



# **CUENTAS ANUALES**

# **2019**

[emtmadrid.es](http://emtmadrid.es)

Cuentas  
ANUALES

**2019**

I. Balance de situación al 31 de  
diciembre de 2019

**Balance al 31 de diciembre de 2019**  
(Expresado en Euros)

| ACTIVO   | NOTAS        | 31/12/2019         | 31/12/2018         |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |              | <b>546.184.193</b> | <b>510.563.104</b> |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b>                          | <b>6</b>     | <b>1.861.692</b>   | <b>4.600.386</b>   |
| 4. Fondo de comercio                                       |              | -                  | 3.156.776          |
| 5. Aplicaciones informáticas                               |              | 1.321.926          | 1.415.107          |
| 6. Otro inmovilizado intangible                            |              | 539.766            | 28.503             |
| <b>II. Inmovilizado material</b>                           | <b>7</b>     | <b>542.598.659</b> | <b>504.104.186</b> |
| 1. Terrenos y construcciones                               |              | 144.423.060        | 146.545.038        |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material     |              | 389.062.668        | 353.100.331        |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos                       |              | 9.112.931          | 4.458.817          |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias</b>                      | <b>8</b>     | <b>232.450</b>     | <b>240.560</b>     |
| 2. Construcciones  |              | 232.450            | 240.560            |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>            | <b>10</b>    | <b>1.485.535</b>   | <b>1.612.115</b>   |
| 2. Créditos a terceros                                     |              | 1.140.544          | 1.265.738          |
| 5. Otros activos financieros                               |              | 344.991            | 346.377            |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b>                   | <b>20</b>    | <b>5.857</b>       | <b>5.857</b>       |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |              | <b>69.537.283</b>  | <b>70.753.071</b>  |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>   | <b>11</b>    | -                  | -                  |
| <b>II. Existencias</b>                                     | <b>12</b>    | <b>6.257.626</b>   | <b>6.745.736</b>   |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos              |              | 6.257.626          | 6.745.736          |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>  |              | <b>42.533.202</b>  | <b>20.852.942</b>  |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios         | 10           | 2.061.371          | 1.167.482          |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas                | 10           | 32.097.452         | 11.348.238         |
| 3. Deudores varios   | 10           | 8.079.007          | 8.186.765          |
| 4. Personal  | 10           | 4.834              | 11.746             |
| 5. Activos por impuesto corriente                          | <b>19-22</b> | 290.538            | 138.711            |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>            | <b>10</b>    | <b>65.699</b>      | <b>2.202.334</b>   |
| 2. Créditos a empresas                                     |              |                    | 2.180.000          |
| 5. Otros activos financieros                               |              | 65.699             | 22.334             |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                 | <b>21</b>    | <b>3.398.384</b>   | <b>933.306</b>     |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> | <b>13</b>    | <b>17.282.372</b>  | <b>40.018.753</b>  |
| 1. Tesorería   |              | 17.282.372         | 40.018.753         |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                |              | <b>615.721.476</b> | <b>581.316.175</b> |

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2019

**Balance al 31 de diciembre de 2019**  
(Expresado en Euros)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   | NOTAS           | 31/12/2019         | 31/12/2018         |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>  |                 | <b>479.554.056</b> | <b>439.105.754</b> |
| <b>A-1) Fondos propios</b>   |                 | <b>169.157.919</b> | <b>168.011.345</b> |
| <b>I. Capital</b>  | <b>14</b>       | <b>115.501.278</b> | <b>115.501.278</b> |
| 1. Capital escriturado   |                 | 115.501.278        | 115.501.278        |
| <b>III. Reservas</b>   | <b>14</b>       | <b>52.510.067</b>  | <b>52.019.096</b>  |
| 1. Legal y estatutarias  |                 | 9.418.071          | 9.162.739          |
| 2. Otras reservas  |                 | 43.091.996         | 42.856.357         |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>                      |                 | -                  | <b>-2.062.348</b>  |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)                 |                 | -                  | -2.062.348         |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b>                                | <b>3</b>        | <b>1.146.574</b>   | <b>2.553.319</b>   |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>           | <b>7.8 y 17</b> | <b>310.396.137</b> | <b>271.094.409</b> |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                      |                 | <b>30.057.509</b>  | <b>44.004.835</b>  |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b>                                | <b>18</b>       | <b>16.738.945</b>  | <b>13.648.738</b>  |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal         |                 | 6.394.427          | 4.985.062          |
| 2. Actuaciones medioambientales                                    |                 | 2.826.865          | 1.761.500          |
| 4. Otras provisiones   |                 | 7.517.653          | 6.902.176          |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b>                                    | <b>15</b>       | <b>12.505.931</b>  | <b>29.641.964</b>  |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                 |                 | 6.449.214          | 20.532.643         |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                         | <b>9</b>        | 6.056.717          | 9.109.321          |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>                           | <b>20</b>       | <b>812.633</b>     | <b>714.133</b>     |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>   |                 | <b>106.109.911</b> | <b>98.205.586</b>  |
| <b>III. Deudas a corto plazo</b>                                   | <b>15</b>       | <b>42.247.152</b>  | <b>35.909.775</b>  |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                 |                 | 14.097.180         | 19.130.190         |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                         | <b>9</b>        | 3.050.432          | 3.001.302          |
| 5. Otros pasivos financieros                                       |                 | 25.099.540         | 13.778.283         |
| <b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> | <b>15.1</b>     | <b>702.315</b>     | <b>641.517</b>     |
| <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>           |                 | <b>62.436.166</b>  | <b>60.784.687</b>  |
| 1. Proveedores   | <b>15</b>       | 10.292.117         | 10.956.421         |
| 3. Acreedores varios   | <b>15</b>       | 15.163.454         | 8.238.128          |
| 4. Personal, remuneraciones pendientes de pago                     | <b>15</b>       | 4.422.599          | 9.687.693          |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas                  | <b>22</b>       | 22.782.439         | 25.221.173         |
| 7. Anticipos de clientes   | <b>15</b>       | 9.775.557          | 6.681.272          |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                         | <b>21</b>       | <b>724.278</b>     | <b>869.607</b>     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>                  |                 | <b>615.721.476</b> | <b>581.316.175</b> |

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2019

Cuentas|  
ANUALES|

**2019**

| II. Cuenta de pérdidas y ganancias  
al 31 de diciembre de **2019**

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2019  
(Expresada en Euros)**

|  | NOTAS             | 31/12/2019          | 31/12/2018          |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                   |                     |                     |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>                                       | <b>23.1</b>       | <b>539.315.333</b>  | <b>522.197.088</b>  |
| b) Prestaciones de servicios   |                   | 539.315.333         | 522.197.088         |
| <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>                          |                   | <b>6.229</b>        | <b>10.368</b>       |
| <b>4. Aprovisionamientos</b>   |                   | <b>-52.602.514</b>  | <b>-55.848.622</b>  |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles                           | <b>23.4</b>       | -52.063.281         | -54.944.285         |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |                   | -539.760            | -896.157            |
| d) Deterioro de otros aprovisionamientos   | <b>12</b>         | 527                 | -8.180              |
| <b>5. Otros ingresos de explotación</b>  |                   | <b>55.102.164</b>   | <b>28.426.323</b>   |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente                                  | <b>23.2</b>       | 22.645.924          | 21.004.352          |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio               | <b>23.3</b>       | 32.456.240          | 7.421.971           |
| <b>6. Gastos de personal</b>   |                   | <b>-482.357.305</b> | <b>-453.463.282</b> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  |                   | -350.062.283        | -333.818.740        |
| b) Cargas sociales   | <b>23.5</b>       | -132.295.022        | -119.644.542        |
| <b>7. Otros gastos de explotación</b>  |                   | <b>-43.517.519</b>  | <b>-38.003.169</b>  |
| a) Servicios exteriores  | <b>23.6</b>       | -39.023.127         | -33.773.688         |
| b) Tributos  | <b>23.7</b>       | -4.489.607          | -4.188.756          |
| c) Provisiones, deterioro y variación por operaciones comerciales                    | <b>10.3.1b</b>    | -4.785              | -40.725             |
| <b>8. Amortización de inmovilizado</b>   | <b>6-7-8</b>      | <b>-54.569.864</b>  | <b>-49.689.424</b>  |
| <b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>           | <b>17</b>         | <b>44.335.838</b>   | <b>31.609.897</b>   |
| <b>10. Excesos de provisiones</b>  |                   | <b>162.283</b>      | <b>224.131</b>      |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>                   |                   | <b>-4.359.735</b>   | <b>14.424.454</b>   |
| a) Deterioros y pérdidas   | <b>6.3 - 23.8</b> | -2.753.783          | -                   |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  | <b>23.8 - 7.2</b> | -1.605.952          | 14.424.454          |
| <b>14. Otros resultados</b>  | <b>23.9</b>       | <b>120.063</b>      | <b>3.355.523</b>    |
| <b>A. 1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)</b>                     |                   | <b>1.634.973</b>    | <b>3.243.287</b>    |
| <b>12. Ingresos financieros</b>  |                   | <b>5.450</b>        | <b>10.786</b>       |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                           |                   | 5.450               | 10.786              |
| b. 2) De terceros  |                   | 5.450               | 10.786              |
| <b>13. Gastos financieros</b>  |                   | <b>-486.466</b>     | <b>-699.334</b>     |
| b) Por deudas con terceros   | <b>15.4</b>       | -486.466            | -699.334            |
| <b>A. 2) RESULTADO FINANCIERO (12+13)</b>  |                   | <b>-481.016</b>     | <b>-688.548</b>     |
| <b>A. 3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>                                |                   | <b>1.153.957</b>    | <b>2.554.739</b>    |
| 17. Impuestos sobre beneficios   | <b>22</b>         | -7.383              | -1.420              |
| <b>A. 4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 17)</b> |                   | <b>1.146.574</b>    | <b>2.553.319</b>    |
| <b>A. 5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)</b>   |                   | <b>1.146.574</b>    | <b>2.553.319</b>    |

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2019

Cuentas  
ANUALES

**2019**

III. Estado de cambios en el patrimonio  
al 31 de diciembre de **2019**

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2019  
(Expresado en Euros)**

| <b>A . ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> |          |                    |                    |
|---|----------|--------------------|--------------------|
|   | NOTAS    | 2019               | 2018               |
| <b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>  | <b>3</b> | <b>1.146.574</b>   | <b>2.553.319</b>   |
| <b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>  |          | <b>83.529.736</b>  | <b>80.607.698</b>  |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos   | 17       | 83.736.066         | 80.809.969         |
| V. Efecto impositivo  | 17       | -206.330           | -202.271           |
| <b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (III + V)</b>                              |          | <b>83.529.736</b>  | <b>80.607.698</b>  |
| <b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>   |          | <b>-44.228.008</b> | <b>-31.530.627</b> |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos  | 17       | -44.335.838        | -31.609.897        |
| IX. Efecto impositivo   | 17       | 107.830            | 79.270             |
| <b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX)</b>  |          | <b>-44.228.008</b> | <b>-31.530.627</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>  |          | <b>40.448.302</b>  | <b>51.630.399</b>  |

| <b>B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> |                        |                   |  |                            |  |                    |
|--|------------------------|-------------------|--|----------------------------|--|--------------------|
|  | Capital<br>escriturado | Reservas          | Resultados<br>ejercicios<br>anteriores | Resultado del<br>ejercicio | Subvenciones,<br>donaciones y<br>legados recibidos | Total              |
| <b>A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>  | 115.501.278            | 52.019.096        | -2.062.348                             | 2.553.319                  | 271.094.409  | 439.105.754        |
| <b>B) SALTOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>  | 115.501.278            | 52.019.096        | -2.062.348                             | 2.553.319                  | 271.094.409  | 439.105.754        |
| I) Total ingresos y gastos reconocidos   | -                      | -                 | -                                      | 1.146.574                  | 39.301.728   | 40.448.302         |
| III) Distribución del resultado  | -                      | 490.971           | 2.062.348                              | -2.553.319                 | -  | --                 |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>  | <b>115.501.278</b>     | <b>52.510.067</b> | <b>0</b>                               | <b>1.146.574</b>           | <b>310.396.137</b>                                 | <b>479.554.056</b> |

| <b>B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b> |                        |                   |  |                            |  |                    |
|--|------------------------|-------------------|--|----------------------------|--|--------------------|
|  | Capital<br>escriturado | Reservas          | Resultados<br>ejercicios<br>anteriores | Resultado del<br>ejercicio | Subvenciones,<br>donaciones y<br>legados recibidos | Total              |
| <b>A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>  | 115.501.278            | 51.745.276        | -4.526.732                             | 2.738.204                  | 222.017.337  | 387.475.363        |
| <b>B) SALTOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>  | 115.501.278            | 51.745.276        | -4.526.732                             | 2.738.204                  | 222.017.337  | 387.475.363        |
| I) Total ingresos y gastos reconocidos   | -                      | -                 | -                                      | 2.553.319                  | 49.077.072   | 51.630.391         |
| III) Distribución del resultado  | -                      | 273.820           | 2.464.384                              | -2.738.204                 | -  | --                 |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>  | <b>115.501.278</b>     | <b>52.019.096</b> | <b>-2.062.348</b>                      | <b>2.553.319</b>           | <b>271.094.409</b>                                 | <b>439.105.754</b> |

