas Anuales

Los gastos derivados de las actividades medioambientales se reconocen como Otros gastos de explotación en el ejercicio en el que se incurren.

Los elementos del inmovilizado material adquiridos con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad y cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de la Sociedad, se reconocen como activos mediante la aplicación de criterios de valoración, presentación y desglose consistentes con los que se mencionan en el apartado (b) Inmovilizado material.

(q) Transacciones entre empresas del grupo

Las transacciones entre empresas del grupo, salvo aquellas relacionadas con fusiones, escisiones y aportaciones no dinerarias de negocios, incluyendo inversiones en empresas del grupo, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente, ya sea como una aportación o una distribución de dividendos. No obstante, aquella parte que no se realiza en términos proporcionales al porcentaje de participación mantenido en la empresa del grupo, se reconoce como un ingreso o gasto por donación.

(5) Inmovilizado Intangible

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el Inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

	Euros		
	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
2024			
Coste al 1 de enero de 2024	377.063	3.094.505	3.471.568
Altas	-	256.959	256.959
Coste al 31 de diciembre de 2024	377.063	3.351.464	3.728.527
Amortización acumulada al 1 de enero de 2024	(377.063)	(2.557.178)	(2.934.241)
Amortizaciones	-	(266.524)	(266.524)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2024	(377.063)	(2.823.702)	(3.200.765)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2024	-	527.762	527.762

	Euros		
	Concesiones	Aplicaciones informáticas	Total
2023			
Coste al 1 de enero de 2023	377.063	3.036.675	3.413.738
Altas	-	57.830	57.830
Coste al 31 de diciembre de 2023	377.063	3.094.505	3.471.568
Amortización acumulada al 1 de enero de 2023	(377.063)	(2.239.333)	(2.616.396)
Amortizaciones	-	(317.845)	(317.845)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023	(377.063)	(2.557.178)	(2.934.241)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2023	-	537.327	537.327

Memoria de las Cuentas Anuales

(a) General

Concesiones administrativas recoge los importes satisfechos para la obtención de la concesión del servicio público regular de transporte de viajeros, equipajes y encargos por carretera desde Las Palmas de Gran Canaria al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria, por un periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2027.

Las altas en Aplicaciones informáticas en el ejercicio 2024 corresponden con la inversión realizada por la Sociedad en la mejora del software Fleetview y la adquisición del software Oracle (en 2023 se corresponden con la inversión realizada por la Sociedad en la mejora del software ERP).

(b) Bienes totalmente amortizados

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Concesiones administrativas	377.063	377.063
Aplicaciones informáticas	2.192.891	1.679.540
	2.569.954	2.056.603

(6) Inmovilizado Material

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material se muestra en el Anexo I.

(a) General

La Sociedad ha dado de alta durante el ejercicio 2024 elementos de inmovilizado material por importe de 13.263.533 euros (7.878.676 euros en 2023), de los cuales 12.957.792 euros corresponden a elementos de transporte e inmovilizado en curso adquiridos a través de arrendamiento financiero (7.275.862 euros en 2023 de elementos de transporte).

La Sociedad ha dado de baja durante el ejercicio 2024 elementos de transporte que han dejado de estar en funcionamiento con un coste de adquisición de 1.523.733 euros (3.532.216 euros en 2023). El valor neto contable de estos elementos ascendía a 3.201 euros (31.657 euros en 2023), habiéndose registrado un beneficio en el epígrafe Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe de 3.421 euros (pérdidas por 29.507 euros en 2023).

(b) Bienes totalmente amortizados

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Construcciones	84.733	84.733
Instalaciones técnicas y maquinaria	651.408	645.369
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	946.843	945.712
Otro inmovilizado	22.169.169	23.204.865
	23.852.153	24.880.679

(c) Subvenciones oficiales recibidas

La Sociedad ha recibido diversas subvenciones para financiar parcialmente la adquisición de sus elementos de inmovilizado, principalmente elementos de transporte (véase nota 17).

(d) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

(7) Arrendamientos financieros - Arrendatario

La Sociedad tiene las siguientes clases de activos contratadas en régimen de arrendamiento financiero:

	Euros		
	Inmovilizado en curso	Otro inmovilizado	Total
2024			
<i>Reconocido inicialmente por:</i>			
Valor actual de los pagos mínimos	456.200	73.784.230	74.240.430
Amortización acumulada y pérdidas por deterioro de valor	-	(26.190.641)	(26.190.641)
Valor neto contable al 31 de diciembre 2024	456.200	47.593.589	48.068.789
2023			
<i>Reconocido inicialmente por:</i>			
Valor actual de los pagos mínimos	-	65.446.809	65.446.809
Amortización acumulada y pérdidas por deterioro de valor	-	(24.527.197)	(24.527.197)
Valor neto contable al 31 de diciembre 2023	-	40.919.612	40.919.612

Una descripción de los contratos de arrendamiento financiero más relevantes es como sigue (en euros):

Descripción	Fecha inicio	Cuotas	Valor de contado	Opción de compra
Autobuses (C)	29/04/2016	120	215.264,00	2.165,00
Autobuses (C)	01/08/2016	120	230.882,00	2.177,00
Autobuses (A)	01/08/2016	120	224.300,00	2.115,00
Autobuses (D)	25/10/2016	120	226.488,00	2.135,00
Autobuses (D)	22/11/2016	120	235.532,00	2.220,00
Autobuses (E)	20/03/2017	120	235.532,00	2.220,00
Autobuses (F)	06/04/2017	96	183.856,00	2.071,00
Autobuses (G)	13/07/2017	96	250.000,00	2.926,00
Autobuses (H)	05/09/2017	96	250.000,00	2.926,00
Autobuses (G)	27/09/2017	96	234.483,00	2.641,00
Autobuses (B)	12/12/2017	120	236.150,00	2.227,00
Autobuses (C)	12/01/2018	96	175.822,00	2.119,00
Autobuses (A)	22/01/2018	96	175.822,00	2.078,00
Autobuses (I)	08/05/2018	99	180.941,00	2.561,00
Autobuses (J)	08/05/2018	99	255.400,00	2.561,00
Autobuses (K)	02/08/2018	96	218.745,00	2.464,00
Autobuses (L)	14/08/2018	120	218.745,00	2.167,00
Autobuses (E)	05/09/2018	108	263.370,00	2.721,00
Autobuses (A)	27/09/2018	120	218.745,00	2.167,00
Autobuses (F)	27/09/2018	96	218.745,00	2.535,00
Autobuses (L)	20/12/2018	108	263.370,00	2.721,00
Autobuses (F)	21/12/2018	108	263.370,00	2.721,00
Autobuses (B)	21/06/2019	96	258.289,00	3.135,00
Autobuses (F)	01/09/2019	108	221.127,00	2.252,00

(Continúa)

Memoria de las Cuentas Anuales

Descripción	Fecha inicio	Cuotas	Valor de contado	Opción de compra
Autobuses (F)	16/09/2019	108	273.212,00	2.823,00
Autobuses (E)	09/11/2019	96	208.500,00	2.506,00
Autobuses (E)	09/11/2019	96	183.805,00	2.209,00
Autobuses (F)	09/11/2019	96	181.805,00	2.185,00
Autobuses (F)	17/12/2019	96	252.092,00	2.882,00
Autobuses (L)	19/12/2019	108	273.212,00	2.823,00
Autobuses (I)	20/12/2019	108	252.092,00	2.580,00
Autobuses (E)	15/03/2020	111	273.213,00	2.823,00
Autobuses (C)	06/11/2020	84	171.911,00	2.339,00
Autobuses (A)	06/11/2020	84	171.911,00	2.249,00
Autobuses (L)	01/06/2021	60	115.000,00	1.993,00
Autobuses (A)	15/12/2021	72	236.906,00	3.518,00
Autobuses (L)	10/05/2022	60	124.148,00	2.169,00
Autobuses (D)	08/06/2022	72	264.804,00	3.996,00
Autobuses (K)	12/08/2022	72	260.215,00	3.997,00
Autobuses (C)	28/09/2022	72	244.000,00	3.705,00
Autobuses (E)	28/09/2022	72	240.000,00	3.644,00
Autobuses (K)	28/09/2022	72	224.481,00	3.409,00
Autobuses (C)	15/11/2022	72	235.040,00	3.785,00
Autobuses (E)	05/12/2022	60	213.700,00	4.029,00
Autobuses (G)	05/12/2022	84	199.300,00	2.798,00
Autobuses (L)	09/06/2023	84	192.568,00	2.999,00
Autobuses (L)	30/06/2023	72	318.500,00	5.427,00
Autobuses (C)	10/07/2023	84	313.896,00	4.925,00
Autobuses (L)	10/07/2023	84	192.568,00	3.022,00
Autobuses (L)	14/08/2023	84	192.568,00	3.011,00
Autobuses (L)	22/08/2023	84	318.500,00	4.987,00
Autobuses (L)	11/09/2023	84	192.568,00	3.014,00
Autobuses (L)	06/10/2023	84	192.568,00	3.027,00
Autobuses (H)	23/10/2023	60	278.218,00	5.334,00
Autobuses (L)	24/10/2023	84	192.568,00	3.025,00
Autobuses (C)	17/11/2023	84	192.568,00	3.051,00
Autobuses (E)	29/11/2023	72	281.391,00	4.677,00
Autobuses (L)	15/12/2023	72	281.391,00	4.677,00
Autobuses (L)	30/01/2024	60	162.800,00	13.116,00
Autobuses (G)	06/03/2024	60	282.782,00	5.208,00
Autobuses (H)	18/07/2024	72	232.500,00	3.634,00
Autobuses (D)	16/07/2024	60	285.500,00	5.388,00
Autobuses (C)	31/07/2024	60	285.500,00	5.367,00
Autobuses (F)	11/10/2024	72	317.130,00	4.856,00
Autobuses (E)	02/10/2024	60	317.130,00	5.700,00
Autobuses (L)	18/10/2024	60	317.130,00	5.703,00
Autobuses (E)	06/11/2024	48	256.000,00	5.754,00
Autobuses (F)	16/12/2024	48	293.400,00	6.541,00
Autobuses (L)	26/12/2024	48	293.400,00	6.541,00

(A) 3 contratos
 (B) 15 contratos
 (C) 2 contratos
 (D) 8 contratos

(E) 5 contratos
 (F) 4 contratos
 (G) 6 contratos
 (H) 10 contratos

(I) 11 contratos
 (J) 14 contratos
 (K) 7 contratos
 (L) 1 contrato

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

La conciliación entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Pagos mínimos futuros	40.421.518	36.502.458
Opción de compra	1.015.163	809.311
Gastos financieros no devengados	(3.557.198)	(3.664.952)
 Valor actual	37.879.483	33.646.818

Un detalle de los pagos mínimos y valor actual de los pasivos por arrendamientos financieros desglosados por plazos de vencimiento es como sigue:

	Euros			
	2024		2023	
	Pagos mínimos	Valor actual	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	11.889.991	10.383.621	9.239.864	7.934.237
Entre uno y cinco años	28.746.166	26.708.576	26.620.854	24.320.517
Mas de cinco años	800.524	787.286	1.451.051	1.392.064
	41.436.681	37.879.483	37.311.769	33.646.818
Menos parte corriente	(11.889.991)	(10.383.621)	(9.239.864)	(7.934.237)
Total no corriente	29.546.690	27.495.862	28.071.905	25.712.581

Los pasivos por arrendamientos financieros están efectivamente garantizados, los derechos al activo arrendado revierten al arrendador en caso de incumplimiento.

(8) Arrendamientos operativos - Arrendatario

La Sociedad tiene arrendado a terceras oficinas, talleres, estaciones de autobuses y vehículos en régimen de arrendamiento operativo.

Una descripción de los contratos de arrendamiento más relevantes es como sigue:

- La Sociedad tiene firmado contratos de arrendamiento operativo con la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria por el alquiler de las oficinas de las Estaciones de Guaguas en las que opera. Dichos contratos tienen establecido su vencimiento en diciembre de 2027.
- Asimismo, la Sociedad tiene suscrito un contrato de arrendamiento operativo con Transolver Service, S.A. con vencimiento en julio 2026.
- Asimismo, la Sociedad tiene suscrito un contrato de arrendamiento con la empresa del grupo Global Canarias de Inversiones, S.L. de los locales de oficina en la calle Viera y Clavijo, además de talleres y cocheras con renovaciones anuales. Durante el ejercicio el contrato existente con Automáticos Canarios por el alquiler de la cochera ubicada en La Paterna pasó a Global Canarias de Inversiones, S.L. Durante el ejercicio 2021, la Sociedad renovó el contrato de alquiler de la cochera ubicada en Sardina del Sur con vencimiento en diciembre 2027.

Memoria de las Cuentas Anuales

El importe de las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Pagos mínimos por arrendamiento	1.430.213	1.559.880

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	Euros	
	2024	2023
Hasta un año	1.172.506	1.426.019
Entre uno y cinco años	962.565	1.725.755
	2.135.071	3.151.774

(9) Política y Gestión de Riesgos

(a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad. La Sociedad busca activamente posibles oportunidades que le ayuden a cubrir ciertos tipos de riesgos como puede ser el coste del combustible.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento Financiero de la Sociedad con arreglo a políticas aprobadas por el Consejo de Administración. Este Departamento identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Sociedad. El Consejo aprueba las políticas para la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de instrumento financieros derivados y no derivados e inversión del excedente de liquidez.

(i) Riesgo de mercado

Uno de los principales costes de la Sociedad es el combustible. La Sociedad a través del mecanismo de equilibrio económico de la concesión, recibe las aportaciones necesarias por parte de la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria para no sufrir con recurso propios un posible desfase en el precio del combustible. Al cierre del ejercicio la Sociedad no tiene suscritos contratos de derivados para la compra de combustible.

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

(ii) Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. La Sociedad tiene políticas para asegurar que las ventas se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado. Las ventas a clientes se realizan en efectivo o por medio de tarjetas de crédito en los puntos de venta en los que en alguna modalidad funciona con tarjeta prepago.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes, la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado, está sujeto a un elevado juicio por la Dirección. En relación a la corrección valorativa derivada del análisis agregado de la experiencia histórica de impagados, una reducción en el volumen de saldos implica una reducción de las correcciones valorativas y viceversa.

Memoria de las Cuentas Anuales

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad mantiene un saldo a cobrar a instituciones públicas por importe de 29.920 miles de euros. La Sociedad considera que no existirán dificultades para el cobro de esos importes.

(iii) Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

En abril de 2015 la Sociedad refinanció con las entidades financieras acreedoras los préstamos bancarios que se describen en la nota 21(b), y amplió el plazo de pago existente hasta ese momento hasta los 10 años. Asimismo, la Sociedad obtuvo de las entidades financieras la exención del cumplimiento durante 2020 de la ratio contemplada en el contrato de financiación de forma que no tuvo que efectuar la amortización anticipada obligatoria de 5.616 miles de euros y obtuvo dos préstamos ICO por importe total de 5 millones de euros. Estos acuerdos suponen para la Sociedad una mejor posición financiera tanto a corto como a largo plazo.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en las notas 12 y 21.

(iv) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable.

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo.

La nota 13 detalla los instrumentos financieros derivados contratados para cubrir los riesgos de tipo de interés.

(10) Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas

El detalle de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas es como sigue:

	Euros	
	2024	
	No corriente	No corriente
Empresas del grupo		
Participaciones	9.840.571	9.840.571
	9.840.571	9.840.571

(a) Participaciones en empresas del grupo

La información relativa a las participaciones en empresas del grupo se presenta en el Anexo II.

(b) Participaciones en empresas asociadas

La información relativa a las participaciones en empresas asociadas se presenta en el Anexo III.

Durante el ejercicio 2024 y 2023 la Sociedad no ha realizado operaciones societarias.

(c) Deterioro del valor

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Sociedad no tiene registradas correcciones valorativas por deterioro en las participaciones en empresas del grupo y asociadas.

(11) Activos Financieros por Categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases se muestra en el Anexo IV.

El valor contable de los activos financieros es representativo de su valor razonable.

El importe de las pérdidas y ganancias netas por categorías de activos financieros es como sigue:

	Euros		
	Activos financieros a coste amortizado	Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias	Total
2024			
Ingresos financieros aplicando el método de coste amortizado	820.780	-	820.780
Variación en el valor razonable	-	(62.335)	(62.335)
Beneficios por enajenación	-	894	894
Pérdidas por deterioro de valor	-	-	-
Ganancias/(Pérdidas) netas en pérdidas y ganancias	820.780	(61.441)	759.339
Total	820.780	(61.441)	759.339
2023			
Ingresos financieros aplicando el método de coste amortizado	314.560	-	314.560
Variación en el valor razonable	-	(36.061)	(36.061)
Pérdidas por deterioro de valor	(35.856)	-	(35.856)
Ganancias/(Pérdidas) netas en pérdidas y ganancias	278.704	(36.061)	242.643
Total	278.704	(36.061)	242.643

(12) Inversiones Financieras y Deudores Comerciales

- (a) Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas

El detalle de las inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas es como sigue:

	Euros	
	2024	
	Corriente	2023
<i>Grupo</i>		
Cuentas corrientes por consolidación fiscal (nota 23)	201.919	107.501
Cuentas corrientes	11.161	11.233
Total	213.080	118.734

- (b) Inversiones financieras

El detalle de las inversiones financieras es como sigue:

	Euros			
	2024		2023	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
<i>Vinculadas</i>				
Instrumentos de patrimonio	78.403	-	78.403	-
Correcciones valorativas por deterioro	(78.403)	-	(78.403)	-
Créditos	6.013.181	828.323	5.631.019	791.463
<i>No vinculadas</i>				
Instrumentos de patrimonio	44.480	-	125.447	-
Correcciones valorativas por deterioro	(28.694)	-	(28.694)	-
Instrumentos financieros derivados de negociación (nota 13)	21.388	6.830	90.554	-
Depósitos y fianzas	366.321	29.132	338.114	29.132
Otros	-	11.566	-	-
Total	6.416.676	875.851	6.156.440	820.595

El epígrafe de instrumentos de patrimonio a largo plazo con vinculadas incluye las participaciones adquiridas de la sociedad Área Comercial Industrial de San Mateo, S.L. por importe de 78.403 euros, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.

El epígrafe de instrumentos de patrimonio a largo plazo con no vinculadas recoge las acciones en las entidades financieras Banco Sabadell y Bankia por importe total de 44.480 euros, las cuales están deterioradas en un importe de 28.694 euros (28.694 euros en 2023).

Créditos a vinculadas corresponden a los concedidos a empleados de la Sociedad con un plazo de devolución entre 15 y 20 años y que devengan intereses anuales a tipos de mercado.

Memoria de las Cuentas Anuales

(c) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar es como sigue:

	Euros			
	2024		2023	
	No Corriente	Corriente	No Corriente	Corriente
<i>Grupo</i>				
Ciudadanos	-	175.217	-	163.289
<i>No vinculadas</i>				
Ciudadanos	-	186.248	-	387.477
Otros deudores	-	286.070	-	94.650
Personal	-	111.491	-	69.105
Administraciones Públicas por Impuesto sobre Sociedades (nota 23)	-	828	-	1.950.828
Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota 23)	-	30.543.327	3.641.998	31.690.935
Correcciones valorativas	-	(35.856)	-	(35.856)
Total	-	31.267.325	3.641.998	34.320.428

Ciudadanos empresas del grupo recoge principalmente los importes pendientes de cobro a S.L. de Explotación Conjunta de Estaciones de Guaguas por la intermediación en la comercialización de tarjetas de abonados.

Otros créditos con las Administraciones Públicas recogen, principalmente, el importe pendiente de cobro resultante de las liquidaciones de los contratos Programas de los períodos 2013-2016 y 2017-2021 de fecha 28 de diciembre de 2022. Además, incluyen 25.782.048 euros (28.438.109 euros en 2023) que se corresponden con el importe a cobrar por la compensación económica al transporte público regular de viajeros, equipajes y encargos por carretera desde Las Palmas de Gran Canaria al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria y a las bonificaciones para el desarrollo de la política tarifaria, otorgadas por la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria, el cual ha sido cobrado en su mayoría en el mes de enero de 2025.

(d) Riesgo de crédito y deterioro del valor

La gestión del riesgo de crédito se describe en la nota 9. Igualmente, en la nota 4(e) se desarrollan los criterios para determinar las correcciones valorativas por deterioro.