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2019

Cuentas  
ANUALES

**2019**

IV. Estado de flujo de efectivo  
al 31 de diciembre de 2019

---

**Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el  
31 de diciembre de 2019  
(Expresado en Euros)**

|  | NOTAS | 31/12/2019         | 31/12/2018        |
|--|-------|--------------------|-------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                     |       |                    |                   |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos                                      |       | 1.153.957          | 2.554.739         |
| 2. Ajustes del resultado   |       | 23.387.892         | 10.291.679        |
| a) Amortización del inmovilizado (+)   | 6-7-8 | 54.569.864         | 49.689.424        |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)                                    |       | 2.758.041          | 48.905            |
| c) Variación de provisiones (+/-)  |       | 8.308.857          | 5.899.153         |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | 17    | -44.335.838        | -31.609.897       |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)                     | 23.8  | 1.605.952          | -14.424.454       |
| g) Ingresos financieros (-)  |       | -5.450             | -10.786           |
| h) Gastos financieros (+)  | 15.4  | 486.466            | 699.334           |
| 3. Cambios en el capital corriente   |       | -25.473.227        | 29.342.806        |
| a) Existencias (+/-)   |       | 488.109            | -137.984          |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)                                      |       | -22.051.874        | 23.100.925        |
| c) Otros activos corrientes (+/-)  |       | -3.086.484         | -426.566          |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)                                     |       | 1.652.500          | 10.300.223        |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)  |       | -145.330           | -225.655          |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes   |       | -2.330.148         | -3.268.137        |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación                      |       | -476.295           | -668.609          |
| a) Pagos por intereses (-)   |       | -519.476           | -727.279          |
| c) Cobros de intereses (+)   |       | 5.450              | 10.786            |
| d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)                             |       | 37.731             | 47.884            |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/- 2+/- 3+/- 4)     |       | -1.407.673         | 41.520.615        |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                       |       |                    |                   |
| 6. Pagos por inversiones (-)   |       | -102.892.173       | -183.827.990      |
| a) Inmovilizado intangible   | 6     | -69.786            | -74.890           |
| b) Inmovilizado material   | 7     | -102.822.387       | -183.753.100      |
| 7. Cobros por desinversiones (+)   |       | 357.023            | 16.914.389        |
| b) Inmovilizado material   |       | 357.023            | 599.389           |
| d) Otros activos financieros   |       | -                  | -                 |
| e) Activos no corrientes mantenidos para la venta                                  |       | -                  | 16.315.000        |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)                        |       | -102.535.150       | -166.913.601      |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                    |       |                    |                   |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio                                   |       | 84.062.566         | 159.078.972       |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                |       | 84.062.566         | 159.078.972       |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero                           |       | -2.856.124         | -4.595.464        |
| b) Emisión otras deudas (+)  |       | 25.266.391         | 23.901.390        |
| c) Devolución y amortización de dedudas con entidades de crédito (-)               |       | -19.083.429        | -19.083.429       |
| d) Devolución y amortización de otras deudas                                       |       | -9.039.086         | -9.413.425        |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9+/-10)             |       | 81.206.442         | 154.483.508       |
| <b>E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12)</b> |       | <b>-22.736.381</b> | <b>29.090.522</b> |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                                  |       | 40.018.753         | 10.928.231        |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                                     |       | 17.282.372         | 40.018.753        |

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2019

Cuentas  
ANUALES

**2019**

V. Memoria del ejercicio 2019

---

# ÍNDICE

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Información general</b>   | 17 |
| 1 · 1 · Constitución y domicilio social   | 17 |
| 1 · 2 · Actividad   | 17 |
| 1 · 3 · Moneda  | 18 |
| <b>2 · Bases de presentación de las cuentas anuales</b>   | 19 |
| 2 · 1 · Marco normativo de información financiera   | 19 |
| 2 · 2 · Imagen fiel   | 19 |
| 2 · 3 · Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y empresa en funcionamiento | 19 |
| 2 · 3 · 1 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre                           | 19 |
| 2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento   | 20 |
| 2 · 4 · Comparación de la información   | 20 |
| 2 · 5 · Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes  | 20 |
| <b>3 · Aplicación de resultados</b>   | 21 |
| <b>4 · Normas de registro y valoración</b>  | 21 |
| 4 · 1 · Inmovilizado intangible   | 21 |
| 4 · 2 · Inmovilizado material   | 22 |
| 4 · 3 · Inversiones inmobiliarias   | 23 |
| 4 · 4 · Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros                                  | 23 |
| 4 · 5 · Activos no corrientes mantenidos para la venta  | 24 |
| 4 · 6 · Existencias   | 24 |
| 4 · 7 · Activos financieros   | 24 |
| 4 · 8 · Pasivos financieros   | 25 |
| 4 · 9 · Transacciones en moneda extranjera  | 26 |
| 4 · 10 · Impuestos corrientes y diferidos   | 26 |
| 4 · 11 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos   | 27 |
| 4 · 12 · Provisiones y pasivos contingentes   | 27 |
| 4 · 13 · Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal                    | 28 |
| 4 · 14 · Reconocimiento de ingresos   | 28 |
| 4 · 14 · 1 Ingresos por prestaciones del servicio de transporte   | 28 |
| 4 · 14 · 2 Tipología de ingresos y criterios de reconocimiento  | 29 |
| 4 · 15 · Combinaciones de negocio   | 29 |

|  |           |
|--|-----------|
| 4 · 16 · Arrendamientos -----  | 30        |
| 4.16.1 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento financiero----- | 30        |
| 4.16.2 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento operativo-----  | 30        |
| 4 · 17 · Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental -----          | 30        |
| 4 · 18 · Estado de flujos de efectivo-----                                   | 30        |
| <b>5 · Gestión de riesgo financiero-----</b>                                 | <b>31</b> |
| 5 · 1 · Riesgo de crédito -----  | 31        |
| 5 · 2 · Riesgo de tipo de interés -----                                      | 31        |
| 5 · 3 · Riesgo de liquidez -----   | 31        |
| <b>6 · Inmovilizado intangible-----</b>                                      | <b>32</b> |
| 6 · 1 · Altas -----  | 32        |
| 6 · 2 · Fondo de comercio -----  | 33        |
| 6 · 3 · Pérdidas por deterioro -----   | 33        |
| 6 · 4 · Inmovilizado intangible totalmente amortizado -----                  | 33        |
| 6 · 5 · Activos sometidos a garantías -----                                  | 33        |
| 6 · 6 · Adquisiciones al accionista único -----                              | 34        |
| <b>7 · Inmovilizado material -----</b>                                       | <b>34</b> |
| 7 · 1 · Altas -----  | 35        |
| 7 · 2 · Bajas -----  | 36        |
| 7 · 3 · Pérdidas por deterioro -----   | 37        |
| 7 · 4 · Gastos financieros capitalizados -----                               | 37        |
| 7 · 5 · Bienes totalmente amortizados -----                                  | 37        |
| 7 · 6 · Bienes bajo arrendamiento financiero -----                           | 37        |
| 7 · 7 · Seguros -----  | 38        |
| 7 · 8 · Subvenciones -----   | 38        |
| 7 · 9 · Desglose de inmuebles -----  | 39        |
| 7 · 10 · Compromisos firmes de compra -----                                  | 39        |
| <b>8 · Inversiones inmobiliarias-----</b>                                    | <b>39</b> |
| <b>9 · Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar -----</b>    | <b>39</b> |
| 9 · 1 · Arrendamientos financieros -----                                     | 39        |
| 9 · 2 · Arrendamientos operativos -----                                      | 41        |

|  |    |
|--|----|
| <b>10 · Activos financieros</b> .....  | 42 |
| 10 · 1 · Análisis por categorías .....   | 42 |
| 10 · 2 · Análisis por vencimientos .....   | 42 |
| 10 · 3 · Créditos, derivados y otros .....   | 43 |
| 10.3.1 Préstamos y partidas a cobrar.....  | 43 |
| 10.3.1.a A largo plazo .....   | 43 |
| 10.3.1.b A corto plazo .....   | 43 |
| <b>11 · Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....   | 46 |
| <b>12 · Existencias</b> .....  | 46 |
| <b>13 · Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....   | 47 |
| <b>14 · Fondos propios</b> .....   | 47 |
| 14 · 1 · Capital .....   | 47 |
| 14 · 2 · Reservas .....  | 48 |
| 14 · 3 · Reserva legal .....   | 48 |
| 14 · 4 · Reserva voluntaria .....  | 48 |
| 14 · 5 · Reserva de fusión .....   | 48 |
| 14 · 6 · Diferencias por ajuste de capital a euros.....  | 48 |
| <b>15 · Pasivos financieros</b> .....  | 48 |
| 15 · 1 · Categorías de pasivos financieros .....   | 48 |
| 15 · 2 · Débitos y partidas a pagar .....  | 49 |
| 15 · 3 · Proveedores de inmovilizado.....  | 50 |
| 15 · 4 · Deudas a largo plazo .....  | 50 |
| 15 · 5 · Deudas a corto plazo .....  | 51 |
| 15 · 6 · Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición<br>adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2011, de 5 de julio ..... | 51 |
| 15 · 7 · Anticipo de clientes .....  | 52 |
| 15 · 8 · Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....  | 52 |
| <b>16 · Moneda extranjera</b> .....  | 52 |
| <b>17 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....   | 53 |
| <b>18 · Provisiones y contingencias</b> .....  | 54 |

|   |    |
|---|----|
| <b>19 · Activos y pasivos por impuestos corrientes</b> -----  | 55 |
| <b>20 · Activos y pasivos por impuestos diferidos</b> -----   | 56 |
| <b>21 · Periodificaciones a corto plazo</b> -----   | 56 |
| 21 · 1 · Periodificaciones a corto plazo del activo -----   | 56 |
| 21 · 2 · Periodificaciones a corto plazo del pasivo -----   | 57 |
| <b>22 · Situación fiscal</b> -----  | 57 |
| 22 · 1 · Información de carácter fiscal -----   | 57 |
| 22 · 2 · Impuestos sobre Beneficios -----   | 57 |
| <b>23 · Ingresos y gastos</b> -----   | 60 |
| 23 · 1 · Importe neto de la cifra de negocios -----   | 60 |
| 23 · 2 · Ingresos accesorios y otros de gestión corriente -----   | 60 |
| 23 · 3 · Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio -----                                    | 61 |
| 23 · 4 · Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles -----                                   | 61 |
| 23 · 5 · Cargas sociales -----  | 62 |
| 23 · 6 · Servicios exteriores -----   | 63 |
| 23 · 7 · Tributos -----   | 63 |
| 23 · 8 · Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado -----  | 64 |
| 23 · 9 · Otros resultados -----   | 64 |
| <b>24 · Operaciones con partes vinculadas</b> -----   | 64 |
| <b>25 · Información sobre medio ambiente</b> -----  | 65 |
| <b>26 · Retribuciones a largo plazo al personal</b> -----   | 67 |
| <b>27 · Garantías</b> -----   | 67 |
| <b>28 · Información relativa al Consejo de Administración y Alta Dirección</b> -----                                  | 67 |
| 28 · 1 · Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección ---                                | 67 |
| 28 · 2 · Anticipos y créditos a los miembros del Consejo de Administración -----                                      | 67 |
| 28 · 3 · Préstamos al personal de Alta Dirección -----  | 67 |
| 28 · 4 · Participaciones y cargos de los miembros del Consejo de Administración en<br>otras sociedades análogas ----- | 68 |

|   |    |
|---|----|
| <b>29</b> · Hechos posteriores al cierre -----      | 68 |
| <b>30</b> · Honorarios de auditores de cuentas----- | 68 |
| <b>31</b> · Otra información-----                   | 69 |

## 1 · 1 CONSTITUCIÓN Y DOMICILIO SOCIAL

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE MADRID, S.A.U. (en adelante también, “la Sociedad”) fue constituida en Madrid en 1971, como consecuencia de la transformación de la Sociedad privada municipal denominada Empresa Municipal de Transportes de Madrid, fundada el 12 de noviembre de 1947, de la que la actual Sociedad recibió todo su patrimonio.

Tiene su domicilio social en la calle Cerro de la Plata, nº 4, 28007- Madrid. Figura inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 2808, folio 20, hoja 19260 con NIF número A-28046316.

## 1 · 2 ACTIVIDAD

Su actividad principal consiste en la explotación por gestión directa del servicio de transporte público colectivo, dentro de la competencia del Ayuntamiento de Madrid en materia de transporte y como órgano de gestión del mismo.

Su objeto social recogido en el artículo 2 de los Estatutos es:

- a) El transporte público urbano de viajeros, mediante la explotación y administración de la red de autobuses, o cualquier otro que sea el tipo de vehículo, su medio de tracción o su emplazamiento.
- b) La adopción, realización y ejecución de cuantas medidas y actuaciones se encuentren directamente relacionadas con el transporte público de viajeros.
- c) La prestación de servicios de ingeniería o consultoría en cualquier materia relacionada con el transporte de viajeros e infraestructura del transporte y movilidad urbana.
- d) Promover e impulsar los proyectos de transporte alternativo que faciliten y mejoren la movilidad urbana, como complemento al transporte público.
- e) Servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos y su posterior tratamiento residual, o el que se determine por órgano que ostente facultad de disposición sobre los mismos, así como la retirada, transporte y depósito de vehículos derivados de convenios o acuerdos con organismos públicos o privados.
- f) Instalación, conservación y mantenimiento de toda clase de señales de tráfico y estacionamiento de vehículos, así como las señalizaciones verticales y horizontales de calzadas y viales municipales, todas ellas de carácter provisional, en los supuestos de servicios especiales requeridos por el Ayuntamiento de Madrid.
- g) Servicios de conservación y mantenimiento del Parque Móvil del Ayuntamiento, Policía Municipal y cuerpo de Bomberos.

- h) Vigilancia del estacionamiento de vehículos en la vía pública y servicios relativos al suministro y mantenimiento de los aparatos necesarios para el control de velocidad de los mismos por el sistema de radar y otros similares.
- i) Construcción y explotación de estacionamientos públicos, tanto cerrados como abiertos.
- j) Realizar estudios e informes sobre la gestión e implantación de todo tipo de estacionamientos públicos en la ciudad de Madrid.
- k) Implantación y gestión del sistema prepago en el servicio de taxi en el municipio de Madrid.
- l) Vender y comprar energía eléctrica sin limitaciones o reservas a dicha actividad, actuando como gestor de cargas del sistema para la recarga de los vehículos eléctricos.
- m) Servicios de mantenimiento de instalaciones frigoríficas y térmicas existentes en sus centros de trabajo.
- n) Adicionalmente a todas las funciones anteriores, cualquier actividad comercial o industrial relacionada directamente con ellas o complementarias de estas.
- Si las disposiciones legales exigieran para el ejercicio de alguna de las actividades comprendidas en el objeto social, algún título y/o cualificación profesional, dichas actividades deberán realizarse por medio de persona que ostente la requerida titulación y/o cualificación adecuadas.

La Sociedad desarrolla todas sus actividades en la ciudad de Madrid.

Las principales instalaciones de la Sociedad se encuentran ubicadas en los distritos de Fuencarral, Entrevías, Carabanchel, La Elipa y Sanchinarro.

Con fecha 16 de mayo de 1985 se publicó la Ley 5/1985, por la que se creó el Consorcio Regional de Transportes de Madrid. En el año 2002, se publicó la Ley 6/2002, de 27 de junio, de Modificación Parcial de la anterior Ley, que transformó el marco jurídico, económico y financiero del servicio de transporte público realizado por la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. y planificado y coordinado por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid (en adelante también, "CRTM" o "el Consorcio"). A partir de dicha modificación legal el servicio de transporte urbano se presta a riesgo y ventura de la Sociedad, asumiendo el Consorcio el pago a la Sociedad de una tarifa de equilibrio por kilómetro recorrido. El Consorcio es el propietario de todas las recaudaciones por cualquier tipo de billete. El Consorcio es un Organismo Público con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene asumidas las competencias sobre transporte público regular de viajeros de la Comunidad de Madrid y los Ayuntamientos adheridos al mismo, entre ellos el Ayuntamiento de Madrid, coordinando la cooperación y participación de los mismos en la gestión conjunta del transporte.