Las tablas adjuntas reflejan el análisis de antigüedad desde la fecha de vencimiento de los activos financieros que se encuentran en mora o deteriorados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	Euros						Correcciones valorativas por deterioro	
	2024							
	Menos de 30 días	Entre 30 y 90 días	Entre 3 y 6 meses	Entre 6 meses y 1 año	Más de 1 año	Total		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
Terceros	-	-	-	-	56.159	56.159	(35.856)	
Total activos	-	-	-	-	56.159	56.159	(35.856)	

31
SALCAI-UTINSA, S.A.
Memoria de las Cuentas Anuales

	Euros					
	2023					
Menos de 30 días	Entre 30 y 90 días	Entre 3 y 6 meses	Entre 6 meses y 1 año	Más de 1 año	Total	Correcciones valorativas por deterioro
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar						
Terceros	4.719	-	14.872	16.265	19.153	55.009
Empresas del grupo y asociadas	-	-	-	-	6.037	6.037
Total activos	4.719	-	14.872	16.265	25.190	61.046
						(35.856)

Durante el ejercicio 2024 la Sociedad no ha registrado correcciones valorativas por deterioro de créditos comerciales (35.856 euros en el ejercicio 2023). En el ejercicio 2024 y 2023, la Sociedad no ha dotado como incobrables cuentas a cobrar.

(e) Clasificación por vencimientos

La clasificación de los activos financieros por vencimientos se muestra en el Anexo V.

(13) Instrumentos financieros derivados

Un detalle de los instrumentos financieros derivados es como sigue:

2024	Euros				
	Importe nacional	Valores razonables		Valores razonables	
		Activos	Pasivos		
		No corriente	Corriente	Corriente	
Derivados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias					
b) Derivados de tipo de interés					
Permutas de tipo de interés	8.123.063	21.388	6.830	-	
Total derivados contratados en mercados no organizados	8.123.063	21.388	6.830	-	

2023	Euros				
	Importe nacional	Valores razonables		Valores razonables	
		Activos	Pasivos		
		No corriente	Corriente	Corriente	
Derivados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias					
b) Derivados de tipo de interés					
Permutas de tipo de interés	8.123.063	90.554	-	-	
Total derivados contratados en mercados no organizados	8.123.063	90.554	-	-	

El 24 de febrero de 2017 y 8 de mayo de 2018 la Sociedad suscribió sendos swaps de tipos de interés sobre un total de 2.557.112 euros y 5.565.951 euros, respectivamente, que intercambian Euribor a 12 meses por tipos fijos del 1,66% y 0,99%, respectivamente, para gestionar el riesgo de tipo de interés en la financiación que mantiene. Estos derivados tuvieron fecha de inicio el 24 de septiembre de 2020 y 8 de julio de 2018, respectivamente y vencerán el 24 de septiembre de 2025 y 8 de agosto de 2026, respectivamente.

El valor razonable de las permutas financieras ha sido determinado por las entidades financieras contraparte mediante técnicas de valoración que utilizan variables basadas en datos de mercado observables directa o indirectamente (Nivel 2).

(14) Existencias

El detalle del epígrafe de existencias es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Materias primas y otros aprovisionamientos	137.907	364.873
	137.907	364.873

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

La Sociedad tiene acuerdos suscritos para el suministro de combustible que vencen el día 31 de diciembre de 2025 y para el suministro de neumáticos que vencen el 15 de diciembre de 2027.

(15) Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes

El detalle del epígrafe efectivo y otros activos líquidos equivalentes es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Caja y bancos	1.545.375	1.105.209
	1.545.375	1.105.209

Todos los saldos son de libre disposición.

La Sociedad ha realizado durante los ejercicios 2024 y 2023 operaciones de inversión y/o financiación que no han supuesto el uso de efectivo o equivalentes al efectivo. Las operaciones han sido las siguientes:

- La Sociedad ha adquirido inmovilizado intangible e inmovilizado material por un importe de 242.169 euros (226.418 euros en 2023) que se encontraban pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- La Sociedad ha adquirido inmovilizado material en arrendamiento financiero por importe de 12.957.792 euros (7.275.862 euros en 2023) (véase nota 6).
- La Sociedad ha vendido acciones propias, quedando un derecho de cobro al cierre del ejercicio 2024 por importe de 2.192.674 euros (739.590 euros en 2023), aumentando por este motivo los créditos concedidos a los empleados.

(16) Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

(a) Capital

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el capital social de la Sociedad está representado por 28.195 acciones nominativas de 110 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Los accionistas de la Sociedad son sus propios empleados, sin que ninguno de ellos posea más de un 10% del capital social.

Las acciones sólo podrán ser transmitidas a la propia Sociedad, dentro de los límites y con los requisitos establecidos en la vigente Ley de Sociedades de Capital. En el caso que la Sociedad no decidiera adquirir las acciones, ésta vendrá obligada a presentar al accionista transmitente un adquiriente de las acciones, el cual, necesariamente, habrá de ser trabajador no accionista de la Sociedad. En el caso que la Sociedad no pudiese presentar un adquiriente en las condiciones expuestas en el párrafo anterior, la Sociedad lo notificará por escrito al accionista transmitente, quien podrá, una vez recibida dicha notificación, transmitir libremente sus acciones.

(b) Prima de emisión

Esta reserva es de libre distribución

(c) Reservas

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe de reservas y resultados se muestran en el Anexo VI.

(i) Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 la Sociedad tiene dotada esta reserva con el límite mínimo que establece la Ley de Sociedades de Capital.

(ii) Autocartera

La Sociedad recupera sus propias acciones en el momento en que los empleados causan baja y las adjudica cuando estos causan alta.

Memoria de las Cuentas Anuales

Los movimientos habidos en la cartera de acciones propias durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Euros		
	Número	Nominal	Precio medio de adquisición
Saldo al 1.1.2023	7	5.176	739,39
Adquisiciones	1.384	1.055.053	762,32
Enajenaciones	(1.366)	(1.041.048)	762,11
Saldo al 31.12.2023	25	19.181	767,23
Adquisiciones	3.041	2.397.333	788,34
Enajenaciones	(3.036)	(2.392.544)	788,06
Saldo al 31.12.2024	30	23.970	799,00

(iii) Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

(17) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter no reintegrable es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Saldo al 1 de enero	412.467	666.964
Subvenciones concedidas en el ejercicio	17.320.781	19.779.394
Traspasos a la cuenta de pérdidas y ganancias	(17.383.281)	(20.033.891)
Saldo al 31 de diciembre	349.967	412.467

El detalle de los importes reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias por tipo de subvención es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Subvenciones de capital	83.333	83.333
Subvenciones de explotación	23.094.375	26.628.521
	23.177.708	26.711.854

(a) Subvenciones de explotación

La Sociedad ha obtenido en los años 2024 y 2023 subvenciones de explotación por el transporte regular de viajeros, equipajes y encargos por carretera desde Las Palmas de Gran Canaria al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria. Estas subvenciones se instrumentan mediante certificaciones a cuenta del futuro contrato programa 2023 por importe de 21.029.962 euros (23.529.962 euros en 2023).

La Sociedad ha recibido una subvención para impuestos especiales por parte de la Comunidad Autónoma Canaria por importe de 1.964.005 euros (2.623.471 euros en 2023).

Adicionalmente, en 2024 la Sociedad recibió una subvención por parte de la Fundación Canaria Universidad de Las Palmas de Gran Canaria para incentivos a la contratación por importe de 45.000 euros. En 2023 la Sociedad recibió una subvención por parte de la Agencia Estatal de Administración Tributaria para combatir las subidas de precios al combustible como consecuencia de la guerra en Ucrania por importe de 274.500 euros.

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

(b) Subvenciones de capital

A continuación, se muestra detalle de las subvenciones de capital que corresponden principalmente a la adquisición de flota de vehículos (en euros):

Año	Concepto	Importe concedido	Euros	
			2024	2023
2018	Renovación flota	1.000.000	349.967	412.467
			349.967	412.467

(18) Provisiones

El detalle de las provisiones es como sigue:

	Euros		
	2024		2023
	No corriente	Corriente	Corriente
Otras prestaciones a los empleados	3.951.019	-	-
Provisiones para otras responsabilidades	-	310.130	318.964
Total	3.951.019	310.130	318.964

La Sociedad interpuso durante el ejercicio 2016 un procedimiento de Conflicto Colectivo ante los 25 procedimientos individuales de juicio ordinario instados por un total de 184 trabajadores en reclamación de cantidades por diferencias en la aplicación del porcentaje de antigüedad. Durante 2018 se dictó sentencia no favorable para los intereses de la Sociedad, que fue recurrida ante la siguiente instancia judicial, estando a la fecha de formulación de las cuentas anuales pendiente de resolución. Durante el 2024, un importe de 5.700 euros (0 euros en 2023) correspondiente a los empleados con los que la Sociedad ha alcanzado un acuerdo de pago fue reclasificado a Acreedores Comerciales y Otras cuentas a Pagar (véase nota 21(d)). La Sociedad ha actualizado la provisión dotada en ejercicios anteriores por este concepto, ascendiendo a 31 de diciembre de 2024 a un importe de 281.598 euros (290.432 en 2023).

Igualmente, durante el ejercicio 2024 la Sociedad ha registrado un exceso de provisión por importe de 3.134 euros (62.622 euros en el ejercicio 2023).

Con fecha 26 de diciembre de 2023, a la Sociedad se le notificó la sentencia del Juzgado Social N°1 en Las Palmas de Gran Canaria declarando improcedente el cese efectuado a un trabajador durante el ejercicio 2022. No obstante, con fecha 29 de diciembre de 2023, la Sociedad notificó al Juzgado Social N°1 la interposición de un recurso de suplicación al Tribunal Superior de Justicia de Canarias, dotando una consignación de 28.532 euros para el recurso interpuesto.

En el ejercicio 2016, un total de 365 trabajadores instaron 68 procedimientos individuales y plurales de juicio ordinario en reclamación de cantidades relacionadas con la Disposición Transitoria del Convenio Colectivo 2012-2014, cuyo fin era obtener la reversión de las cantidades que dejaron de percibir a causa de la congelación salarial acordada en dicho convenio colectivo.

En dicha Disposición Transitoria se estableció una condición suspensiva que se debía producir para que naciera el derecho reclamado y la subsiguiente obligación de pago. Los administradores consideran que no se ha cumplido la condición a cierre del ejercicio 2024, pero les surge la incertidumbre de que los tribunales puedan considerar lo contrario.

En consecuencia, las cuentas anuales del ejercicio 2024 incluyen una provisión a largo plazo a este respecto por importe de 3.951.019 euros.

(19) Provisiónes por retribuciones al personal por prestaciones definidas y otras prestaciones

(a) Prestaciones definidas

La Sociedad tiene asumidos con sus empleados una serie de compromisos de prestación definida (premios de jubilación) establecidos en el Convenio Colectivo.

Todos los compromisos se encuentran asegurados y actualizados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, mediante pólizas de seguros adaptadas a la legislación aplicable a la instrumentación de los compromisos por pensiones de las empresas con los trabajadores y beneficiarios.

A 31 de diciembre de 2024 y 2023, el valor actual de las obligaciones por prestaciones definidas financiadas en pólizas de seguros coincide sustancialmente con el valor razonable de los activos afectos al plan, por lo que la Sociedad no reconoce ningún compromiso en su balance.

El importe de la prima neta abonada en 2024 asciende a 21.920 euros (27.625 euros en 2023) (véase nota 26(c)).

(b) Aportaciones definidas

La Sociedad tiene establecido un plan de pensiones con sus trabajadores mediante contribuciones de carácter predeterminado a una entidad aseguradora.

La adopción del plan de jubilación es voluntaria para cada trabajador. En el supuesto de que el trabajador decida acogerse a dicho plan, la Sociedad financia el 57% del coste del mismo.

El importe de la prima neta abonada en 2024 asciende a 133.286 euros (130.187 euros en 2023) (véase nota 26(c)).

(20) Pasivos Financieros por Categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases se muestra en el Anexo VII.

El valor contable de los pasivos es representativo de su valor razonable.

Los gastos incurridos durante el ejercicio en relación con los pasivos financieros corresponden a los intereses de las deudas con entidades de crédito, acreedores por arrendamiento financiero y liquidaciones de derivados financieros por importe de 2.407.653 euros (2.044.889 euros en 2023), por deudas con empresas del grupo por importe de 4.921 euros (8.140 euros en 2023) y gastos por variación del valor razonable de los pasivos mantenidos para negociar por importe de 62.335 euros (36.061 euros en 2023).

(21) Deudas Financieras y Acreedores Comerciales

(a) Deudas con empresas del grupo y asociadas

El detalle de las deudas con empresas del grupo y asociadas es como sigue:

	Euros	
	2024	
	Corriente	Corriente
<i>Grupo</i>		
Proveedores de inmovilizado	177.089	17.803
Préstamos	700.000	1.000.000
Cuentas corrientes	358	75.541
Cuentas corrientes por consolidación fiscal (nota 23)	93.360	31.469
Intereses	757	11.668
Total	971.564	1.136.481

(Continúa)

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

Préstamos a corto plazo corresponde al préstamo que la Sociedad ha recibido de Red Canarios de Transportes Integrales, S.L. por importe de 700.000 euros, con un tipo de interés fijo del 3,25% y vencimiento único en 2025.

(b) Deudas

El detalle de las deudas es como sigue:

	Euros			
	2024		2023	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Vinculadas				
Cuentas corrientes	-	105.803	-	-
No vinculadas				
Deudas con entidades de crédito	433.076	29.552.036	1.721.932	24.326.360
Acreedores por arrendamiento financiero	27.495.862	10.383.621	25.712.581	7.934.237
Instrumentos financieros derivados de negociación	-	-	-	-
Proveedores de inmovilizado	-	65.080	-	208.615
Deudas	-	145.724	55.407	123.242
Intereses	-	-	-	81.587
Otros	-	98	-	-
Total	27.928.938	40.252.362	27.489.920	32.674.041

(c) Otra información sobre las deudas

(i) Características principales de las deudas

Los términos y condiciones de los préstamos se muestran en el Anexo IX.

En febrero de 2013 la Sociedad suscribió un acuerdo marco de refinanciación con las entidades financieras con las que opera, cuyo objeto era contribuir a la viabilidad financiera de la misma. Por medio de dicho acuerdo, se procedió a la novación modificativa de la totalidad de los préstamos bancarios que la Sociedad mantenía suscritos con dichas entidades financieras, así como la cancelación de los contratos de financiación instrumentados en líneas de crédito. El importe total objeto de refinanciación al amparo de este acuerdo ascendió a 21.927.684 euros.

Todos los préstamos fueron nuevamente renegociados en abril de 2015, consiguiendo una ampliación en el plazo de amortización, siendo el último pago en marzo de 2025. No obstante, las amortizaciones anticipadas realizadas en julio de 2018 y diciembre de 2019 fueron destinadas a disminuir las amortizaciones trimestrales de 2019 y las correspondientes a 2020, y el plazo de los préstamos.

La Sociedad acordó con las entidades financieras dejar sin efecto para el ejercicio 2020 la obligación recogida en el contrato marco de refinanciación suscrito en abril de 2015, en la parte relativa a la amortización anticipada obligatoria del ejercicio 2019 que debía hacerse efectiva en 2020 por importe de 5.616.222 euros, por lo que el vencimiento final de estos préstamos fue en 2024.

Durante el ejercicio 2024 los préstamos suscritos en febrero de 2013 han llegado a su vencimiento.

Estos préstamos tenían garantía hipotecaria sobre activos materiales de la empresa del grupo Global Canaria de Inversiones, S.L.U.

Memoria de las Cuentas Anuales

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad negoció con las entidades financieras la ampliación de un año de carencia y un año de vencimiento de los dos préstamos ICO obtenidos durante 2020 por importe total de 5 millones de euros, estableciéndose el fin de la carencia en 2022 y el vencimiento final en 2026.

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad suscribió con una entidad financiera un contrato de póliza de crédito por importe máximo de 2.500.000 euros. Al cierre del ejercicio 2024, se encontraba dispuesto por importe de 2.149.155 euros (2.486.191 euros en el ejercicio 2023).

Por otra parte, en el ejercicio 2023, la Sociedad acordó con una entidad financiera una línea de descuento con límite hasta un importe de 18.000.000 euros, que se encontraba totalmente dispuesto a la fecha de cierre del ejercicio 2024 y 2023.

(d) Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
	Corriente	Corriente
<i>Grupo</i>		
Acreedores	640.637	1.408.872
Proveedores	16.353	-
<i>Asociadas</i>		
Acreedores	238.784	217.604
<i>No vinculadas</i>		
Proveedores	2.700.497	3.383.113
Acreedores	2.984.539	3.666.548
Personal	3.065.884	2.725.062
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 23)	1.594.171	1.588.062
Total	11.240.865	12.989.261

(e) Clasificación por vencimientos

La clasificación de los pasivos financieros por vencimientos se muestra en el Anexo VIII.

(22) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información sobre el periodo medio de pago a proveedores es como sigue:

	2024	2023
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	57,14	70,66
Ratio de las operaciones pagadas	60,05	74,36
Ratio de las operaciones pendientes de pago	34,94	51,94
Total pagos realizados	46.090.781	42.516.494
Total pagos pendientes	6.033.233	8.401.343

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

La información sobre las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad es como sigue:

	2024	2023
Volumen monetario pagado en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	31.194.441	20.937.872
Porcentaje que supone sobre el total monetario de pagos a los proveedores	67,68%	49,25%
Número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	3.310	2.579
Porcentaje sobre el nº total de facturas pagadas a proveedores	49,92%	39,02%

El cálculo anterior incluye los saldos pendientes de pago a las empresas del grupo. Si no tenemos en cuenta dichos importes, la información sobre el periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	51,52	64,88
Ratio de las operaciones pagadas	54,33	67,56
Ratio de las operaciones pendientes de pago	29,77	49,80
Total pagos realizados	41.918.255	39.335.026
Total pagos pendientes	5.409.613	6.992.472

La información sobre las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad es como sigue:

	2024	2023
Volumen monetario pagado en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	30.190.628	20.582.644
Porcentaje que supone sobre el total monetario de pagos a los proveedores	72,02%	52,33%
Número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	3.245	2.567
Porcentaje sobre el número total de facturas pagadas a proveedores	52,55%	41,49%

(23) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Euros			
	2024		2023	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Activos por impuesto diferido	2.737.647	-	2.917.956	-
Activos por impuesto corriente	-	828	-	1.950.828
Impuesto General Indirecto				
Canario y similares	-	622.966	-	661.669
Subvenciones pendientes de cobro (nota 12)	-	29.920.361	3.641.998	31.029.266
	2.737.647	30.544.155	6.559.954	33.641.763
Pasivos				
Pasivos por impuesto diferido	2.519.280	-	1.778.044	-
Seguridad Social	-	881.075	-	948.393
Retenciones	-	713.096	-	639.669
	2.519.280	1.594.171	1.778.044	1.588.062

(Continúa)

SALCAI-UTINSA, S.A.
Memoria de las Cuentas Anuales

El detalle por sociedad de los créditos y débitos entre empresas del grupo consecuencia del efecto impositivo generado por el régimen de tributación consolidada es el siguiente:

	Euros	
	2024	2023
	Corriente	Corriente
Deudores (nota 12)		
Guaguaplus, S.L.U.	38.573	17.687
Mimus Gestión Comercial, S.L.U.	30.808	21.845
Global Canarias de Inversiones, S.L.U.	132.538	67.969
	201.919	107.501
Acreedores (nota 21)		
Desarrollos y Sistemas Informáticos Canarias, S.L.	93.360	31.469
	93.360	31.469

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los siguientes ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables:

Impuesto	Ejercicios abiertos
Impuesto sobre Sociedades	2020-2024
Impuesto General Indirecto Canario	2021-2024
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2021-2024
Rendimientos sobre el Capital Mobiliario	2021-2024
Impuesto de Actividades Económicas	2021-2024
Seguridad Social	2021-2024

No obstante, el derecho de la Administración para comprobar o investigar las bases imponibles negativas compensadas o pendientes de compensación, las deducciones por doble imposición y las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades aplicadas o pendientes de aplicación, prescriben a los 10 años a contar desde el día siguiente a aquel en que finalice el plazo establecido para presentar la declaración o autoliquidación correspondiente al periodo impositivo en que se generó el derecho a su compensación o aplicación. Transcurrido dicho plazo, la Sociedad deberá acreditar las bases imponibles negativas o deducciones, mediante la exhibición de la liquidación o autoliquidación y de la contabilidad, con acreditación de su depósito durante el citado plazo en el Registro Mercantil.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de futuras inspecciones. En todo caso, los Administradores de la Sociedad consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales.

- (a) Impuesto sobre beneficios

La Sociedad tributa en régimen de consolidación fiscal con Guaguaplus, S.L.U., Global Canaria de Inversiones, S.L.U., Desarrollo y Sistemas Informáticos Canarias, S.L., y Mimus Gestión Comercial, S.L.U.

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible se detalla en el Anexo X.

La relación existente entre el gasto/ (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio se detalla en el Anexo XI.