### 1 · 3 MONEDA

La moneda funcional en la que se presenta la información de esta memoria es el euro salvo que se haga mención expresa en contrario.

**2 · 1 MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la misma, que es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/07, de 16 de noviembre de 2007, y sus modificaciones aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- La Orden EHA/733/2010 de 25 de marzo.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

**2 · 2 IMAGEN FIEL**

Las presentes cuentas anuales del ejercicio 2019 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad de acuerdo con el Marco Normativo de Información Financiera descrito en la Nota 2.1 anterior, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como los cambios en el patrimonio neto y la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Estas cuentas anuales son formuladas por el Consejo de Administración y se estima que serán aprobadas sin ninguna modificación por el Accionista. Las cuentas anuales del ejercicio 2018 de la Sociedad fueron aprobadas por el Accionista el 9 de mayo de 2019.

No existe ningún principio contable o criterio de valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales se haya dejado de aplicar.

**2 · 3 ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACIÓN, ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE Y EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO.****2 · 3 · 1 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización por parte de la Sociedad de determinadas estimaciones contables y la consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor información disponible a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales. Cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicarían de forma prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en la estimación realizada en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en cuestión.

Las principales estimaciones y juicios considerados en la elaboración de las cuentas anuales son los siguientes:

- Vidas útiles de los elementos de inmovilizado intangible, inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (Véanse Notas 4.1, 4.2 y 4.3).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Véase Notas 4.4 y 4.6).
- Valor razonable de los instrumentos financieros (Véanse Notas 4.7 y 4.8).
- Evaluación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos (Véase Nota 4.10).
- Evaluación de las provisiones y contingencias (Véase Nota 4.12).
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por pensiones y otros compromisos con el personal (Véase Nota 4.13).

## **2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento**

Al cierre del ejercicio la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 36.572.628 euros (27.452.515 a cierre del ejercicio 2018).

Los Administradores estiman que la capacidad de la Sociedad para generar efectivo y las líneas de financiación no dispuestas (véase Nota 15.5), serán suficientes para afrontar sus compromisos de pago en los plazos en los que figuran registrados en las cuentas anuales.

Por los motivos anteriormente descritos, los Administradores de la Sociedad han formulado estas cuentas anuales siguiendo el principio de empresa en funcionamiento.

## **2 · 4 Comparación de la información**

La información contenida en estas cuentas anuales referida al ejercicio 2018 se presenta, exclusivamente a efectos comparativos

## **2 · 5 Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes**

Para la clasificación de las partidas corrientes, se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales.

### 3 APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio 2019 formulada por el Consejo de Administración y que tendrá que ratificar el Accionista es la siguiente:

| BASE DE APLICACIÓN                         |                  |
|--|------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 1.146.574        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1.146.574</b> |
| APLICACIÓN A                               |                  |
| Reserva legal 10%                          | 114.657          |
| Reservas voluntarias                       | 1.031.917        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1.146.574</b> |

Con fecha 9 de mayo de 2019 el Accionista aprobó la distribución del resultado del ejercicio 2018 por importe de 2.553.319 euros a “Reserva legal” por importe de 255.332 euros, a “Resultados negativos de ejercicios anteriores” por importe de 2.062.348 euros y a “Reservas voluntarias” por importe de 235.639 euros.

### 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

#### 4 · 1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

##### a. Patentes, licencias, marcas y similares:

Refleja el coste de adquisición de la patente para los separadores del Carril Bus y derechos de reproducción entre otras, relacionadas con el transporte, cuyos importes se amortizan por el método lineal, en cinco años.

##### b. Fondo de Comercio

El fondo de comercio se registra únicamente cuando su valor se pone de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa, en el contexto de una combinación de negocios.

El fondo de comercio se asigna a cada una de las unidades generadoras de efectivo sobre la que se espera que recaigan los beneficios de la combinación de negocios y, procediéndose, en su caso, a registrar la correspondiente corrección valorativa (ver nota 4.4).

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el fondo de comercio se valora por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El fondo de comercio se amortiza de forma lineal en diez años.

Al cierre de cada ejercicio se analizan si existen indicios de deterioro de valor de las unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio y, en caso de que los haya, se comprobará su eventual deterioro de valor de acuerdo a lo indicado en la nota 4.4). Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en ejercicios posteriores.

c. Aplicaciones informáticas:

Las aplicaciones informáticas adquiridas o elaboradas por la Sociedad se encuentran registradas a su precio de adquisición, menos la correspondiente amortización acumulada.

Se amortizan por el método lineal, durante su vida útil estimada de 5 años.

Los gastos de mantenimiento se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

## 4 · 2 INMOVILIZADO MATERIAL

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, si procediera, por las pérdidas por deterioro estimadas que resultasen de comparar el valor neto contable con su importe recuperable.

Cuando la adquisición se ha realizado a través de una permuta no comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado, con el límite del valor razonable del activo recibido, si este fuera menor.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula imputando como valor del mismo, tanto los costes de personal necesarios para su realización, como el de los materiales empleados en su ejecución, valorados estos últimos al precio de adquisición.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Para la realización de su actividad, la Sociedad utiliza activos calificados como no generadores de flujos de efectivo, de acuerdo con la Orden EHA/733/2010 de 25 de marzo, por la cual se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias. Los activos no generadores de flujos de efectivo son aquellos que se utilizan, no con el objeto de obtener un beneficio o rendimiento económico, sino para la obtención de flujos económicos sociales que beneficien a la colectividad por medio del potencial servicio o utilidad pública, a cambio de un precio fijado directa o indirectamente por la Administración Pública como consecuencia del carácter estratégico o de utilidad pública de la actividad que desarrolla. Por lo que todos los activos asociados al servicio de transporte, han sido calificados como bienes no generadores de flujos de efectivo.

Los gastos de reparación y mantenimiento del inmovilizado material se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

Los gastos financieros directamente atribuibles a la adquisición o construcción de elementos del inmovilizado que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso se incorporan a su coste hasta que se encuentran en condiciones de funcionamiento.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

| Concepto                             | Años de vida útil estimada |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Edificios administrativos            | 50-75                      |
| Edificios industriales               | 18-50                      |
| Instalaciones, maquinaria y utillaje | 5-18                       |
| Mobiliario y enseres                 | 10-20                      |
| Equipos informáticos                 | 4-5                        |
| Vehículos de viajeros                | 10-15                      |
| Otros vehículos                      | 6-10                       |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Los resultados por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor neto contable, y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### 4 · 3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Las inversiones inmobiliarias comprenden terrenos y edificios en propiedad que no se destinan a la prestación del servicio público de transporte de viajeros, toda vez que son utilizados por la Asociación Cultural de Empleados de E.M.T., por los que se obtienen determinadas rentas (Véase Nota 8). Se valoran por su coste de adquisición minorado por la correspondiente amortización acumulada y si procediera, por las pérdidas por deterioro estimadas que resultasen de comparar su valor neto contable con su importe recuperable.

Para el cálculo de la amortización se utiliza el método lineal en función de los años de vida útil estimados, que es de 75 años.

Los gastos de reparación y conservación de estos activos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

### 4 · 4 PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos no financieros sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo no financiero sobre su

importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos no financieros se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Al cierre de cada ejercicio la Sociedad también evalúa el deterioro de valor de los diferentes activos no generadores de flujos de efectivo, estimando el valor recuperable de estos activos, que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, entendiendo como valor en uso el coste de reposición depreciado. Si el valor recuperable es inferior al valor neto contable se dotará la correspondiente provisión por deterioro de valor con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4 · 5   ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta cuando se considera que su valor contable se va a recuperar a través de una operación de venta en vez de su uso continuado. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando su venta es probable, y está disponible para su venta inmediata en su condición actual. Estos activos se presentan valorados al menor importe entre su valor contable y el valor razonable minorado por los costes necesarios para su enajenación y no están sujetos a amortización.

#### **4 · 6   EXISTENCIAS**

Las existencias se valoran por su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Dado que para cada artículo pueden existir diversos precios de adquisición, las existencias se valoran por el coste medio ponderado. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4 · 7   ACTIVOS FINANCIEROS**

La Sociedad fija la categoría de sus instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y revisa la misma en cada cierre. Esta clasificación depende de la finalidad con la que las inversiones han sido adquiridas.

Se incluyen en activos corrientes los activos financieros con vencimiento igual o inferior a doce meses, y en activos no corrientes si su vencimiento es superior a doce meses.

La Sociedad registra la baja de un activo financiero cuando se ha extinguido o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

- Préstamos y partidas a cobrar.

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contra, será el precio de la transacción, y posteriormente a coste amortizado, reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento, con excepción de los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, que se valoran, tanto en el momento del reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Se incluyen bajo esta categoría los siguientes activos financieros:

- Depósitos y fianzas constituidos por la Sociedad que corresponden, básicamente, a los depósitos efectuados, de acuerdo con la legislación vigente, en Organismos Oficiales por las fianzas cobradas en concepto de garantía por cuotas de canon.
- Cuentas a cobrar por operaciones comerciales correspondientes a los saldos de clientes por prestación de servicios.
- Cuentas a cobrar por operaciones no comerciales. Se incluye, entre otros, los deudores en concepto de financiación otorgada, personal, etc.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de las mismas.

Se considera que existe deterioro cuando hay dudas razonables sobre la recuperabilidad en cuantías y vencimientos de los importes. El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar son objeto de corrección valorativa después de analizar cada caso de forma individualizada.

## **4 · 8 PASIVOS FINANCIEROS**

La Sociedad fija la categoría de sus pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y revisa la misma en cada fecha de cierre, en base a las decisiones adoptadas por la Dirección. Esta clasificación depende de la finalidad para la que estos pasivos han sido formalizados.

Se clasifican como corrientes los pasivos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corrientes si su vencimiento es superior a doce meses.

La baja de un pasivo financiero se reconocerá cuando la obligación que genera se haya extinguido.

La Sociedad clasifica la totalidad de sus pasivos financieros en la categoría de débitos y partidas a pagar, distinguiendo entre débitos por operaciones comerciales y no comerciales. Se valoran inicialmente por su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada

de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo. No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Se incluyen bajo esta categoría las siguientes tipologías de pasivos por naturaleza:

- Deudas con entidades de crédito.
- Las fianzas recibidas en concepto de garantía.
- Débitos por operaciones comerciales correspondientes a los saldos de acreedores por prestación de servicios.
- Débitos por operaciones no comerciales. Se incluyen, entre otros, Proveedores de inmovilizado, Acreedores por arrendamiento financiero, personal, etc.

#### **4 · 9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

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

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4 · 10 IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS**

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

En general, se contabilizan los pasivos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles.

Por el contrario, los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias o bien la Sociedad tenga pasivos por impuestos diferidos (asimilables a estos efectos a las

ganancias fiscales) con los que compensar las bases imponibles negativas, salvo que el plazo de reversión del citado pasivo supere el plazo previsto por la legislación fiscal para compensar dichas bases.

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

#### **4 · 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS**

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

**a. Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables:**

Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

**b. Subvenciones de carácter reintegrables:**

Mientras tiene el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivo.

**c. Subvenciones de explotación:**

Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por el Accionista, entidad pública, se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de aportación, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la Sociedad.

#### **4 · 12 PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando el tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria, cuando fuera necesario.

#### **4 · 13 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

La Sociedad mantiene compromisos de prestación definida a sus empleados, los cuales se han instrumentado mediante pólizas de seguros. Tienen la consideración de retribuciones a largo plazo de prestación definida.

De acuerdo con las características de la póliza suscrita, no se estiman riesgos para la Sociedad, dado que éstos, salvo que se modifiquen las prestaciones, son asumidos por la compañía de seguros.

El convenio colectivo vigente recoge en el punto 3 los requisitos a cumplir ante una posible jubilación parcial en base a la Ley 27/2011 de 1 de agosto.

La Empresa tiene suscrita una póliza de seguro colectivo de vida y accidente anual y renovable con periodo de cobertura de 1 de enero hasta 31 de diciembre, con las garantías de fallecimiento, fallecimiento por accidente, incapacidad permanente absoluta o gran invalidez e incapacidad permanente total para profesión habitual en el marco de lo dispuesto en el Convenio Colectivo en sus puntos 8.5 y 8.12.

El coste total de la prima para 2019 ha sido de 6.601.041 euros, 2.246.033 euros en 2018.

El complemento por absentismo se devenga de 1 de septiembre de 2019 a 31 de agosto de 2020. Al cierre del ejercicio queda pendiente de pago la parte correspondiente al periodo 1 de septiembre a 31 de diciembre de 2019.

#### **4 · 14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos el impuesto sobre el valor añadido.

De forma general los ingresos y los gastos se reconocen atendiendo al principio de devengo y al de correlación de ingresos y gastos, independientemente del momento en que son cobrados o pagados.

##### **4 · 14 · 1 Ingresos por prestaciones del servicio de transporte**

Los Ingresos por prestaciones del servicio de transporte es la partida más significativa de los ingresos y se han obtenido por la percepción de una tarifa de equilibrio por kilómetro realizado. La tarifa de equilibrio está presupuestada y acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, para el año 2019, al amparo de la Adenda de fecha 19-12-2019 al Convenio Específico, mediante el que se regulan los compromisos de la Sociedad en cuanto a la prestación del servicio de transporte urbano en autobús y los del Consorcio en cuanto a la atención de las necesidades económico-financieras de la Sociedad.