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

El detalle del gasto/(ingreso) por impuesto sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Impuesto corriente		
Del ejercicio	(125.531)	(124.096)
	(125.531)	(124.096)
Impuestos diferidos		
Origen y reversión de diferencias temporarias		
Inmovilizado material	843.315	578.416
Prestaciones a empleados	(5.480)	(6.906)
Deterioro de cuentas a cobrar	-	(200)
Provisión personal	(985.546)	16.890
Deducciones fiscales pendientes de aplicar	74.691	-
Créditos por pérdidas a compensar	1.090.088	-
	891.537	464.104

El importe total del impuesto sobre beneficios corriente y diferido, relativo a partidas cargadas o abonadas directamente contra ingresos y gastos reconocidos, es como sigue:

	Euros			
	2024	2023	Corriente	Diferido
Subvenciones	5.794.427	(5.773.594)	6.677.964	(6.593.131)
	5.794.427	(5.773.594)	6.677.964	(6.593.131)

El detalle de activos y pasivos por impuesto diferido por tipos de activos y pasivos es como sigue:

	Euros			
	Activos		Pasivos	
	2024	2023	2024	2023
Inmovilizado material	5.148	86.395	2.402.624	1.640.555
Gastos financieros	12.267	12.267	-	-
Subvenciones	-	-	116.656	137.489
Prestaciones a empleados	1.328.802	337.775	-	-
Deterioro de cuentas a cobrar	200	200	-	-
Provisiones	61.677	61.677	-	-
Derechos por deducciones y bonificaciones	-	-	-	-
Créditos por pérdidas a compensar	1.329.553	2.419.642	-	-
Total activos/pasivos	2.737.647	2.917.956	2.519.280	1.778.044

El detalle de los activos y pasivos por impuesto diferido cuyo plazo de realización o reversión es superior a 12 meses es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Activos por impuestos diferidos relacionados con diferencias temporarias	1.247.439	336.669
Créditos por pérdidas a compensar	1.329.553	2.419.642
Total activos	2.576.992	2.756.311
Pasivos por impuestos diferidos	2.654.314	1.694.711
Neto	(77.322)	965.298

(Continúa)

La Sociedad dispone de las siguientes bases imponibles negativas pendientes de compensar en relación a las cuales tiene recogido un activo por impuesto diferido de 1.329.553 euros (2.419.642 euros en 2023) por considerar que no está suficientemente asegurada la recuperabilidad de las demás en el plazo máximo de 10 años que establece la normativa contable:

Año	Euros	
	2024	2023
2011	-	2.612.528
2012	37.598	1.785.424
2013	10.650.298	10.650.298
2019	-	369.854
2020	9.937.004	9.937.004
2024	8.139.534	-
	28.764.794	25.355.108

Consecuentemente, el importe del activo por impuesto diferido por bases imponibles negativas no reconocido en balance tendría, en su caso, un valor contable en 2024 de 5.861.645 euros (3.919.135 en 2023).

Asimismo, a 31 de diciembre de 2024 la Sociedad dispone de deducciones, que en su mayoría se corresponde con deducciones por activos fijos, no activadas por importe de 16.439.240 euros (9.632.865 euros en 2023).

(24) Información Medioambiental

La Sociedad tiene en cuenta en sus operaciones globales las leyes relativas a la protección del medio ambiente ("leyes medioambientales"). La Sociedad considera que cumple sustancialmente tales leyes y que mantiene procedimientos diseñados para fomentar y garantizar su cumplimiento.

La Sociedad ha adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y mejora del medio ambiente y la minimización, en su caso, del impacto medioambiental, cumpliendo con la normativa vigente al respecto. No se ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental al no existir contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente, ni responsabilidades de naturaleza medio ambiental.

Durante los ejercicios 2024 y 2023 la Sociedad no ha realizado inversiones ni incurrido en gastos ni recibido subvenciones por razones medioambientales.

(25) Saldos y Transacciones con Partes Vinculadas

(a) Saldos con partes vinculadas

Los saldos deudores y acreedores con empresas del grupo, asociadas y partes vinculadas, incluyendo personal de alta Dirección y Administradores, se presentan en las notas 12 y 21.

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

El desglose de los saldos por categorías es el siguiente:

	Euros			
	Sociedades del grupo	Sociedades asociadas	Otras partes vinculadas	Total
2024				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p				
Instrumentos de patrimonio	9.840.571	-	-	9.840.571
Inversiones financieras a l/p	-	-	6.013.181	6.013.181
Créditos				
Total activos no corrientes	9.840.571	-	6.013.181	15.853.752
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	175.217	-	-	175.217
Inversiones financieras a c/p				
Créditos	201.919	-	828.232	1.030.151
Otros activos financieros	11.161	-	-	11.161
Total activos corrientes	388.297	-	828.232	1.216.529
Total activo	10.228.868	-	6.841.413	17.070.281
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	971.564	-	-	971.564
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	656.990	238.784	-	895.774
Total pasivos corrientes	1.628.554	238.784	-	1.867.338
Total pasivo	1.628.554	238.784	-	1.867.338
2023				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p				
Instrumentos de patrimonio	9.840.571	-	-	9.840.571
Inversiones financieras a l/p	-	-	5.631.019	5.631.019
Créditos				
Total activos no corrientes	9.840.571	-	5.631.019	15.471.590
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	163.289	-	-	163.289
Inversiones financieras a c/p				
Créditos	107.501	-	791.463	898.964
Otros activos financieros	11.233	-	-	11.233
Total activos corrientes	282.023	-	791.463	1.073.486
Total activo	10.122.594	-	6.422.482	16.545.076
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p				
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.136.481	-	-	1.136.481
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	1.408.872	217.604	-	1.626.476
Total pasivos corrientes	2.545.353	217.604	-	2.762.957
Total pasivo	2.545.353	217.604	-	2.762.957

(Continúa)

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

(b) Transacciones de la Sociedad con partes vinculadas

Los importes de las transacciones de la Sociedad con partes vinculadas son los siguientes:

	Euros		
	Sociedades del grupo	Sociedades asociadas	Total
2024			
Ingresos			
Otros servicios prestados	438.043	-	438.043
Total ingresos	438.043	-	438.043
Gastos			
Gastos por arrendamientos operativos	464.161	-	464.161
Otros servicios recibidos	2.741.920	3.772.482	6.514.402
Instrumentos financieros			
Gastos financieros	4.921	-	4.921
Total Gastos	3.211.002	3.772.482	6.983.484
Inversiones			
Coste de activos adquiridos			
Equipos proceso de información	113.321	8.011	121.332
Mobiliario	-	1.790	1.790
Aplicaciones informáticas	255.254	-	255.254
Total Inversiones	368.575	9.801	378.376
2023			
Ingresos			
Otros servicios prestados	169.942	-	169.942
Total ingresos	169.942	-	169.942
Gastos			
Gastos por arrendamientos operativos	423.554	-	423.554
Otros servicios recibidos	2.500.663	3.344.419	5.845.082
Instrumentos financieros			
Gastos financieros	8.140	-	8.140
Total Gastos	2.932.357	3.344.419	6.276.776
Inversiones			
Coste de activos adquiridos			
Equipos proceso de información	6.929	-	6.929
Instalaciones técnicas	10.520	-	10.520
Aplicaciones informáticas	55.829	-	55.829
Total Inversiones	73.278	-	73.278

(c) Información relativa a Administradores y personal de alta Dirección de la Sociedad

Las remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración y alta Dirección de la Sociedad, que incluye los jefes de departamento, por todos los conceptos han ascendido a 454.016 euros (449.093 euros en 2023) y 754.188 euros (731.459 euros en 2023), respectivamente. Al 31 de diciembre

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

de 2024 y 2023 la Sociedad no tiene concedidos anticipos o créditos a los Administradores ni al personal de alta Dirección y no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía, ni se han pagado primas de seguro de responsabilidad civil por los daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo. Asimismo, la Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad, con la excepción de los compromisos adquiridos en su calidad de empleados que se detallan en la nota 19.

Durante 2024 y 2023 no ha concluido ni se ha modificado ni extinguido anticipadamente ningún contrato entre la Sociedad y sus Accionistas o cualquiera de sus administradores o persona que actúe por cuenta de ellos, correspondientes a operaciones ajenas al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se realice en condiciones normales.

(d) Situaciones de conflicto de interés de los Administradores

Los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el art. 229 del TRLSC.

(26) Ingresos y Gastos

(a) Importe neto de la cifra de negocios

El detalle del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos es como sigue:

	Euros	
	Nacional	2023
	2024	2023
Ingresos por prestación de servicios		
Tráfico terrestre: pago directo	22.481.514	21.521.026
Tráfico terrestre: tarjetas	43.994.162	48.768.115
Devoluciones de ventas	-	(6.658)
	66.475.676	70.282.483
Plazo de reconocimiento de ingresos		
A lo largo del tiempo	66.475.676	70.282.483
	66.475.676	70.282.483

El importe neto de la cifra de negocios corresponde a los ingresos por la prestación del servicio público de transporte de viajeros por carretera desde Las Palmas de Gran Canarias al sector sur y norte de la isla de Gran Canaria.

(b) Aprovisionamientos

El detalle de los Consumos de materias primas y otros aprovisionamientos es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
	2024	2023
Consumo de materias primas y otros		
Compras nacionales	17.957.861	18.488.617
Variación de existencias	226.966	(56.288)
	18.184.827	18.432.329

SALCAI-UTINSA, S.A.**Memoria de las Cuentas Anuales**

(c) Cargas Sociales y Provisiones

El detalle de cargas sociales y provisiones es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Cargas Sociales		
Seguridad Social a cargo de la empresa	12.174.594	11.200.758
Aportaciones a planes de aportación definida (véase nota 19)	133.286	130.187
Otros gastos sociales	1.464.149	1.816.581
Provisiones		
Dotaciones a planes de prestación definida (véase nota 19)	21.920	27.625
Excesos de provisiones antigüedad (véase nota 18)	(3.134)	-
Provisión disposición transitoria Convenio Colectivo 2012-2014 (véase nota 18)	3.951.019	-
	17.741.834	13.175.151

(d) Otros gastos de explotación

El detalle de los otros gastos de explotación es como sigue:

	Euros	
	2024	2023
Arrendamientos y cánones	1.430.213	1.559.880
Reparaciones y conservación	15.906.050	13.278.636
Servicios de profesionales independientes	1.068.234	1.099.219
Transportes	43.795	34.149
Primas de seguros	2.357.465	1.950.217
Servicios bancarios y similares	245.444	204.858
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.032.083	976.605
Suministros	89.340	89.490
Otros servicios	1.007.428	1.105.175
	23.180.052	20.298.229

(27) Información sobre empleados

El número medio de empleados de la Sociedad durante los ejercicios 2024 y 2023, desglosado por categorías, es como sigue:

	Número	
	2024	2023
Altos Directivos	2	2
Resto de personal directivo	7	7
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	14	11
Administrativos	22	22
Conductor-Perceptor	838	779
SAE	25	24
Talleres	6	8
Trabajadores no cualificados	1	1
	915	854

SALCAI-UTINSA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

La distribución por sexos al final de los ejercicios 2024 y 2023, del personal y de los Administradores es como sigue:

	Número			
	2024		2023	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Consejeros	2	7	1	8
Altos Directivos	-	1	-	1
Resto de personal directivo	1	6	1	6
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	6	9	4	7
Administrativos	4	18	4	18
Conductor-Perceptor	74	762	68	751
SAE	3	21	3	20
Talleres	-	5	-	7
Trabajadores no cualificados	-	1	-	-
	90	830	81	818

El número medio de empleados de la Sociedad con discapacidad mayor o igual del 33% durante los ejercicios 2024 y 2023, desglosado por categorías, es como sigue:

	Número	
	2024	2023
Administrativos	1	1
Técnicos Profesionales	-	-
Conductores	12	9
Peón ordinario	1	1
Taller	1	1
	15	12

(28) Honorarios de auditoría

La empresa auditora KPMG Auditores, S.L. de las cuentas anuales de la Sociedad ha facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

	Euros	
	2024	2023
Por servicios de auditoría de cuentas anuales individuales	42.400	39.075
Por servicios de auditoría de cuentas anuales consolidadas	33.600	31.475
	76.000	70.550

Los importes incluidos en el cuadro anterior incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2024 y 2023, con independencia del momento de su facturación.

(29) Otra información

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad tiene constituidos avales por importe de 3.975.000 euros (115.000 euros en 2023). Así mismo, la Sociedad recibe garantías y avales bancarios para garantizar los saldos a su favor generados de su actividad ordinaria. El importe de los avales recibidos al 31 de diciembre de 2024 es de 411.160 euros (4.932.409 euros en 2023).

Como se indica en la nota 21, las deudas con entidades de crédito derivadas de la refinanciación llevada a cabo por la Sociedad en febrero de 2013 contaban con garantía hipotecaria sobre activos de la empresa del grupo Global Canaria de Inversiones, S.L.U.

(30) Hechos posteriores

En enero del ejercicio 2025, el Cabildo de Gran Canaria a través de la Autoridad Única del Transporte ha abonado a la Sociedad un importe total de 25.651 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de subvención del viajero, y el importe restante total de 4.208 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de liquidación del Contrato Programa de los periodos comprendidos entre el 2013-2016 y 2017 – 2021, así como intereses de demora reconocidos en el ejercicio 2024 por importe de 319 miles de euros.

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Detalle y movimiento del Inmovilizado Material
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

2024	Euros					Total
	Construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Inmovilizado en curso y anticipos	Otro inmovilizado	
Coste al 1 de enero de 2024	2.107.482	1.060.455	1.000.199	169.610	92.217.307	96.555.053
Altas	-	3.029	46.010	293.400	12.921.094	13.263.533
Bajas	-	-	-	-	(1.523.733)	(1.523.733)
Traspasos	-	-	6.810	(6.810)	-	-
Coste al 31 de diciembre de 2024	2.107.482	1.063.484	1.053.019	456.200	103.614.668	108.294.853
Amortización acumulada al 1 de enero de 2024	(1.221.432)	(787.898)	(973.539)	-	(49.419.652)	(52.402.521)
Amortizaciones	(40.454)	(41.003)	(8.817)	-	(6.241.414)	(6.331.688)
Bajas	-	-	-	-	1.523.654	1.523.654
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2024	(1.261.886)	(828.901)	(982.356)	-	(54.137.412)	(57.210.555)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2024	845.596	234.583	70.663	456.200	49.477.256	51.084.298

SALCAI-UTINSA, S.A.
Detalle y movimiento del Inmovilizado Material
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023

	Euros					Total
	Construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Inmovilizado en curso y anticipos	Otro inmovilizado	
2023						
Coste al 1 de enero de 2023	2.107.482	1.049.935	993.312	2.376.758	85.681.106	92.208.593
Altas	-	10.520	6.887	233.985	7.627.284	7.878.676
Bajas	-	-	-	-	(3.532.216)	(3.532.216)
Traspasos	-	-	-	(2.441.133)	2.441.133	-
Coste al 31 de diciembre de 2023	2.107.482	1.060.455	1.000.199	169.610	92.217.307	96.555.053
Amortización acumulada al 1 de enero de 2023	(1.180.977)	(739.982)	(967.274)	-	(47.464.181)	(50.352.414)
Amortizaciones	(40.455)	(47.916)	(6.265)	-	(5.456.030)	(5.550.666)
Bajas	-	-	-	-	3.500.559	3.500.559
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023	(1.221.432)	(787.898)	(973.539)	-	(49.419.652)	(52.402.521)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2023	886.050	272.557	26.660	169.610	42.797.655	44.152.532

SALCAI-UTINSA, S.A.
Información relativa a Empresas del Grupo
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024
(Expresado en euros)

Nombre	Domicilio	Actividad	% de la participación			Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Valor neto en libros de la participación	Dividendos recibidos 2024
			Directa	Indirecta	Total							
S.L. De Explotación Conjunta de Estaciones de Guaguas	Las Palmas de G.C.	Explotación, mantenimiento y conservación de Estaciones de Guaguas.	66,67	-	66,67	54.091	1.520.862	3.366	199.852	1.778.171	36.061	-
Global Canarias de Inversiones, S.L.U. Red Canarios de Trasportes Integrales, S.L.	Las Palmas de G.C.	Construcción, reparación y conservación de edificios.	100,00	-	100,00	9.792.490	1.882.400	-	-537.604	11.137.286	9.792.490	-
Guaguaplus, S.L.U. Desarrollos y Sistemas Informáticos Canarias, S.L.	Las Palmas de G.C.	Servicios de transportes y actividades complementarias. Transporte de viajeros, equipajes y encargos y serv. complementarios. Prestación de servicios informáticos y enseñanza de los mismos.	66,67	-	66,67	18.030	963.266	759	126.015	1.108.070	12.020	-
Mimus Gestión Comercial, S.L.U.	Las Palmas de G.C.	Comercialización, distribución y venta de servicios.	-	100,00	100,00	365.000	96.282		61.939	523.221	-	-
			-	86,20	86,20	1.548.720	2.212.132	(341.424)	21.637	3.441.065	-	-
			-	100,00	100,00	100.000	52.771	-	79.491	232.262	-	-
											9.840.571	

Este anexo forma parte integrante de la nota 10 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leído.

SALCAI-UTINSA, S.A.
Información relativa a Empresas del Grupo
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

Nombre	Domicilio	Actividad	% de la participación			Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Valor neto en libros de la participación	Dividendos recibidos 2023
			Directa	Indirecta	Total							
S.L. De Explotación Conjunta de Estaciones de Guaguas	Las Palmas de G.C.	Explotación, mantenimiento y conservación de Estaciones de Guaguas.	66,67	-	66,67	54.091	1.360.222	(62.542)	228.466	1.580.237	36.061	-
Global Canarias de Inversiones, S.L.U. Red Canarios de Trasportes Integrales, S.L.	Las Palmas de G.C.	Construcción, reparación y conservación de edificios.	100,00	-	100,00	9.792.490	1.523.276	-	359.124	11.674.890	9.792.490	-
Guaguaplus, S.L.U. Desarrollos y Sistemas Informáticos Canarias, S.L.	Las Palmas de G.C.	Servicios de transportes y actividades complementarias. Transporte de viajeros, equipajes y encargos y serv. complementarios. Prestación de servicios informáticos y enseñanza de los mismos.	66,67	-	66,67	18.030	880.863	-	82.403	981.296	12.020	-
Mimus Gestión Comercial, S.L.U.	Las Palmas de G.C.	Comercialización, distribución y venta de servicios.	-	100,00	100,00	365.000	96.282		53.082	514.364	-	-
			-	86,15	86,15	1.548.720	2.208.666	(326.204)	34.657	3.465.839	-	-
			-	100,00	100,00	100.000	52.771	-	65.675	218.446	-	-
											9.840.571	

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Información relativa a Empresas Asociadas
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**
(Expresado en euros)

Nombre	Actividad	% de la participación		Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Valor neto en libros de la participación
		Indirecta	Total						
Capross 2004, S.L.	Servicios diversos, limpieza, mantenimiento de inmuebles.	42,32	42,32	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Cainser, S.A.	Servicio técnico informático.	20,00	20,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Inspección Técnica de Vehículos, S.L.	Inspección técnica de vehículos a motor y maquinaria industrial.	50,00	50,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Urania Soluciones Avanzadas de Tecnología, S.L.	Creación y desarrollo de productos y servicios informáticos.	25,00	25,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Guaguas Maspalomas, S.L.	Transporte de viajeros y servicios complementarios.	50,00	50,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Global Iniciativas Sociales, S.L.	Adquisición y venta de combustible, limpieza de vehículos, etc.	25,39	25,39	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
<hr/>									

n.d: No disponible

SALCAI-UTINSA, S.A.
Información relativa a Empresas Asociadas
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

Nombre	Actividad	% de la participación		Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto	Valor neto en libros de la participación
		Indirecta	Total						
Capross 2004, S.L.	Servicios diversos, limpieza, mantenimiento de inmuebles.	42,32	42,32	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Cainser, S.A.	Servicio técnico informático.	20,00	20,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Inspección Técnica de Vehículos, S.L.	Inspección técnica de vehículos a motor y maquinaria industrial.	50,00	50,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Urania Soluciones Avanzadas de Tecnología, S.L.	Creación y desarrollo de productos y servicios informáticos.	25,00	25,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Guaguas Maspalomas, S.L.	Transporte de viajeros y servicios complementarios.	50,00	50,00	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-
Global Iniciativas Sociales, S.L.	Adquisición y venta de combustible, limpieza de vehículos, etc.	25,39	25,39	n.d	n.d	n.d	n.d	n.d	-

n.d: No disponible

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de Activos Financieros por Categorías
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