## 4 · 14 · 2 Tipología de ingresos y criterios de reconocimiento

La tipología de los ingresos por prestaciones de servicios de la Sociedad, así como los criterios para su reconocimiento, son los siguientes:

- Ingresos procedentes del servicio de transporte: se registran mediante el principio de devengo, y se obtienen multiplicando el número de kilómetros realizados por la tarifa de equilibrio por kilómetro acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid en el ámbito del Convenio Específico suscrito con la empresa.
- Las cantidades recibidas por títulos de transporte vendidos a los usuarios pero pendientes de utilizar por los viajeros, se contabilizan en el epígrafe “Anticipos de clientes” del Balance y se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que sean utilizados por los usuarios del servicio.
- Ingresos por la prestación de servicios especiales con sus autobuses: se valoran básicamente, mediante la aplicación de una tarifa horaria por el tiempo de servicio realizado, o por una tarifa por kilómetro recorrido.
- Ingresos por la gestión de la ayuda a la movilidad correspondientes al servicio de recogida, retirada, transporte, depósito y custodia de vehículos indebidamente estacionados en la vía pública: se registran atendiendo al principio de devengo de acuerdo con el importe del servicio a través de la subvención aprobada por el Ayuntamiento para tal fin.
- Ingresos obtenidos por la prestación del servicio de Bicimad: las cantidades recibidas por la aplicación de las tarifas del servicio a los usuarios.
- Ingresos obtenidos de la explotación del Teleférico: las cantidades recibidas por los títulos de viaje vendidos a los usuarios.
- Ingresos obtenidos por la gestión de aparcamientos: se corresponden con los obtenidos de los usuarios de los aparcamientos, así como con los provenientes de la subvención de explotación del Ayuntamiento para el desarrollo de esta actividad.
- Ingresos derivados de la gestión publicitaria según lo establecido en los contratos vigentes en la Compañía durante el ejercicio 2019: publicidad en autobuses y publicidad en marquesinas. Se reconocen de acuerdo con el principio de devengo.
- Ingresos obtenidos de la recarga eléctrica de vehículos: corresponden a las cantidades abonadas por los usuarios de vehículos eléctricos, que utilizan los puntos de recarga instalados en los aparcamientos.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

## 4 · 15 TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra

atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

## **4 · 16 ARRENDAMIENTOS**

### **4.16.1 Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento financiero**

La Sociedad arrienda determinado inmovilizado material. Los arrendamientos de inmovilizado material en los que la Sociedad tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad del activo se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento, el menor de los dos. Para el cálculo del valor actual se utiliza el tipo de interés implícito del contrato y si éste no se puede determinar, el tipo de interés de la Sociedad para operaciones similares.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas contingentes son gasto del ejercicio en que se incurre en ellas. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en los epígrafes “Acreedores por arrendamiento financiero” a corto o largo plazo, según corresponda. El inmovilizado adquirido en régimen de arrendamiento financiero se deprecia durante su vida útil o la duración del contrato, el menor de los dos.

### **4.16.2 Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

## **4 · 17 ELEMENTOS PATRIMONIALES DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL**

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales que tienen por objeto la protección y mejora del medioambiente se contabilizan, si procede, como gastos del ejercicio en que se incurren. No obstante, si suponen inversiones como consecuencia de actuaciones para minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

## **4 · 18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El estado de flujos de efectivo ha sido elaborado utilizando el método indirecto, y en el mismo se utilizan las siguientes expresiones con el significado que se indica a continuación:

- **Actividades de explotación:** actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

- Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

## **5 GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo del tipo de interés y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo financiero está controlada por la Dirección Financiera de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración.

### **5 · 1 RIESGO DE CRÉDITO**

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, así como de deudores comerciales u otras deudas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas.

En relación a los deudores comerciales, la Sociedad evalúa la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores.

Al 31 de diciembre de 2019 uno de los clientes y accionista único (Ayuntamiento de Madrid) supone el 75% del saldo del epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar”.

### **5 · 2 RIESGO DE TIPO DE INTERÉS**

El riesgo de tipo de interés surge principalmente de las cuentas financieras que la Sociedad tiene establecidas con entidades financieras.

El tipo de interés aplicado a dichos recursos, es el de mercado (tipo de interés variable en función del Euribor o fijo).

### **5 · 3 RIESGO DE LIQUIDEZ**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad (que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo en función de los flujos de efectivo esperados).

La Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 36.572.628 euros. Esta situación, se estima que es temporal y no compromete la capacidad de la Sociedad para afrontar sus compromisos de pago en los plazos establecidos (Véase Nota 2.3.2).

## 6 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en el epígrafe Inmovilizado intangible es el siguiente:

| Concepto                                     | Patentes, licencias, marcas y similares | Fondo de Comercio | Aplicaciones informáticas | Otro inmovilizado intangible | Total              |
|--|---|-------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo inicial bruto a 01-01-18</b>        | <b>215.572</b>                          | <b>4.029.926</b>  | <b>14.682.871</b>         | <b>546.022</b>               | <b>19.474.391</b>  |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras            | -                                       | -                 | 74.890                    | 610.179                      | 685.069            |
| (-) Salidas, bajas o reducciones             | -                                       | -                 | -233.367                  | -                            | -233.367           |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                                       | -                 | 1.164.344                 | -1.127.698                   | 36.646             |
| <b>Saldo final bruto a 31-12-18</b>          | <b>215.572</b>                          | <b>4.029.926</b>  | <b>15.688.738</b>         | <b>28.503</b>                | <b>19.962.739</b>  |
| <b>Amortización acumulada a 01-01-18</b>     | <b>-212.354</b>                         | <b>-470.158</b>   | <b>-14.329.186</b>        | <b>-</b>                     | <b>-15.011.698</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | -3.218                                  | -402.992          | -177.812                  | -                            | -584.022           |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                                       | -                 | -                         | -                            | -                  |
| (-) Disminuciones por salidas o bajas        | -                                       | -                 | 233.367                   | -                            | 233.367            |
| <b>Amortización acumulada a 31-12-18</b>     | <b>-215.572</b>                         | <b>-873.150</b>   | <b>-14.273.631</b>        | <b>-</b>                     | <b>-15.362.353</b> |
| <b>Valor neto contable a 31-12-18</b>        | <b>0</b>                                | <b>3.156.776</b>  | <b>1.415.107</b>          | <b>28.503</b>                | <b>4.600.386</b>   |
| <b>Saldo inicial bruto a 01-01-19</b>        | <b>215.572</b>                          | <b>4.029.926</b>  | <b>15.688.738</b>         | <b>28.503</b>                | <b>19.962.739</b>  |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras            | -                                       | -                 | 69.785                    | 517.523                      | 587.308            |
| (-) Deterioros                               | -                                       | -                 | -                         | -                            | -                  |
| (-) Salidas, bajas o reducciones             | -                                       | -                 | -                         | -                            | -                  |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                                       | -                 | 210.121                   | -6.260                       | 203.861            |
| <b>Saldo final bruto a 31-12-19</b>          | <b>215.572</b>                          | <b>4.029.926</b>  | <b>15.968.644</b>         | <b>539.766</b>               | <b>20.753.908</b>  |
| <b>Amortización acumulada a 01-01-19</b>     | <b>-215.572</b>                         | <b>-873.150</b>   | <b>-14.273.631</b>        | <b>-</b>                     | <b>-15.362.353</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | -                                       | -402.993          | -373.087                  | -                            | -776.080           |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                                       | -                 | -                         | -                            | 0                  |
| (-) Disminuciones por salidas o bajas        | -                                       | -                 | -                         | -                            | 0                  |
| <b>Amortización acumulada a 31-12-19</b>     | <b>-215.572</b>                         | <b>-1.276.143</b> | <b>-14.646.718</b>        | <b>0</b>                     | <b>-16.138.433</b> |
| <b>Corrección valorativa y entradas</b>      | <b>-</b>                                | <b>-2.753.783</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>                     | <b>-2.753.783</b>  |
| <b>Valor neto contable a 31-12-19</b>        | <b>0</b>                                | <b>0</b>          | <b>1.321.926</b>          | <b>539.766</b>               | <b>1.861.692</b>   |

### 6 · 1 ALTAS

En el ejercicio 2019, se han adquirido aplicaciones informáticas por 69.785 euros (74.890 euros en el ejercicio 2018). Las producidas por traspaso proceden del inmovilizado en curso por importe de 210.121 euros, corresponden a plataforma Big Data por importe de 203.861 euros y a las licencias Voicemailpro, Avaya y Supervisor por 6.260 euros. Las altas producidas en otro inmovilizado intangible por 517.523 euros, corresponden a anticipos de licencia SAP Hana por 366.004 euros y de licencias BPN, Readsoft y Sistema de Información a Clientes por 151.519 euros (en 2018 las producidas por traspaso procedían del inmovilizado en curso por importe de 1.164.344 euros, correspondiendo los importes más significativos al sistema de información al cliente a bordo de los autobuses por importe de 366.719 euros, al sistema de gestión documental por 398.290 euros, a la ampliación del sistema de información geográfica por 155.670 euros y a los sistemas de información al cliente, servicio y evolución de clientes y gestión de biblioteca por 243.665 euros).

## 6 · 2 FONDO DE COMERCIO

Con el contrato de transferencia de la unidad de negocio de BiciMAD, elevado a público el 20 de octubre de 2016, cuyo precio fue de 10.500.000 euros, se puso de manifiesto el fondo de comercio incluido en la presente nota por importe de 4.061.943 euros. El fondo de comercio se amortiza linealmente en diez años. Con el mencionado contrato se reconocieron por su valor razonable, en la fecha de adquisición, activos materiales por importe de 6.438.057 euros. La Sociedad ha recibido una subvención de capital de su accionista, por la totalidad del precio del contrato 10.500.000 euros.

Con el fin de analizar si existen indicios de deterioro del valor de las unidades generadoras de efectivo asignadas al fondo de comercio, se ha tenido en cuenta el resultado de la actividad de BiciMad en el ejercicio 2019 que ha resultado negativo, al igual que en el ejercicio 2018. También se ha tenido en cuenta el plan de negocio actualizado, que contempla previsiones negativas también para los ejercicios futuros, fundamentalmente porque ni la demanda real producida, ni la estimada en las proyecciones, alcanzan los niveles suficientes para dar cobertura a los gastos e inversiones que registra la línea de negocio, necesarios, por otra parte, para prestar el servicio a los ciudadanos con un nivel adecuado. Por lo que se ha puesto de manifiesto, después de haber realizado la explotación del servicio de BiciMad por la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, desde la fecha de la transferencia de la unidad de negocio hasta la actualidad, que no se han cumplido las expectativas contempladas en el plan de negocio inicial realizado para la adquisición. Por estos motivos la empresa ha decidido deteriorar el Fondo de Comercio por el importe de su valor neto contable a 31 de diciembre 2019, que asciende a 2.753.783 euros

## 6 · 3 PERDIDAS POR DETERIORO

La empresa ha deteriorado por importe de 2.753.783 euros, el valor neto contable a 31 de diciembre de 2019 del fondo de comercio, que se puso de manifiesto en el contrato de transferencia de la unidad de negocio de BiciMAD, elevado a público el 20 de octubre de 2016. Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión (ver nota 6.2 y 23.8).

## 6 · 4 INMOVILIZADO INTANGIBLE TOTALMENTE AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado, siendo el detalle el siguiente:

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares | 215.572           | 215.572           |
| Aplicaciones informáticas               | 14.002.236        | 13.927.644        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>14.217.808</b> | <b>14.143.216</b> |

## 6 · 5 ACTIVOS SOMETIDOS A GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existen inmovilizados intangibles sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

## 6 · 6 ADQUISICIONES AL ACCIONISTA ÚNICO

No se han adquirido activos intangibles al Accionista Único durante el ejercicio 2019.

## 7 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en el epígrafe Inmovilizado material es el siguiente:

31/12/2019

| Concepto                                     | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Inmovilizado en curso y anticipos | Total               |
|--|---------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo inicial bruto a 01-01-18</b>        | <b>173.599.224</b>        | <b>736.405.106</b>                                  | <b>10.308.147</b>                 | <b>920.312.477</b>  |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras            | -                         | 75.834.498  | 7.167.312                         | 83.001.810          |
| (-) Salidas, bajas o reducciones             | -                         | -80.350.223   | -                                 | -80.350.223         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                         | 12.738.849  | -12.775.954                       | -37.105             |
| <b>Saldo final bruto a 31-12-18</b>          | <b>173.599.224</b>        | <b>744.628.230</b>                                  | <b>4.699.505</b>                  | <b>922.926.959</b>  |
| <b>Amortización acumulada a 01-01-18</b>     | <b>-25.047.331</b>        | <b>-423.274.883</b>                                 | -                                 | <b>-448.322.214</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | -2.006.855                | -47.097.387   | -                                 | -49.104.242         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | -                         | -   | -240.688                          | -240.688            |
| (-) Disminuciones por salidas o bajas        | -                         | 78.844.371  | -                                 | 78.844.371          |
| <b>Amortización acumulada a 31-12-18</b>     | <b>-27.054.186</b>        | <b>-391.527.899</b>                                 | -                                 | <b>-418.582.085</b> |
| <b>Valor neto contable a 31-12-18</b>        | <b>146.545.038</b>        | <b>353.100.331</b>                                  | <b>4.458.817</b>                  | <b>504.104.186</b>  |
| <b>Saldo inicial bruto a 01-01-19</b>        | <b>173.599.224</b>        | <b>744.628.230</b>                                  | <b>4.458.817</b>                  | <b>922.926.959</b>  |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras            | --                        | 85.898.658  | 9.590.787                         | 95.489.445          |
| (-) Salidas, bajas o reducciones             | -244.008                  | -55.862.722   | --                                | -56.106.730         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | 84.340                    | 3.615.170   | -4.936.673                        | -1.237.163          |
| <b>Saldo final bruto a 31-12-19</b>          | <b>173.439.556</b>        | <b>778.279.336</b>                                  | <b>9.112.931</b>                  | <b>961.072.511</b>  |
| <b>Amortización acumulada a 01-01-19</b>     | <b>-27.054.186</b>        | <b>-391.527.899</b>                                 | -                                 | <b>-418.582.085</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | -2.006.621                | -51.787.193   | -                                 | -53.793.814         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas         | --                        | --  | --                                | --                  |
| (-) Disminuciones por salidas o bajas        | 44.311                    | 54.098.424  | -                                 | 54.142.735          |
| <b>Amortización acumulada a 31-12-19</b>     | <b>-29.016.496</b>        | <b>-389.216.668</b>                                 | -                                 | <b>-418.233.164</b> |
| <b>Valor neto contable a 31-12-19</b>        | <b>144.423.060</b>        | <b>389.062.668</b>                                  | <b>9.112.931</b>                  | <b>542.598.659</b>  |

El detalle de los movimientos experimentados por el epígrafe de Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material se incluye en los cuadros siguientes:

**Inmovilizado**

| Concepto                             | Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones | Mobiliario y enseres | Equipos informáticos | Elementos de transporte | Total              |
|--------------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Saldo al 31-12-17</b>             | <b>126.809.817</b>  | <b>2.840.427</b>     | <b>24.294.080</b>    | <b>582.460.782</b>      | <b>736.405.106</b> |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras    | 1.256.729   | 81.643               | 179.235              | 74.316.891              | 75.834.498         |
| (-) Salidas, bajas o reducciones     | -8.654.531  | -5.069               | -906                 | -71.689.717             | -80.350.223        |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas | 5.434.693   | -                    | 6.305.156            | 999.000                 | 12.738.849         |
| <b>Saldo al 31-12-18</b>             | <b>124.846.708</b>  | <b>2.917.001</b>     | <b>30.777.565</b>    | <b>586.086.956</b>      | <b>744.628.230</b> |
| (+) Altas, ampliaciones y mejoras    | 2.085.829   | 116.051              | 209.438              | 83.487.340              | 85.898.658         |
| (-) Salidas, bajas o reducciones     | -6.646.422  | -14.913              | -306.672             | -48.894.715             | -55.862.722        |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas | 3.476.159   | 844                  | 138.167              | -                       | 3.615.170          |
| <b>Saldo al 31-12-19</b>             | <b>123.762.274</b>  | <b>3.018.983</b>     | <b>30.818.498</b>    | <b>620.679.581</b>      | <b>778.279.336</b> |

**Amortización**

| Concepto   | Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones | Mobiliario y enseres | Equipos informáticos | Elementos de transporte | Total               |
|--|---|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al 31-12-17</b>                           | <b>-80.653.505</b>  | <b>-1.947.454</b>    | <b>-22.704.930</b>   | <b>-317.968.994</b>     | <b>-423.274.883</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio       | -5.683.322  | -161.836             | -2.019.694           | -39.232.534             | -47.097.386         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas               | -   | -                    | -                    | -                       | -                   |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones | 8.645.676   | 4.976                | 399                  | 70.193.319              | 78.844.370          |
| <b>Saldo al 31-12-18</b>                           | <b>-77.691.151</b>  | <b>-2.104.314</b>    | <b>-24.724.225</b>   | <b>-287.008.209</b>     | <b>-391.527.899</b> |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio       | -5.549.399  | -131.177             | -1.475.143           | -44.631.474             | -51.787.193         |
| (-/+ ) Traspasos a/de otras partidas               | -   | -                    | -                    | -                       | -                   |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones | 6.503.013   | 11.571               | 305.341              | 47.278.499              | 54.098.424          |
| <b>Saldo al 31-12-19</b>                           | <b>-76.737.537</b>  | <b>-2.223.920</b>    | <b>-25.894.027</b>   | <b>-284.361.184</b>     | <b>-389.216.668</b> |
| <b>VNC a 31-12-18</b>                              | <b>47.155.557</b>   | <b>812.687</b>       | <b>6.053.340</b>     | <b>299.078.747</b>      | <b>353.100.331</b>  |
| <b>VNC a 31-12-19</b>                              | <b>47.024.737</b>   | <b>795.063</b>       | <b>4.924.471</b>     | <b>336.318.397</b>      | <b>389.062.668</b>  |

## 7 · 1 ALTAS

A 31 de diciembre de 2019, el parque de autobuses que posee la Sociedad es de 2.160 unidades, (2018: 2.132 unidades), de las cuales 24 estaban totalmente amortizadas continuando en explotación (2018: 80 unidades).

A 31-12-2019 se encontraban prestando servicio 2.082 unidades (en 2018: 2.049 unidades).

De las altas del ejercicio en Elementos de transporte por valor de 83.487.340 euros (74.316.891 euros en el ejercicio 2018), el importe de 82.614.000 euros corresponden a la compra de 260 autobuses (73.509.800 euros a la compra de 244 autobuses en 2018); 82.748 euros a la de 68 bicicletas y 336.000 euros a 2.100 baterías de litio para bicicletas en el servicio de BiciMAD (528.175 euros a la de 468 bicicletas en el ejercicio 2018); 454.592 euros a la de una furgoneta Ford Transit, una furgoneta Renault Trafic, dos grúas Renault D18 Wide, una grúa Iveco ML140, una grúa Iveco ML160 GNC y una grúa Isuzu Space Solar Plus (en 2018 124.445 euros a la de 3 furgones y 1 grúa de motos, y se realizaron mejoras en 7 autobuses por importe de 127.580 y otras actuaciones por 26.891 euros; adicionalmente se produjeron incorporaciones por traspasos desde el inmovilizado en curso por importe de 999.000,

principalmente por mejoras en el equipamiento de la flota de autobuses).

Las altas producidas en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por valor de 2.085.829 euros, corresponden a 41 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de 1.304.745 euros, a una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Entrevías por 37.463 euros, a un sistema de recarga eléctrica para autobuses en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 25.806 euros, a actuaciones en diversas instalaciones por 168.341 euros, a maquinaria por 325.808 euros y a utillaje por 223.666 euros (1.256.729 euros en el ejercicio 2018). En esta agrupación las producidas por traspasos por importe de 3.476.159 euros, proceden del inmovilizado en curso y se corresponden con la mejora y adecuación de las instalaciones del Centro de Operaciones e Fuencarral por 721.741 euros, del Depósito de Vehículos de Mediodía III por 609.697 euros, de la Sede Central de Cerro de la Plata por 309.958 euros, de la Base de Ayuda a la Movilidad de Escuadrón por 269.565 euros, del Centro de Operaciones de Sanchinarro por 243.075, de aseos para conductores en líneas por 231.833, del Centro de Operaciones de Carabanchel por 172.611, de estaciones de recarga eléctrica de bicicletas en el Servicio de BiciMAD por 166.787, del Aparcamiento Wanda Metropolitano por 89.625 euros y de otras instalaciones por 417.498 euros; así mismo, se han incorporado a las instalaciones de aparcamientos, equipos de recarga eléctrica para vehículos, en el del Estadio Wanda Metropolitano por importe de 102.889 euros, en el de Orense por 50.218 euros, en el de Marqués de Salamanca por 36.836 euros, en el de la Avda. de Portugal por 31.825 euros y en el de la Plaza Mayor por 8.335 euros, por último a utillaje por 13.666 euros.

. En el ejercicio 2018, las producidas por traspaso en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por importe de 5.434.693 euros, procedían del inmovilizado en curso y se correspondían con instalaciones de sistemas de ayuda a la conducción Efibus, SAE, VEA y Ebus por importe de 2.821.225 euros; con la instalación de nuevas validadoras por 1.530.866 euros; con las instalaciones de CCTV y sistemas de seguridad en los centros de Operaciones, en las bases del Servicio de Movilidad y en el Teleférico, por importe de 461.805 euros; con la actualización y mejora del Simulador de Conducción por 330.072 euros y por importe de 290.725 euros se realizaron actuaciones en otras instalaciones. En la agrupación de Equipos Informáticos, las altas por importe de 209.438 euros corresponden a un servidor para Big Data por 66.964 euros, a una librería para copias de seguridad HPE Storever por 47.556 euros, a tres equipos de diagnosis Irizar por 28.500 euros, a un servidor para Entorno Hana por 23.670 euros y a otros equipos e impresoras por 99.748 euros. Las altas producidas en esta agrupación por traspasos, por importe de 138.167 euros, corresponden a equipos e impresoras vinculados a proyectos en curso que han concluido. En el ejercicio 2018 en la agrupación de Equipos Informáticos, las producidas por traspasos por importe de 6.305.156 euros, correspondían a los equipos de la renovación de la Unidad Central de Proceso y de los sistemas de comunicaciones y voz de los autobuses por importe 4.417.200 euros y a los equipos del sistema de información al cliente a bordo por 1.887.956 euros. Por último, se ha adquirido mobiliario por 116.051 euros; en 2018 por 81.643 euros.

## 7 · 2 BAJAS

El importe más significativo de las bajas del ejercicio corresponde a autobuses. En el transcurso de 2019 causaron baja 226 unidades (342 en 2018), fundamentalmente por renovación de flota y finalización de su vida útil, procediéndose a su achatarramiento o venta.

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2019 han producido una pérdida de 1.962.974 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 357.022 euros. Mientras que en el 2018 las bajas

realizadas produjeron una pérdida de 1.505.852 euros y las ventas un beneficio de 599.388 euros, junto con 15.330.918 euros de ventas de activos corrientes mantenidos para la venta (ver nota 23.8).

### 7 · 3 PERDIDAS POR DETERIORO

Durante los ejercicios 2019 y 2018 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

### 7 · 4 GASTOS FINANCIEROS CAPITALIZADOS

En los ejercicios 2019 y 2018 no se han capitalizado gastos financieros.

### 7 · 5 BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS

El coste de los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados y en uso se detalla a continuación:

|                         | 2019              | 2018               |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Construcciones          | 3.437.615         | 3.437.615          |
| Instalaciones           | 38.169.503        | 41.295.689         |
| Maquinaria              | 1.211.793         | 1.426.712          |
| Utilaje                 | 1.780.425         | 1.784.593          |
| Otras instalaciones     | 5.616.951         | 5.634.178          |
| Mobiliario y enseres    | 1.054.853         | 787.518            |
| Equipos informáticos    | 23.442.139        | 23.525.423         |
| Elementos de transporte | 16.300.437        | 28.838.802         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>91.013.716</b> | <b>106.730.530</b> |

### 7 · 6 BIENES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO

El epígrafe Elementos de transporte incluye 97 autobuses adquiridos en régimen de arrendamiento financiero (31 unidades del ejercicio 2013 y 66 en el ejercicio 2011).

Las características más significativas de los contratos por arrendamiento financiero se detallan en la Nota 9.1.

Indicamos a continuación el valor neto contable de dichos elementos en el Inmovilizado Material.

|                                   | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Coste inicial activo              | 29.165.514        | 29.165.514        |
| Ampliaciones y mejoras realizadas | 177.750           | 177.750           |
| Amortización acumulada            | -15.716.779       | -13.785.385       |
| <b>Valor contable</b>             | <b>13.626.485</b> | <b>15.557.879</b> |

## 7 · 7 SEGUROS

La Sociedad tiene contratada una póliza de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de esta póliza se considera suficiente.

## 7 · 8 SUBVENCIONES

Las subvenciones de capital están destinadas a financiar las inversiones de la Sociedad. Durante el ejercicio 2019, el Ayuntamiento de Madrid, ha concedido a la Sociedad subvenciones de capital por importe de 83.707.566 euros (80.709.800 euros en el ejercicio 2018 a las que se sumaron 99.614 euros de la concedida por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid).

En el siguiente cuadro se detallan los importes pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2019, son los que figuran netos de impuestos diferidos en dicho epígrafe del Balance.

|   | Coste              | Subvención Recibida | Subvención Pendiente Aplicar ( Nota 17) | Valor Neto Contable 31-12-19 |
|---|--------------------|---------------------|---|------------------------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares | 29.749             | 19.350              | 0                                       | 0                            |
| Fondo de comercio                       | 4.029.926          | 4.029.926           | 0                                       | 0                            |
| Aplicaciones informáticas               | 11.075.627         | 7.642.693           | 1.096.716                               | 1.432.247                    |
| Terrenos y construcciones               | 6.695.001          | 4.782.835           | 1.677.016                               | 1.987.931                    |
| Instalaciones                           | 63.680.875         | 56.791.396          | 28.178.656                              | 30.996.103                   |
| Maquinaria                              | 4.907.212          | 4.097.283           | 1.891.366                               | 2.439.895                    |
| Utillaje                                | 1.540.336          | 933.384             | 179.849                                 | 460.090                      |
| Otras instalaciones                     | 9.032.484          | 6.673.040           | 4.418.411                               | 6.446.030                    |
| Mobiliario                              | 1.469.451          | 1.103.515           | 388.523                                 | 510.558                      |
| Equipos informáticos                    | 27.435.356         | 11.553.262          | 6.070.553                               | 10.137.036                   |
| Elementos de transporte                 | 555.493.244        | 530.992.228         | 266.495.047                             | 284.283.653                  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>685.389.261</b> | <b>628.618.912</b>  | <b>310.396.137</b>                      | <b>338.693.543</b>           |

|   | Coste              | Subvención Recibida | Subvención Pendiente Aplicar ( Nota 17) | Valor Neto Contable 31-12-18 |
|---|--------------------|---------------------|---|------------------------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares | 29.749             | 19.350              | 0                                       | 0                            |
| Fondo de comercio                       | 4.029.926          | 4.019.772           | 3.156.776                               | 3.156.776                    |
| Aplicaciones informáticas               | 10.795.720         | 7.498.624           | 1.281.255                               | 1.480.206                    |
| Terrenos y construcciones               | 6.610.661          | 4.782.834           | 1.749.229                               | 1.951.488                    |
| Instalaciones                           | 66.207.202         | 59.179.516          | 27.142.892                              | 27.844.022                   |
| Maquinaria                              | 4.722.571          | 4.108.583           | 2.207.416                               | 2.434.311                    |
| Utillaje                                | 1.373.262          | 954.865             | 257.100                                 | 326.617                      |
| Otras instalaciones                     | 7.537.805          | 6.740.574           | 5.166.310                               | 5.465.522                    |
| Mobiliario                              | 1.366.872          | 1.106.051           | 437.997                                 | 511.646                      |
| Equipos informáticos                    | 27.394.423         | 11.524.760          | 6.856.739                               | 10.607.168                   |
| Elementos de transporte                 | 500.857.473        | 455.238.740         | 222.838.695                             | 240.041.310                  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>630.925.664</b> | <b>555.173.669</b>  | <b>271.094.409</b>                      | <b>293.819.066</b>           |

## 7 · 9 DESGLOSE DE INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2019 el valor bruto de los inmuebles de forma separada se detalla a continuación:

- Valor del terreno: 71.083.730 euros (en 2018: 71.083.730 euros).
- Valor de la construcción 102.515.494 euros (en 2018 102.515.494 euros).

## 7 · 10 COMPROMISOS FIRMES DE COMPRA

A 31 de diciembre de 2019 hay compromisos firmes de compra de 230 autobuses de GNC por importe de 68.678.000 euros y de 15 autobuses eléctricos por importe 8.670.000 euros. A 31 de diciembre de 2018 había compromisos firmes de compra de 460 autobuses de GNC por importe de 137.402.000 euros y de 10 minibuses eléctricos por importe 2.590.000 euros.

## 8 INVERSIONES INMOBILIARIAS

El detalle de los inmuebles clasificados como inversiones inmobiliarias es el siguiente:

| Concepto                   | 2019           | 2018           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Valor de la construcción   | 436.115        | 436.115        |
| Amortización acumulada     | -203.665       | -195.555       |
| <b>VALOR NETO CONTABLE</b> | <b>232.450</b> | <b>240.560</b> |

En el ejercicio 2019, los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad han ascendido a 13.201 euros (2018: 15.269 euros), y los gastos de explotación para todos los conceptos relacionados con estas inversiones han sido de 54.686 euros (2018: 54.087 euros), correspondiendo en ambos casos a los apartamentos destinados a la Asociación Cultural de Empleados de E.M.T.

## 9 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

### 9 · 1 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

Las deudas por arrendamientos financieros corresponden a los contratos formalizados durante los ejercicios 2013 y 2011 por arrendamientos financieros de autobuses y con vencimiento en los ejercicios 2021 y 2023 respectivamente.

La información relativa a las deudas por arrendamientos financieros de los ejercicios 2019 y 2018 se detalla a continuación:

| Banco        | Concesión  | Vencimiento | Coste inicial activo | Cuotas pagadas 2019 | Cuotas pagadas a 31/12/2018 | Pendiente        |
|--------------|------------|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|
| NATIXIS      | 01/04/2011 | 30/03/2023  | 2.074.856            | 185.887             | 1.247.787                   | 641.182          |
| NATIXIS      | 30/04/2011 | 30/04/2023  | 1.439.700            | 128.757             | 855.544                     | 455.399          |
| NATIXIS      | 05/05/2011 | 30/04/2023  | 592.816              | 53.017              | 352.282                     | 187.517          |
| BBVA         | 06/07/2011 | 31/05/2023  | 3.425.016            | 309.864             | 1.988.550                   | 1.126.602        |
| NATIXIS      | 22/07/2011 | 30/06/2023  | 1.727.640            | 153.975             | 1.002.061                   | 571.604          |
| NATIXIS      | 23/07/2011 | 30/06/2023  | 288.997              | 25.757              | 167.623                     | 95.617           |
| BBVA         | 02/08/2011 | 30/06/2023  | 4.623.952            | 417.484             | 2.651.343                   | 1.555.125        |
| BBVA         | 13/09/2011 | 31/08/2023  | 1.141.672            | 102.656             | 638.270                     | 400.746          |
| NATIXIS      | 23/09/2011 | 30/08/2023  | 2.639.970            | 234.537             | 1.493.536                   | 911.897          |
| NATIXIS      | 21/10/2011 | 30/09/2023  | 1.151.760            | 102.173             | 643.340                     | 406.247          |
| NATIXIS      | 30/12/2013 | 30/12/2021  | 10.059.135           | 1.289.367           | 6.014.555                   | 2.755.213        |
| <b>TOTAL</b> |            |             | <b>29.165.514</b>    | <b>3.003.474</b>    | <b>17.054.891</b>           | <b>9.107.149</b> |

| Banco        | Concesión  | Vencimiento | Coste inicial activo | Cuotas pagadas 2018 | Cuotas pagadas a 31/12/2017 | Pendiente         |
|--------------|------------|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|
| NATIXIS      | 01/04/2011 | 30/03/2023  | 2.074.856            | 183.436             | 1.064.351                   | 827.069           |
| NATIXIS      | 30/04/2011 | 30/04/2023  | 1.439.700            | 127.058             | 728.486                     | 584.156           |
| NATIXIS      | 05/05/2011 | 30/04/2023  | 592.816              | 52.318              | 299.964                     | 240.534           |
| BBVA         | 06/07/2011 | 31/05/2023  | 3.425.016            | 303.938             | 1.684.612                   | 1.436.466,00      |
| NATIXIS      | 22/07/2011 | 30/06/2023  | 1.727.640            | 151.939             | 850.122                     | 725.579           |
| NATIXIS      | 23/07/2011 | 30/06/2023  | 288.997              | 25.416              | 142.207                     | 121.374           |
| BBVA         | 02/08/2011 | 30/06/2023  | 4.623.952            | 409.485             | 2.241.858                   | 1.972.609         |
| BBVA         | 13/09/2011 | 31/08/2023  | 1.141.672            | 100.682             | 537.588                     | 503.402           |
| NATIXIS      | 23/09/2011 | 30/08/2023  | 2.639.970            | 231.431             | 1.262.106                   | 1.146.433         |
| NATIXIS      | 21/10/2011 | 30/09/2023  | 1.151.760            | 100.818             | 542.521                     | 508.421           |
| NATIXIS      | 30/12/2013 | 30/12/2021  | 10.059.135           | 1.268.794           | 4.745.761                   | 4.044.580         |
| <b>TOTAL</b> |            |             | <b>29.165.514</b>    | <b>2.955.315</b>    | <b>14.099.576</b>           | <b>12.110.623</b> |

El tipo de interés aplicado se corresponde a un tipo de interés de mercado referenciado al Euribor.

El importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio es de 9.107.149 euros incluida la opción de compra y 12.110.623 euros en el ejercicio 2018 (Véase Nota15.2).

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2019 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

|                            | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | Total            |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arrendamientos financieros | 3.050.432        | 3.210.582        | 1.790.180        | 1.055.955        | 9.107.149        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.050.432</b> | <b>3.210.582</b> | <b>1.790.180</b> | <b>1.055.955</b> | <b>9.107.149</b> |

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2018 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

|                            | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | Total             |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Arrendamientos financieros | 3.001.302        | 3.048.017        | 3.211.221        | 1.792.159        | 1.057.924        | 12.110.623        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.001.302</b> | <b>3.048.017</b> | <b>3.211.221</b> | <b>1.792.159</b> | <b>1.057.924</b> | <b>12.110.623</b> |

No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros.

El importe por el que se han reconocido inicialmente los autobuses registrados en la cuenta de Elementos de transporte corresponde al valor razonable del activo.

La opción de compra de todos los contratos de arrendamiento financiero corresponde a una cuota adicional, y en global, totaliza 289.189 euros.

No hay garantías afectas al inmovilizado.

## 9 · 2 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La Sociedad es arrendataria de distintos bienes, sin opción de compra, tales como vehículos auxiliares impresoras, los vehículos de la flota del servicio de ayuda a la movilidad, e instalaciones.

La flota de vehículos auxiliares está destinada, fundamentalmente, a la gestión del Servicio en Calle, Servicio de Atención Móvil al ciudadano, y en general a la ayuda a la movilidad de la ciudad de Madrid. Otras funciones realizadas con vehículos auxiliares son: seguridad, servicio de prevención de riesgos laborales, correo interno, aprovisionamiento urgente, mantenimiento de instalaciones en calle, servicio de publicidad y apoyo al centro de atención al usuario (CAU).

Los pagos futuros previstos por este concepto son:

- Hasta un año..... 2.461.426 euros (en 2018: 2.500.420 euros).
- Entre uno y cinco años..... 8.029.252 euros (en 2018: 8.325.397 euros).
- Más de cinco años..... 5.491.862 euros (en 2018: 4.368.621 euros).

## 10 ACTIVOS FINANCIEROS

### 10 · 1 ANÁLISIS POR CATEGORÍAS

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros" es el siguiente:

#### Ejercicio 2019

|                               | Créditos, derivados y otros a L/P | Total             |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Préstamos y partidas a cobrar | 1.485.535                         | 1.485.535         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1.485.535</b>                  | <b>1.485.535</b>  |
|                               | Créditos, derivados y otros a C/P | Total             |
| Préstamos y partidas a cobrar | 42.308.363                        | 42.308.363        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>42.308.363</b>                 | <b>42.308.363</b> |

#### Ejercicio 2018

|                               | Créditos, derivados y otros a L/P | Total             |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Préstamos y partidas a cobrar | 1.612.115                         | 1.612.115         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1.612.115</b>                  | <b>1.612.115</b>  |
|                               | Créditos, derivados y otros a C/P | Total             |
| Préstamos y partidas a cobrar | 22.916.565                        | 22.916.565        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22.916.565</b>                 | <b>22.916.565</b> |

### 10 · 2 ANÁLISIS POR VENCIMIENTOS

Los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

| Conceptos                     | 2020              | 2021         | 2022         | 2022 y siguientes | Total             |
|-------------------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos y partidas a cobrar | 42.313.044        | 4.682        | 4.248        | 10.117            | 42.332.091        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>42.313.044</b> | <b>4.682</b> | <b>4.248</b> | <b>10.117</b>     | <b>42.332.091</b> |

Adicionalmente existen saldos sin vencimiento definido por importe de 1.461.807 euros, correspondientes a fianzas y depósitos constituidos a largo plazo, y a otras cuentas a cobrar.

En el ejercicio 2018 los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento eran los siguientes:

| Conceptos                     | 2019              | 2020         | 2021         | 2022 y siguientes | Total             |
|-------------------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos y partidas a cobrar | 22.916.565        | 3.793        | 3.793        | 13.127            | 22.937.278        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22.916.565</b> | <b>3.793</b> | <b>3.793</b> | <b>13.127</b>     | <b>22.937.278</b> |

Adicionalmente, existían saldos sin vencimiento definido por importe de 1.591.402 euros.

## 10 · 3 CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS

### 10.3.1 Préstamos y partidas a cobrar

#### 10 · 3 · 1 · a A largo plazo

Los importes a largo plazo registrados en Préstamos y partidas a cobrar son los siguientes:

|                             | 2019             | 2018             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Compañías de seguros        | 1.116.816        | 1.245.025        |
| Créditos al personal        | 23.728           | 20.713           |
| Resto (fianzas y depósitos) | 344.991          | 346.377          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.485.535</b> | <b>1.612.115</b> |

Con respecto a los créditos con compañías de seguros, con motivo del acuerdo contractual existente entre la Sociedad y la compañía con la que se tiene contratado el Seguro Obligatorio y de Responsabilidad Civil por siniestros de vehículos, la Sociedad participa en los beneficios de la póliza correspondiente, existiendo un saldo pendiente de cobro a largo plazo de 1.116.816 euros (2018: 1.245.025 euros y 2.180.000 euros a corto plazo) (Véase Nota 23.2).

De acuerdo con el Convenio Colectivo vigente, la Sociedad concede préstamos a su personal para la adquisición de viviendas por una cuantía máxima de hasta 6.100 euros/empleador, y con un límite global de hasta 480.810 euros, a un tipo de interés del 4% anual desde la entrada en vigor del Convenio Colectivo 1998-99 y del 7% y el 8% anual los otorgados con anterioridad, que son amortizados por el personal en un período de cinco a ocho años. Los importes totales concedidos, pendientes de amortizar, así como los intereses correspondientes, figuran también en esta partida del Balance en el epígrafe de Créditos al personal, que a 31 de diciembre de 2019 arroja un saldo de 23.728 euros (2018: 20.713 euros).

#### 10 · 3 · 1 · b A corto plazo

Los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se encuentran clasificados en la categoría de préstamos y cuentas a cobrar, tienen el siguiente detalle:

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 2.061.371         | 1.167.482         |
| Clientes empresas del grupo y asociadas         | 32.097.452        | 11.348.238        |
| Deudores varios                                 | 8.079.007         | 8.186.765         |
| Anticipos de remuneraciones                     | 4.834             | 11.746            |
| Créditos a empresas (Nota 10.3.1.a)             | --                | 2.180.000         |
| Otros activos financieros                       | 65.699            | 22.334            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>42.308.363</b> | <b>22.916.565</b> |

#### Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales:

La empresa continúa teniendo identificada una situación latente de insolvencia en uno de sus clientes, con el que se han realizado operaciones comerciales relacionadas con el procedimiento de eliminación de vehículos abandonados. El deudor ha presentado solicitud de Concurso Necesario del que está conociendo el Juzgado de lo Mercantil nº 12 de Madrid, por lo que se han remitido los procedimientos de reclamación que se tenían interpuestos, al referido Juzgado de lo Mercantil. La empresa realizó en el ejercicio 2017 la correspondiente corrección valorativa por deterioro, de carácter reversible, sobre el saldo del cliente por importe de 103.729 euros, la antigüedad del mismo es superior a seis meses.

La empresa ha dado de baja cinco créditos comerciales por importe total de 4.785 euros (otros dos en el ejercicio 2018 por importe total de 40.725 euros), por considerarlos incobrables, derivados de operaciones comerciales de aparcamientos. La antigüedad de los mismos es superior a seis meses.

Los epígrafes de "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" y "Clientes empresas del grupo y asociadas" lo componen las siguientes partidas:

| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Consorcio Regional de Transportes               | -                | -                |
| Otros   | 2.061.371        | 1.167.482        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2.061.371</b> | <b>1.167.482</b> |

| Clientes empresas del grupo y asociadas | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Ayuntamiento de Madrid                  | 32.097.452        | 11.348.238        |
| Otras empresas municipales              | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>32.097.452</b> | <b>11.348.238</b> |

En los siguientes cuadros, se detallan las transacciones del Ayuntamiento de Madrid y del Consorcio Regional de Transportes con la Sociedad.

## Ayuntamiento de Madrid

| Concepto  | Saldo a 01/01/19  | Movimientos del ejercicio                  |                           | Saldo a 31/12/19  |
|---|-------------------|--|---------------------------|-------------------|
|   |                   | Subvenciones y/o prestaciones de servicios | Cobros y/o compensaciones |                   |
| Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad | --                | 31.529.251                                 | -9.396.938                | 22.132.313        |
| Otros servicios ayuda a la movilidad              | 1.661.133         | 2.616.184                                  | -3.406.526                | 870.791           |
| Compensación deficit de explotación               | 40.000            | 190.549                                    | -190.549                  | 40.000            |
| Subvención de capital                             | 9.272.000         | 83.707.566                                 | -84.062.566               | 8.917.000         |
| Otros servicios del transporte                    | 375.105           | 517.974                                    | -755.731                  | 137.348           |
| <b>TOTAL SALDOS DEUDORES</b>                      | <b>11.348.238</b> | <b>118.561.524</b>                         | <b>-97.812.310</b>        | <b>32.097.452</b> |

  

| Concepto  | Saldo a 01/01/18   | Movimientos del ejercicio                  |                           | Saldo a 31/12/18  |
|---|--------------------|--|---------------------------|-------------------|
|   |                    | Subvenciones y/o prestaciones de servicios | Cobros y/o compensaciones |                   |
| Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad | 16.276.214         | 6.918.465                                  | -23.194.679               | --                |
| Otros servicios ayuda a la movilidad              | 165.471            | 2.434.278                                  | -938.616                  | 1.661.133         |
| Compensación deficit de explotación               | 40.000             | --   | --                        | 40.000            |
| Subvención de capital                             | 87.443.078         | 80.709.800                                 | -158.880.878              | 9.272.000         |
| Otros servicios del transporte                    | 132.284            | 446.237                                    | -203.416                  | 375.105           |
| <b>TOTAL SALDOS DEUDORES</b>                      | <b>104.057.047</b> | <b>90.508.780</b>                          | <b>-183.217.589</b>       | <b>11.348.238</b> |

Tal y como se menciona en esta Memoria, el Ayuntamiento de Madrid, durante el ejercicio 2019 y 2018 ha realizado aportaciones a la Sociedad para cubrir el déficit de explotación de las actividades que realiza en su nombre y le ha concedido subvenciones de capital destinadas financiar sus inversiones para renovar su flota de vehículos, sus instalaciones y sus sistemas de procesos de información.

## Consorcio Regional de Transportes

| Concepto                         | Saldo a 01/01/19 | Facturación y o subvenciones | Cobros             | Saldo a 31/12/19 |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| Liquidación tarifa de equilibrio | 0                | 534.574.436                  | 534.574.436        | 0                |
| Subvención                       | 0                | 0                            | 0                  | 0                |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>0</b>         | <b>534.574.436</b>           | <b>534.574.436</b> | <b>0</b>         |

  

| Concepto                         | Saldo a 01/01/18 | Facturación y o subvenciones | Cobros             | Saldo a 31/12/18 |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| Liquidación tarifa de equilibrio | 0                | 517.117.398                  | 517.117.398        | 0                |
| Subvención                       | 205.232          | 99.614                       | 304.846            | 0                |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>205.232</b>   | <b>517.217.012</b>           | <b>517.422.244</b> | <b>0</b>         |

Las relaciones entre la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. y el Consorcio Regional de Transportes de Madrid están reguladas por los acuerdos existentes entre dicho Organismo y el Ayuntamiento de Madrid, en líneas generales, y específicamente por el Convenio Específico entre el citado Consorcio y la Sociedad y que regula las condiciones económicas y operativas de la actividad de transporte Urbano.

El epígrafe de “Otros activos financieros” lo componen las siguientes partidas:

| Otros activos financieros                        | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
| Fianzas, depositos y otros activos a corto plazo | 65.699        | 22.334        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>65.699</b> | <b>22.334</b> |

## 11 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

La Sociedad no mantiene en el ejercicio 2019 ningún activo no corriente para la venta. Ya que el terreno que poseía en Carabanchel, presentado como mantenido para la venta, fue enajenado en 2018, siguiendo la aprobación del 13 de noviembre de 2012 por parte del Consejo de Administración y la posterior ratificación del 4 de noviembre del 2013 por parte de la Comisión Delegada. Con fecha 11 de octubre de 2017 la Comisión Delegada aprobó la convocatoria y el pliego de condiciones para la enajenación mediante subasta del terreno, que fue publicada en el B.O.E. con fecha 19 de diciembre de 2017, resultando adjudicataria de la misma la entidad Promociones y Construcciones Pyc, Priconsa, S.A., por importe de 16.315.000 euros, precio por el la Empresa Municipal de Transportes de Madrid le ha transmitido el terreno, según escritura pública de compraventa de fecha 25 de octubre de 2018, la venta del terreno produjo un beneficio de 15.330.918 euros (ver nota 7.2).

El movimiento de este epígrafe durante 2019 y 2018 es el siguiente:

|                              | 2019      | 2018      |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Saldo inicial                | -         | 984.082   |
| Ampliaciones y mejoras       | -         | -         |
| Salidas, bajas o reducciones | -         | -984.082  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>--</b> | <b>--</b> |

## 12 EXISTENCIAS

Las existencias de materias primas y otros aprovisionamientos están valoradas de acuerdo con los criterios expuestos en la Nota 4.6 y se corresponden con el siguiente detalle:

| Concepto                      | 2019             | 2018             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Combustibles                  | 629.264          | 637.468          |
| Repuestos                     | 3.938.549        | 4.147.246        |
| Aceites, grasas y lubricantes | 216.294          | 221.065          |
| Neumáticos                    | 3.425            | 1.414            |
| Materiales de limpieza        | 16.152           | 16.260           |
| Material reparado             | 672.514          | 689.872          |
| Otros materiales              | 853.873          | 1.105.383        |
| Deterioro de existencias      | -72.445          | -72.972          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>6.257.626</b> | <b>6.745.736</b> |

La Sociedad tiene contratada una póliza de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetas las existencias. La cobertura de esta póliza se considera suficiente.

### 13 EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo registrado bajo el epígrafe de Tesorería recoge el importe de efectivo en entidades financieras y en la Caja de la Sociedad. Todos estos saldos son de disponibilidad inmediata.

### 14 FONDOS PROPIOS

#### 14 · 1 CAPITAL

El Capital Social de la Sociedad al 31 de diciembre de 2019 y 2018 asciende a 115.501.278 euros y, es propiedad en su totalidad del Ayuntamiento de Madrid, y está representado por 261.256 acciones de 442,10 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente del número 1 al 261.256, ambos inclusive, de una sola clase y serie. Todas las acciones están suscritas y desembolsadas íntegramente.

De acuerdo con la normativa vigente, la Sociedad mantiene inscrita su condición de Unipersonal en el Registro Mercantil.

Las operaciones realizadas con el Accionista se detallan en la Nota 24.

| Concepto                              | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva legal                         | 9.418.071         | 9.162.739         |
| Reservas voluntarias                  | 33.068.046        | 32.832.407        |
| Reserva de fusión                     | 10.023.478        | 10.023.478        |
| Diferencia por ajuste capital a euros | 472               | 472               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>52.510.067</b> | <b>52.019.096</b> |

## 14 · 2 RESERVAS

El detalle por conceptos de las Reservas es el siguiente:

### 14 · 3 RESERVA LEGAL

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, establece que las sociedades destinarán el 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para esta finalidad, esta reserva, mientras no supere el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, dicha reserva no estaba aún constituida en su totalidad.

### 14 · 4 RESERVA VOLUNTARIA

Las reservas voluntarias se han constituido en base a las decisiones del Accionista en relación con la distribución de beneficios de ejercicios anteriores, y adicionalmente con el importe derivado del impacto de la aplicación del Nuevo Plan General de Contabilidad cuya aplicación fue efectiva desde el 1 de enero de 2008.

### 14 · 5 RESERVA DE FUSIÓN

Fue constituida en el ejercicio 2014 como consecuencia de la integración de los activos y pasivos de Madrid Movilidad, S.A., sociedad absorbida por la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. con efectos contables desde el 1 de enero de 2014.

### 14 · 6 DIFERENCIAS POR AJUSTE DEL CAPITAL A EUROS

La reserva por diferencias por ajuste del capital a euros procedente de la redenominación del capital en la unidad Euro es indisponible.

## 15 PASIVOS FINANCIEROS

### 15 · 1 CATEGORÍAS DE PASIVOS FINANCIEROS

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros se detalla a continuación:

| Deudas a largo plazo                                | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Deudas con entidades de crédito                     | 6.449.214         | 20.532.643        |
| Acreeedores por arrendamiento financiero (nota 9.1) | 6.056.717         | 9.109.321         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12.505.931</b> | <b>29.641.964</b> |
| Deudas a corto plazo                                | 2019              | 2018              |
| Deudas con entidades de crédito                     | 14.097.180        | 19.130.190        |
| Acreeedores por arrendamiento financiero (nota 9.1) | 3.050.432         | 3.001.302         |
| Otros   | 3.283.776         | 4.226.026         |
| Proveedores de inmovilizado                         | 21.815.764        | 9.552.258         |
| Proveedores   | 10.292.117        | 10.956.421        |
| Deudas con empresas del grupo (nota 24)             | 702.315           | 641.517           |
| Acreeedores varios                                  | 15.163.454        | 8.238.128         |
| Personal  | 4.422.599         | 9.687.693         |
| Anticipos de clientes (nota 4.14.2)                 | 9.775.557         | 6.681.272         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>82.603.194</b> | <b>72.114.807</b> |

## 15 · 2 DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR

La composición de los débitos y partidas a pagar a largo y corto plazo es la siguiente:

### Ejercicio 2019

| Categorías                 | Pasivos financieros a largo plazo |                            |                   |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                            | Deudas con entidades de crédito   | Débitos, derivados y otros | Total             |
| Débitos y partidas a pagar | 6.449.214                         | 6.056.717                  | 12.505.931        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>6.449.214</b>                  | <b>6.056.717</b>           | <b>12.505.931</b> |
| Categorías                 | Pasivos financieros a corto plazo |                            |                   |
|                            | Deudas con entidades de crédito   | Débitos, derivados y otros | Total             |
| Débitos y partidas a pagar | 14.097.180                        | 68.506.014                 | 82.603.194        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>14.097.180</b>                 | <b>68.506.014</b>          | <b>82.603.194</b> |

### Ejercicio 2018

| Categorías                 | Pasivos financieros a largo plazo |                            |                   |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                            | Deudas con entidades de crédito   | Débitos, derivados y otros | Total             |
| Débitos y partidas a pagar | 20.532.643                        | 9.109.321                  | 29.641.964        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>20.532.643</b>                 | <b>9.109.321</b>           | <b>29.641.964</b> |
| Categorías                 | Pasivos financieros a corto plazo |                            |                   |
|                            | Deudas con entidades de crédito   | Débitos, derivados y otros | Total             |
| Débitos y partidas a pagar | 19.130.190                        | 52.984.617                 | 72.114.807        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>19.130.190</b>                 | <b>52.984.617</b>          | <b>72.114.807</b> |

### 15 · 3 PROVEEDORES DE INMOVILIZADO

El importe pendiente de pago a proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2019, asciende a 21.815.764 euros y se corresponde, principalmente, con las compras de autobuses realizadas a finales del ejercicio 2019 (9.552.258 euros al cierre del ejercicio 2018). Se encuentran recogidos en el pasivo corriente del Balance de Situación, en el epígrafe III deudas a corto plazo, 5 otros pasivos financieros.

### 15 · 4 DEUDAS A LARGO PLAZO

Los préstamos, concedidos a la Sociedad en los ejercicios 2010 y 2009, tenían un periodo de carencia de tres años y vencimiento hasta el ejercicio 2021.

La información relativa a las Deudas con entidades de crédito se detalla a continuación:

| entidad      | Concesión  | Vencimiento | Principal          | 2019             |                   | 2018              |                   |
|--------------|------------|-------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |            |             |                    | Largo plazo      | Corto plazo       | Largo plazo       | Corto plazo       |
| Bankinter    | 16/07/2009 | 16/07/2019  | 10.000.000         | --               | 0                 | 0                 | 1.250.000         |
| Caixanova    | 29/06/2009 | 29/06/2019  | 15.000.000         | --               | 0                 | 0                 | 1.875.000         |
| Banco Pastor | 15/07/2009 | 15/07/2019  | 15.000.000         | --               | 0                 | 0                 | 1.875.000         |
| BBVA         | 23/12/2010 | 31/03/2020  | 34.480.000         | 0                | 4.310.000         | 4.310.000         | 4.310.000         |
| BBVA         | 15/07/2010 | 31/05/2021  | 25.000.000         | 3.125.000        | 3.125.000         | 6.250.000         | 3.125.000         |
| Bankia       | 10/03/2017 | 10/03/2021  | 26.593.715         | 3.324.214        | 6.648.429         | 9.972.643         | 6.648.429         |
| <b>TOTAL</b> |            |             | <b>126.073.715</b> | <b>6.449.214</b> | <b>14.083.429</b> | <b>20.532.643</b> | <b>19.083.429</b> |

El tipo de interés aplicado se corresponde a un tipo de interés de mercado referenciado al Euribor.

Los gastos financieros por las deudas con entidades de crédito y acreedores por arrendamiento financiero han ascendido a 486.466 euros (2018: 699.334 euros).

El importe de los intereses devengados y no pagados al cierre del ejercicio asciende a 13.751 euros (2018: 46.761 euros), los citados importes se reflejan como Deudas a corto plazo con entidades de crédito.

El vencimiento de estas deudas a cierre del ejercicio 2019 es el siguiente:

|                                 | 2020              | 2021             | Total             |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Deudas con entidades de crédito | 14.083.429        | 6.449.214        | 20.532.643        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>14.083.429</b> | <b>6.449.214</b> | <b>20.532.643</b> |

Los saldos de los acreedores por arrendamientos financieros se detallan en la Nota 9.1.

El vencimiento de estas deudas a cierre del ejercicio 2018 era el siguiente:

|                                 | 2019              | 2020              | 2021             | Total             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Deudas con entidades de crédito | 19.083.429        | 14.083.429        | 6.449.214        | 39.616.072        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>19.083.429</b> | <b>14.083.429</b> | <b>6.449.214</b> | <b>39.616.072</b> |

## 15 · 5 DEUDAS A CORTO PLAZO

Deudas a corto plazo con entidades de crédito corresponden a pólizas de crédito y a la parte a corto plazo de los préstamos detallados en la Nota 15.4 anterior. Se detalla a continuación:

| Descripción                                 | Concesión  | Vencimiento | Límite            | Dispuesto<br>2019 | Dispuesto<br>2018 |
|---|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BBVA  | 03/06/2019 | 03/06/2020  | 30.000.000        | --                | --                |
| <b>TOTAL</b>                                |            |             | <b>30.000.000</b> | <b>--</b>         | <b>--</b>         |
| Deudas a corto plazo                        |            |             |                   | 14.083.429        | 19.083.429        |
| Intereses periodificados pendientes de pago |            |             |                   | 13.751            | 46.761            |
| <b>TOTAL</b>                                |            |             | <b>30.000.000</b> | <b>14.097.180</b> | <b>19.130.190</b> |

El tipo de interés aplicado se corresponde a un tipo de interés de mercado referenciado al Euribor.

Los saldos de los acreedores por arrendamientos financieros se detallan en la Nota 9.1.

## 15 · 6 INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2011, DE 5 DE JULIO.

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

|   | 2019                   | 2018                   |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Días                   | Días                   |
| Período medio de pago a Proveedores     | 51,78                  | 42,48                  |
| Ratio de operaciones pagadas            | 54,83                  | 43,83                  |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 33,87                  | 22,87                  |
|   | <b>Importe (euros)</b> | <b>Importe (euros)</b> |
| Total pagos realizados                  | 205.501.623            | 293.793.385            |
| Total pagos pendientes                  | 34.931.504             | 20.202.161             |

Los datos expuestos en el cuadro anterior sobre pagos a proveedores hacen referencia a aquellos que por su naturaleza son acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluyen los datos relativos a los epígrafes “Proveedores” y “Proveedores, empresas del Grupo y asociadas” y “Acreedores varios” Y “Proveedores de Inmovilizado” del pasivo corriente del balance.

Los cálculos se han realizado según la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales. Dada la operativa de la Sociedad, se ha decidido incluir en este cálculo los pagos a proveedores de inmovilizado.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2019 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales es de 30 días excepto que exista un acuerdo entre las partes con un plazo máximo de 60 días.

### 15 · 7 ANTICIPOS DE CLIENTES

En este epígrafe se recoge, fundamentalmente, el importe de los títulos de 10 viajes cargados en la Tarjeta Multi, en poder de los clientes del servicio de transporte (CRTM), que a 31 de diciembre de 2019 no han sido utilizados y asciende a 9.775.557 euros (2018: 6.681.272 euros).

### 15 · 8 PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)

La composición del saldo de este epígrafe del Balance a 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es la siguiente:

| Concepto   | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Revisión Convenio Colectivo pendiente de pago    | -                | 6.621.288        |
| Complementos mejora absentismo y plus asistencia | 1.610.995        | 1.591.437        |
| Otras retribuciones                              | 2.811.604        | 1.474.968        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>4.422.599</b> | <b>9.687.693</b> |

En el ejercicio 2018 la revisión del Convenio Colectivo pendiente de pago, se debió a que la firma del Convenio Colectivo 2018-2020 se suscribió con fecha 21 de enero de 2019, y la regularización de las cantidades devengadas en 2018 tuvo lugar en la nómina de enero de 2019.

## 16 MONEDA EXTRANJERA

Durante los ejercicios 2019 y 2018, no se han realizado transacciones en moneda extranjera ni se mantienen al cierre del ejercicio saldos en moneda distinta al euro.

El detalle y los movimientos (netos del efecto impositivo) de los ejercicios 2019 y 2018 de las subvenciones de capital no reintegrables, que aparecen en el balance bajo el epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados recibidos” es el siguiente:

## Ejercicio 2019

| Concepto               | Saldo<br>31/12/2018 | Subvención<br>recibida 2018 | Aplicación<br>ingresos 2018 | Impuesto diferido /otros movimientos |                            | Saldo<br>31/12/2019 |
|------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                        |                     |                             |                             | Subvenciones<br>recibidas            | Aplicación<br>subvenciones |                     |
| CRT                    | 30.878.622          | --                          | -9.136.132                  | 1.369                                | 21.472                     | 21.765.331          |
| Ayuntamiento de Madrid | 234.544.790         | 83.707.566                  | -34.370.692                 | -207.627                             | 84.284                     | 283.758.321         |
| IMSERSO                | 722.562             | --                          | -263.070                    | --                                   | 658                        | 460.150             |
| Donaciones             | 3.676.475           | 28.500                      | -373.040                    | -72                                  | 934                        | 3.332.797           |
| Comunidad de Madrid    | 559.739             | --                          | -101.665                    | --                                   | 254                        | 458.328             |
| Otros                  | 712.221             | --                          | -91.239                     | --                                   | 228                        | 621.210             |
| <b>TOTAL</b>           | <b>271.094.409</b>  | <b>83.736.066</b>           | <b>-44.335.838</b>          | <b>-206.330</b>                      | <b>107.830</b>             | <b>310.396.137</b>  |

## Ejercicio 2018

| Concepto               | Saldo<br>31/12/2017 | Subvención<br>recibida 2018 | Aplicación<br>ingresos 2018 | Impuesto diferido /otros movimientos |                            | Saldo<br>31/12/2018 |
|------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                        |                     |                             |                             | Subvenciones<br>recibidas            | Aplicación<br>subvenciones |                     |
| CRT                    | 38.973.781          | 99.614                      | -8.215.062                  | 4.098                                | 16.191                     | 30.878.622          |
| Ayuntamiento de Madrid | 176.522.166         | 80.709.800                  | -22.541.756                 | -200.927                             | 55.507                     | 234.544.790         |
| IMSERSO                | 955.208             | --                          | -233.229                    | --                                   | 583                        | 722.562             |
| Donaciones             | 4.048.110           | --                          | -372.566                    | --                                   | 931                        | 3.676.475           |
| Comunidad de Madrid    | 660.080             | --                          | -100.593                    | --                                   | 252                        | 559.739             |
| Otros                  | 857.992             | 556                         | -146.691                    | 109                                  | 255                        | 712.221             |
| <b>TOTAL</b>           | <b>222.017.337</b>  | <b>80.809.970</b>           | <b>-31.609.897</b>          | <b>-196.720</b>                      | <b>73.719</b>              | <b>271.094.409</b>  |

El saldo de este epígrafe corresponde a aquellos importes de subvenciones y donaciones de capital recibidas por la empresa a lo largo de los últimos ejercicios que a 31 de diciembre de 2019 están pendientes de aplicarse como ingresos de la explotación de acuerdo con las normas contables vigentes e incluyen:

- Las subvenciones de capital obtenidas del Consorcio Regional de Transportes de Madrid, lo son al amparo del Convenio Específico suscrito entre la Empresa Municipal de Transportes de Madrid y el Consorcio Regional de Transportes mediante el que se regulan las relaciones económicas y financieras en base a las cuales la empresa presta el servicio de transporte urbano de viajeros y el Consorcio contribuye a su financiación.
- Las subvenciones recibidas del Ayuntamiento de Madrid financian las inversiones en la renovación de la flota de autobuses, el contrato de transferencia de BiciMAD, así como bienes tanto del inmovilizado material como intangible.

- Las subvenciones de capital del IMSERSO y de la Comunidad de Madrid financian respectivamente parte del coste de la implantación de autobuses accesibles y parte del coste de la adquisición de autobuses poco contaminantes.

En cuanto a las donaciones corresponden a distintos activos entregados por proveedores de bienes de inmovilizado, sobre todo de autobuses, en concepto de compensaciones contractuales.

## 18 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La composición del saldo de las provisiones a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

| Concepto  | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Prestaciones a largo plazo al personal                | 6.394.427         | 4.985.062         |
| Provisiones para actuaciones medioambientales         | 2.826.865         | 1.761.500         |
| Provisiones para impuestos                            | 32.500            | 32.500            |
| Provisiones para siniestros de circulación y litigios | 6.543.567         | 5.957.468         |
| Otras provisiones                                     | 941.586           | 912.208           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>16.738.945</b> | <b>13.648.738</b> |

Los movimientos registrados en el ejercicio 2019 y en 2018 en este epígrafe se resumen a continuación:

| Concepto               | 2019              | 2018              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial          | 13.648.738        | 12.756.569        |
| Dotación del ejercicio | 8.471.140         | 6.123.284         |
| Pagos                  | -5.218.650        | -5.006.984        |
| Excesos                | -162.283          | -224.131          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>16.738.945</b> | <b>13.648.738</b> |

Las provisiones por prestaciones a largo plazo al personal corresponden a la provisión estimada de acuerdo a criterios actuariales, de los compromisos devengados al cierre del ejercicio recogido en el Convenio Colectivo en relación a:

- El Premio de antigüedad de los 25 y 40 años en la Sociedad, y al importe adicional a pagar en las liquidaciones por baja de la empresa establecido en el punto 4.3.3 del Convenio

Bajo el concepto de Provisiones para actuaciones medioambientales se recoge el importe correspondiente a los costes necesarios para la descontaminación del suelo de los terrenos donde se encuentran ubicados los centros de operaciones de Fuencarral y La Elipa (véase Nota 25).

Las provisiones realizadas por la Sociedad para cubrir los riesgos económicos derivados de siniestros de circulación y litigios pendientes de liquidación a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 6.543.567 euros, (2018: 5.957.468 euros).

Bajo el concepto de otras provisiones se recoge la dotación que la empresa viene obligada a constituir, por precepto legal, como Entidad Colaboradora de la Seguridad Social en materia de accidentes de trabajo.

La empresa tiene evaluada una posible contingencia, como consecuencia de un procedimiento de despido de un empleado, que se encuentra pendiente de juicio, cuya cuantificación asciende a 50.000 euros (tres al final de 2018 por 33.500 euros, 42.810 euros y 106.253 euros respectivamente). También tiene evaluadas dos posibles contingencias por procedimientos pendientes de juicio, por reclamación de cantidad de dos empleados basada en diferencias salariales entre las cantidades cobradas y las que entienden les corresponderían cobrar por las funciones que realizan, su cuantificación asciende a 9.612 euros y a 6.037 euros. Así como otras seis posibles contingencias evaluadas, por procedimientos pendientes de juicio o de sentencia por reclamaciones de siete empleados de cantidades detraídas de salario, en base a lo establecido en el Art. 23 del RDL 24/18 de 21 de diciembre, que ascienden a 24.896 euros, 26.249 euros, 79.124 euros, 23.114 euros, 12.531 euros y a 24.896 euros (dos procedimientos en 2018, por reclamación de cantidades por 79.574 euros y 23.589 euros respectivamente). Igualmente tiene evaluada una posible contingencia por reclamación de derechos y cantidad, por la no admisión al concurso de conductores de un candidato al mismo, al no superar el reconocimiento médico establecido, así como los daños y perjuicios sufridos como consecuencia de dicha inadmisión, por importe de 61.377 euros. A las anteriores se suma la evaluada como posible contingencia, por procedimiento de reclamación de conciliación de vida familiar de un empleado, así como los daños y perjuicios que considera pudieran habersele provocado al no haberle asignado el horario y turno solicitado, que asciende a 9.000 euros. También tiene evaluada una posible contingencia por la demanda interpuesta por un proveedor de publicidad, que solicita indemnización por no habersele permitido la instalación de un determinado número de pantallas digitales, por importe de 1.290.229 euros y 2.580.457 euros, la empresa se ha opuesto a dicha demanda, encontrándose pendiente de celebración la Audiencia Previa. Por último, tiene evaluada una posible contingencia por oposición de un cliente relacionado con el Servicio de Ayuda a la Movilidad, a la demanda planteada contra el por la empresa, habiendo el citado cliente formulado reconvencción en la cantidad de 22.385 euros, al entender que había existido un exceso de facturación, encontrándose pendiente de celebración la Audiencia Previa.

## 19

### ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos recogen las siguientes partidas a favor de la Sociedad:

| Concepto   | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Devolución trimestral Impuestos Especiales             | 188.815        | 81.222         |
| Cuota a devolver Impuesto sobre Sociedades 2018 - 2019 | 101.723        | 57.489         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>290.538</b> | <b>138.711</b> |

## 20 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Los activos por impuestos diferidos, así como su movimiento durante el ejercicio, han sido los siguientes:

| Concepto           | 2019         | 2018         |
|--------------------|--------------|--------------|
| Saldo a 1 de enero | 5.857        | 5.857        |
| Altas              | -            | -            |
| Bajas              | -            | -            |
| <b>TOTAL</b>       | <b>5.857</b> | <b>5.857</b> |

Los pasivos por impuestos diferidos se originan por las subvenciones de capital, y se irán aplicando a ejercicios sucesivos en la proporción que corresponda a las subvenciones aplicadas a la explotación en cada uno de ellos (véase Nota 17).

Los movimientos en los ejercicios 2019 y 2018 han sido los siguientes:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Saldo inicial por Subvenciones ptes.aplicación a dicha fecha     | 714.133        | 591.132        |
| Impuesto diferido por las subvenciones obtenidas en el ejercicio | 206.330        | 196.720        |
| Reducción por subvenciones aplicadas a ingresos en el ejercicio  | -107.830       | -73.719        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>812.633</b> | <b>714.133</b> |

## 21 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

### 21 · 1 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO DEL ACTIVO

Aparecen reflejados en esta partida del Balance gastos contabilizados en el ejercicio que se cierra y que son imputables al ejercicio siguiente:

| Concepto                               | 2019             | 2018           |
|--|------------------|----------------|
| Seguros incluida responsabilidad civil | 2.427.594        | 30.323         |
| Vestuario del personal                 | 950.377          | 870.115        |
| Gastos de mantenimiento y otros        | 20.413           | 32.868         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3.398.384</b> | <b>933.306</b> |

## 21 · 2 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO DEL PASIVO

Se registran bajo este epígrafe del Balance, ingresos registrados en el ejercicio que se cierra y que serán aplicados a la explotación siguiente:

| Concepto                                     | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Ingresos anticipados BiciMAD                 | 610.814        | 682.557        |
| Subvenciones formación pendientes aplicación | 73.873         | 111.282        |
| Intereses cobrados por anticipado            | 2.488          | 2.203          |
| Otros ingresos                               | 37.103         | 73.565         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>724.278</b> | <b>869.607</b> |

## 22 SITUACIÓN FISCAL

### 22 · 1 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos y de cotizaciones sociales no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o laborales, o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Son susceptibles de inspección fiscal todos los tributos y cotizaciones sociales a los que se encuentra sujeta la Sociedad para todos los ejercicios no prescritos. Los Administradores de la Sociedad consideran que no se derivarían pasivos adicionales relevantes en una eventual inspección.

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos que componen los epígrafes deudores y acreedores de Administraciones Públicas, son los siguientes:

|   | 2019           |                   | 2018           |                   |
|---|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   | Deudores       | Acreedores        | Deudores       | Acreedores        |
| <b>Hacienda Pública</b>                               |                |                   |                |                   |
| IVA (Diciembre)                                       |                | 2.077.704         |                | 4.252.502         |
| IRPF (Diciembre)                                      |                | 9.646.563         |                | 8.605.381         |
| Instituto Nacional de la Seguridad Social (Diciembre) |                | 11.058.172        |                | 12.363.290        |
| <b>Impuesto sobre beneficios</b>                      | <b>101.723</b> |                   | <b>57.489</b>  |                   |
| <b>Otras Administraciones Públicas</b>                | <b>188.815</b> |                   | <b>81.222</b>  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>290.538</b> | <b>22.782.439</b> | <b>138.711</b> | <b>25.221.173</b> |

### 22 · 2 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2019 con la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente

| <b>CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b> |                 |                      |                  |
|---|-----------------|----------------------|------------------|
|   | <b>Aumentos</b> | <b>Disminuciones</b> |                  |
| <b>Resultado contable antes de impuestos</b>  |                 |                      | <b>1.153.957</b> |
| <b>Diferencias permanentes con origen en el ejercicio</b>   |                 |                      | <b>31.095</b>    |
| Gastos no deducibles  | 31.095          |                      |                  |
| <b>Diferencias temporarias con origen en el ejercicio</b>   |                 |                      | <b>4.437.160</b> |
| Gastos financieros  |                 |                      |                  |
| Provisión retribuciones al personal   | 1.554.536       | -145.171             |                  |
| Provisión siniestros y otros litigios   | 68.000          | -43.381              |                  |
| Provisión medioambiente   | 1.067.631       | -2.265               |                  |
| Otras provisiones   | 29.378          |                      |                  |
| Deterioro del fondo de comercio   | 2.753.783       |                      |                  |
| Gasto por amortización  | 201.496         | -1.046.847           |                  |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>   |                 |                      | <b>5.622.212</b> |
| Compensación BI negativas   |                 |                      | -1.405.553       |
| <b>BASE IMPONIBLE AJUSTADA</b>  |                 |                      | <b>4.216.659</b> |
| <b>CUOTA INTEGRAL AJUSTADA</b>  |                 |                      | <b>1.054.