2024	Euros					
	No corriente			Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total	A coste amortizado o coste	Valor contable	Total
	Valor contable					
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>						
Instrumentos financieros derivados	-	21.388	21.388	6.830	6.830	
Total	-	21.388	21.388	6.830	6.830	
<i>Activos financieros a coste amortizado o coste</i>						
Créditos						
Tipo variable	6.013.181	-	6.013.181	1.030.242	1.030.242	
Otros activos financieros	-	-	-	22.727	22.727	
Depósitos y fianzas	366.321	-	366.321	29.132	29.132	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	723.170	723.170	
Total	6.379.502	-	6.379.502	1.805.271	1.805.271	
<i>Activos financieros a coste</i>						
Instrumentos de patrimonio	15.786	-	15.786	-	-	
Total	15.786	-	15.786	-	-	
Total activos financieros	6.395.288	21.388	6.416.676	1.812.101	1.812.101	

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de Activos Financieros por Categorías
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

2023	Euros					
	No corriente			Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total	A coste amortizado o coste	Valor contable	Total
	Valor contable					
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>						
Instrumentos financieros derivados	-	90.554	90.554	-	-	-
Total	-	90.554	90.554	-	-	-
<i>Activos financieros a coste amortizado o coste</i>						
Créditos						
Tipo variable	5.631.019	-	5.631.019	898.964	898.964	
Otros activos financieros	-	-	-	11.233	11.233	
Depósitos y fianzas	338.114	-	338.114	29.132	29.132	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	678.665	678.665	
Total	5.969.133	-	5.969.133	1.617.994	1.617.994	
<i>Activos financieros a coste</i>						
Instrumentos de patrimonio	96.753	-	96.753	-	-	
Total	96.753	-	96.753	-	-	
Total activos financieros	6.065.886	90.554	6.156.440	1.617.994	1.617.994	

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de los activos financieros por vencimientos
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

2024	Euros							
	2025	2026	2027	2028	2029	Años posteriores	Menos parte corriente	Total no corriente
Inversiones en empresas del grupo y asociadas								
Créditos a empresas	201.919	-	-	-	-	-	(201.919)	-
Otros activos financieros	11.161	-	-	-	-	-	(11.161)	-
Inversiones financieras								
Créditos a terceros	828.323	828.323	828.323	828.323	828.323	2.699.889	(828.323)	6.013.181
Depósitos y fianzas	29.132	164.693		-	-	201.628	(29.132)	366.321
Derivados	6.830	21.388	-	-	-	-	(6.830)	21.388
Otros activos financieros	11.566	-	-	-	-	-	(11.566)	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	151.190	-	-	-	-	-	(151.190)	-
Clientes, empresas del grupo y asociadas	175.217	-	-	-	-	-	(175.217)	-
Deudores varios	285.272	-	-	-	-	-	(285.272)	-
Personal	111.491	-	-	-	-	-	(111.491)	-
Total	1.812.101	1.014.404	828.323	828.323	828.323	2.901.517	(1.812.101)	6.400.890

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de los activos financieros por vencimientos
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

2023	Euros							Menos parte corriente	Total no corriente
	2024	2025	2026	2027	2028	Años posteriores			
Inversiones en empresas del grupo y asociadas									
Créditos a empresas	107.501	-	-	-	-	-	(107.501)	-	
Otros activos financieros	11.233	-	-	-	-	-	(11.233)	-	
Inversiones financieras									
Créditos a terceros	791.463	592.685	592.685	592.685	592.685	3.260.279	(791.463)	5.631.019	
Depósitos y fianzas	29.132	-	164.693	-	-	173.421	(29.132)	338.114	
Derivados	-	30.914	59.640	-	-	-	-	90.554	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar									
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	352.419	-	-	-	-	-	(352.419)	-	
Clientes, empresas del grupo y asociadas	163.289	-	-	-	-	-	(163.289)	-	
Deudores varios	93.852	-	-	-	-	-	(93.852)	-	
Personal	69.105	-	-	-	-	-	(69.105)	-	
Total	1.617.994	623.599	817.018	592.685	592.685	3.433.700	(1.617.994)	6.059.687	

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Detalle y movimiento de Reservas y Resultados correspondiente
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**
(Expresado en euros)

	Reserva legal y estatutaria	Reservas voluntarias	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	620.290	7.913.722	-	7.371.299	15.905.311
Pérdidas del ejercicio 2024	-	-	-	(9.883.368)	(9.883.368)
Distribución del beneficio del ejercicio 2023					
Traspaso	-	7.371.299		(7.371.299)	-
Otros movimientos	-	(72.121)	-	-	(72.121)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	620.290	15.212.900	-	(9.883.368)	5.949.822

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Detalle y movimiento de Reservas y Resultados correspondiente
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**
(Expresado en euros)

	Reserva legal y estatutaria	Reservas voluntarias	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	620.290	2.523.384	(6.657.016)	12.078.394	8.565.052
Beneficios del ejercicio 2023	-	-	-	7.371.299	7.371.299
Distribución del beneficio del ejercicio 2022					
Traspaso	-	5.421.378	6.657.016	(12.078.394)	-
Otros movimientos	-	(31.040)	-	-	(31.040)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	620.290	7.913.722	-	7.371.299	15.905.311

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Detalle de Pasivos Financieros por Categorías
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

2024

Pasivos financieros a coste amortizado o coste
 Deudas con empresas del grupo
 Tipo fijo
 Deudas con entidades de crédito
 Tipo variable
 Acreedores por arrendamiento financiero
 Otros pasivos financieros
 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar
 Proveedores
 Proveedores empresas del grupo
 Acreedores y otras cuentas a pagar
 Total pasivos financieros

	Euros				
	No corriente		Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total	A coste amortizado o coste	Total
	-	-	-	971.564	971.564
	433.076	-	433.076	29.552.036	29.552.036
	27.495.862	-	27.495.862	10.383.621	10.383.621
	-	-	-	316.705	316.705
	-	-	-	2.700.497	2.700.497
	-	-	-	895.774	895.774
	-	-	-	6.050.423	6.050.423
	27.928.938	-	27.928.938	50.870.620	50.870.620

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Detalle de Pasivos Financieros por Categorías
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

2023

Pasivos financieros a coste amortizado o coste
 Deudas con empresas del grupo
 Tipo fijo
 Deudas con entidades de crédito
 Tipo variable
 Acreedores por arrendamiento financiero
 Otros pasivos financieros
 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar
 Proveedores
 Proveedores empresas del grupo
 Acreedores y otras cuentas a pagar
 Total pasivos financieros

	Euros				
	No corriente		Corriente		
	A coste amortizado o coste	A valor razonable	Total	A coste amortizado o coste	Total
Deudas con empresas del grupo					
Tipo fijo	-	-	-	1.136.481	1.136.481
Deudas con entidades de crédito					
Tipo variable	1.721.932	-	1.721.932	24.326.360	24.326.360
Acreedores por arrendamiento financiero	25.712.581	-	25.712.581	7.934.237	7.934.237
Otros pasivos financieros	55.407	-	55.407	413.444	413.444
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar					
Proveedores	-	-	-	3.383.113	3.383.113
Proveedores empresas del grupo	-	-	-	1.626.476	1.626.476
Acreedores y otras cuentas a pagar	-	-	-	6.391.610	6.391.610
Total pasivos financieros	27.489.920	-	27.489.920	45.211.721	45.211.721

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

	Euros 2024							Años posteriores	Menos parte corriente	Total no corriente
	2025	2026	2027	2028	2029					
Deudas										
Deudas con entidades de crédito	29.552.036	433.076	-	-	-	-	-	(29.552.036)	433.076	
Acreedores por arrendamiento financiero	10.383.621	9.806.016	8.311.242	6.075.847	2.533.753	769.004	(10.383.621)	27.495.862		
Otros pasivos financieros	316.705	-	-	-	-	-	(316.705)			
Deudas con empresas del grupo y asociadas	971.564	-	-	-	-	-	(971.564)			
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar										
Proveedores	2.700.497	-	-	-	-	-	(2.700.497)			
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	895.774	-	-	-	-	-	(895.774)			
Acreedores varios	2.984.539	-	-	-	-	-	(2.984.539)			
Personal	3.065.884	-	-	-	-	-	(3.065.884)			
Total pasivos financieros	50.870.620	10.239.092	8.311.242	6.075.847	2.533.753	769.004	(50.870.620)	27.928.938		

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

	Euros 2023						Años posteriores	Menos parte corriente	Total no corriente
	2024	2025	2026	2027	2028				
Deudas									
Deudas con entidades de crédito	24.326.360	1.288.855	433.077	-	-	-	(24.326.360)	1.721.932	
Acreedores por arrendamiento financiero	7.934.237	8.035.403	7.170.287	5.731.569	3.383.258	1.392.064	(7.934.237)	25.712.581	
Otros pasivos financieros	413.444	55.407	-	-	-	-	(413.444)	55.407	
Deudas con empresas del grupo y asociadas	1.136.481	-	-	-	-	-	(1.136.481)	-	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar									
Proveedores	3.383.113	-	-	-	-	-	(3.383.113)	-	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	1.626.476	-	-	-	-	-	(1.626.476)	-	
Acreedores varios	3.666.548	-	-	-	-	-	(3.666.548)	-	
Personal	2.725.062	-	-	-	-	-	(2.725.062)	-	
Total pasivos financieros	45.211.721	9.379.665	7.603.364	5.731.569	3.383.258	1.392.064	(45.211.721)	27.489.920	

SALCAI-UTINSA, S.A.
Características principales de las deudas
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024

2024	Tipo	Año de vencimiento	Euros				
			Valor nominal	Valor contable			
			Corriente	No corriente			
<u>No vinculadas</u>							
	Préstamo bancario	2025	7.867	7.867	-		
	Préstamo bancario	2025	184.028	184.028	-		
	Préstamo bancario ICO	2026	855.633	639.583	216.050		
	Préstamo bancario ICO	2026	858.431	641.405	217.026		
	Préstamo Línea descuento	2025	12.000.000	12.000.000	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	3.000.000	3.000.000	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	3.000.000	3.000.000	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	2.149.155	2.149.155	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	1.999.998	1.999.998	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	4.000.000	4.000.000	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	945.000	945.000	-		
	Préstamo Línea descuento	2025	985.000	985.000	-		
			29.985.112	29.552.036	433.076		
			29.985.112	29.552.036	433.076		

SALCAI-UTINSA, S.A.
Características principales de las deudas
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023

2023	Tipo	Año de vencimiento	Euros		
			Valor nominal	Valor contable	
			Corriente	No corriente	
No vinculadas					
Préstamo bancario		2024	550.000	550.000	-
Préstamo bancario		2024	1.000.000	1.000.000	-
Préstamo bancario		2024	158.763	158.763	-
Préstamo bancario		2024	59.775	59.775	-
Préstamo bancario		2024	96.900	96.900	-
Préstamo bancario		2024	127.875	127.875	-
Préstamo bancario		2024	22.346	22.346	-
Préstamo bancario		2024	18.809	18.809	-
Préstamo bancario		2024	24.533	24.533	-
Préstamo bancario		2024	9.261	9.261	-
Préstamo bancario		2024	472.000	472.000	-
Préstamo bancario		2024	2.486.191	2.486.191	-
Préstamo bancario		2025	53.698	45.831	7.867
Préstamo bancario ICO		2026	1.482.562	626.929	855.633
Préstamo bancario ICO		2026	1.485.579	627.147	858.432
Préstamo Línea descuento		2024	5.000.000	5.000.000	-
Préstamo Línea descuento		2024	9.000.000	9.000.000	-
Préstamo Línea descuento		2024	4.000.000	4.000.000	-
			26.048.292	24.326.360	1.721.932
			26.048.292	24.326.360	1.721.932

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

2024	Euros						
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos reconocidos			Total
	Aumentos	Disminuciones	Neto	Aumentos	Disminuciones	Neto	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			(9.883.368)			17.320.781	7.437.413
Impuesto sobre Sociedades			891.537			5.773.594	6.665.131
Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos			(8.991.831)		-	23.094.375	14.102.544
Diferencias permanentes							
De la Sociedad individual	261.453	-	261.453				261.453
Diferencias temporarias:							
De la Sociedad individual							
con origen en el ejercicio	4.039.739	(3.096.205)	943.534		-	(23.094.375)	(22.150.841)
con origen en ejercicios anteriores		(352.690)	(352.690)				
Base imponible (Resultado fiscal)			(8.139.534)				(8.139.534)

Este anexo forma parte integrante de la nota 23 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leído.

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

2023	Euros					
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos reconocidos		
	Aumentos	Disminuciones	Neto	Aumentos	Disminuciones	Neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			7.371.299			19.779.394
Impuesto sobre Sociedades			464.104			6.593.131
Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos			7.835.403			26.372.525
Diferencias permanentes						
De la Sociedad individual	250.092	-	250.092	-	-	-
Diferencias temporarias:						
De la Sociedad individual						
con origen en el ejercicio	229.045	2.170.428	(1.941.383)	-	(26.372.525)	(26.372.525)
con origen en ejercicios anteriores	-	411.419	(411.419)	-	-	(28.313.908) (411.419)
Base imponible (Resultado fiscal)			5.732.693			5.732.693

Este anexo forma parte integrante de la nota 23 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leído.

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Relación gasto/ (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2024**

	Euros	
	Pérdidas y ganancias	Total
Saldo de ingresos y gastos antes de impuestos del ejercicio	(8.991.831)	(8.991.831)
Impuesto al 25%	(2.247.958)	(2.247.958)
Gastos no deducibles		
Multas y sanciones	65.363	65.363
Provisión Personal	(987.755)	(987.755)
Amortización Leasing	860.015	774.051
Otros Conceptos	(19.971)	65.993
Deducciones y bonificaciones del ejercicio corriente	(125.531)	(125.531)
Créditos fiscales aplicados no reconocidos en ejercicios anteriores	2.182.595	2.182.595
Créditos fiscales no reconocidos en el ejercicio	1.164.779	1.164.779
 Gasto/ (Ingreso) por impuesto sobre beneficios De las operaciones continuadas	 891.537	 891.537

SALCAI-UTINSA, S.A.

**Relación gasto/ (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio
para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023**

	Euros	
	Pérdidas y ganancias	Total
Saldo de ingresos y gastos antes de impuestos del ejercicio	7.835.403	7.835.403
Impuesto al 25%	1.958.851	1.958.851
Gastos no deducibles		
Multas y sanciones	62.522	62.522
Deducciones y bonificaciones	(124.096)	(124.096)
Ingreso por reversión de una reducción de activos por impuesto diferido	(1.433.173)	(1.433.173)
 Gasto/ (Ingreso) por impuesto sobre beneficios		
De las operaciones continuadas	464.104	464.104

SALCAI-UTINSA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2024

EVOLUCIÓN DEL NEGOCIO

El 2024 ha sido un año marcado nuevamente por la gratuidad del transporte público para los usuarios habituales. La Sociedad ha recibido de la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria por cuenta de tal gratuidad un importe total de 41.644 miles de euros mientras que en 2023 fueron 45.907 miles de euros los recibidos por tal concepto. El incremento de viajeros en 2024 respecto al 2023 ha sido de un 13,8%, siendo el total de viajeros transportados en 2024 de 47.952.720. Respecto a la cifra de negocios, en 2024 ha habido un descenso del 5,4% respecto al 2023.

El contrato programa que abarca el 2024 no se ha firmado. No obstante, la Sociedad recibe cantidades a cuenta de tal contrato que le permiten seguir con el desarrollo normal de la actividad, por importe de 21.030 miles de euros.

Durante el año 2024, la Sociedad ha invertido 12.949 miles de euros para la adquisición de elementos de transporte.

Todas las guaguas compradas a partir del año 2000 cumplen con las normativas vigentes de emisiones contaminantes (gases y partículas). Durante el ejercicio 2024 la Sociedad no ha realizado inversiones ni incurrido en gastos por razones medioambientales.

La Sociedad tiene en cuenta en sus operaciones globales las leyes relativas a la protección medioambiental. La Sociedad considera que cumple sustancialmente tales leyes y que mantiene procedimientos diseñados para fomentar y garantizar el cumplimiento.

La plantilla media de personal de la Sociedad durante el ejercicio 2024 ha sido de 915 empleados.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE

Para el año 2025 el Cabildo ha comunicado que mantendrá la gratuidad del transporte público para los usuarios y en consecuencia es previsible que el total de viajeros crezca respecto al año anterior, aunque en menor medida que en el 2024.

El Ministerio de Transporte y Movilidad Sostenible ha comunicado en su sala de prensa, el incremento del presupuesto de esta ayuda para el ejercicio 2025 en 120 millones de euros destinados a la Comunidad Autónoma de Canarias (presupuesto para el ejercicio 2024 de 81 millones de euros). La Sociedad espera recibir una aportación en porcentaje similar al recibido en el ejercicio anterior, aumentando la cifra de negocio de 2025 en cerca de 10 millones de euros.

La Sociedad espera que a lo largo del año 2025 la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria liquide los contratos programas de los años 2022 y 2023 con saldos a su favor y que parte de los mismos sean cobrados durante el año curso.

HECHOS POSTERIORES

En enero del ejercicio 2025, el Cabildo de Gran Canaria a través de la Autoridad Única del Transporte ha abonado a la Sociedad un importe total de 25.651 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de subvención del viajero, y el importe restante total de 4.208 miles de euros correspondientes al derecho de cobro registrado en concepto de liquidación del Contrato Programa de los períodos comprendidos entre el 2013-2016 y 2017 – 2021, así como intereses de demora reconocidos en el ejercicio 2024 por importe de 319 miles de euros.

GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio 2024, no se han realizado inversiones significativas en Investigación y Desarrollo.

ACCIONES PROPIAS

La Sociedad posee al cierre del ejercicio 30 acciones propias (25 en 2023) de 110 euros de valor nominal cada una, esto supone el 0,10% del Capital Social. El valor contable de las acciones propias al cierre del ejercicio es de 23.970 euros (19.181 en 2023). Durante el ejercicio la Sociedad ha adquirido un total de 3.041 acciones a un precio medio de 788,34 euros, lo que supone 2.397.333 euros y ha vendido 3.036 acciones a un precio medio de 788,06 euros lo que supone 2.392.544 euros.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

SALCAI-UTINSA, S.A.**Informe de Gestión**

Durante el ejercicio 2024 la Sociedad no ha contratado ningún SWAP de tipos de interés, pero siguen en vigor los contratados en 2017 y 2018.

POLITICA Y GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad. La Sociedad busca activamente posibles oportunidades que le ayuden a cubrir ciertos tipos de riesgos como puede ser el coste del combustible.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento Financiero de la Sociedad con arreglo a políticas aprobadas por el Consejo de Administración. Este Departamento identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Sociedad. El Consejo aprueba las políticas para la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de instrumento financieros derivados y no derivados e inversión del excedente de liquidez.

Riesgo de mercado

Uno de los principales costes de la Sociedad es el combustible. La Sociedad a través del mecanismo de equilibrio económico de la concesión, recibe las aportaciones necesarias por parte de la Autoridad Única del Transporte de Gran Canaria para no sufrir con recurso propio un posible desfase en el precio del combustible. Al cierre del ejercicio la Sociedad no tiene suscritos contratos de derivados para la compra de combustible.

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. La Sociedad tiene políticas para asegurar que las ventas se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado. Las ventas a clientes se realizan en efectivo o por medio de tarjetas de crédito en los puntos de venta en los que en alguna modalidad funciona con tarjeta prepago.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes, la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado, está sujeto a un elevado juicio por la Dirección. En relación a la corrección valorativa derivada del análisis agregado de la experiencia histórica de impagados, una reducción en el volumen de saldos implica una reducción de las correcciones valorativas y viceversa.

Al 31 de diciembre de 2024 la Sociedad mantiene un saldo a cobrar a instituciones públicas por importe de 29.920 miles de euros. La Sociedad considera que no existirán dificultades para el cobro de esos importes.

Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable.

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo.

PERIODO MEDIO DE PAGO

SALCAI-UTINSA, S.A.
Informe de Gestión

El periodo medio de pago a proveedores durante 2024 ha sido de 57,14 días.

DISPENSA ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA

De conformidad con el apartado 5 del artículo 262 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad debe elaborar un Estado de Información no Financiera (EINF), con el que dar cumplimiento a los requerimientos de información establecidos en la Ley 11/2018, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y la Ley de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad.

No obstante, en aplicación de la dispensa prevista en el citado artículo, la Sociedad se remite al Estado de Información no Financiera Consolidado (EINFC) de Salcai-Utinsa, S.A. y sociedades dependientes, que será, junto con las cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidado de Salcai-Utinsa, S.A. y sociedades dependientes, depositado en el Registro Mercantil de Las Palmas de Gran Canaria.

Una vez sea verificado y aprobado por la Junta General de Accionistas, el EINFC podrá encontrarse en la página web corporativa de la Sociedad.

SALCAI-UTINSA, S.A.
Formulación de Cuentas anuales e
Informe de Gestión del Ejercicio 2024

Reunidos los Administradores de Salcai-Utinsa, S.A., con fecha de 28 de marzo de 2025 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024. Las cuentas anuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Firmantes:

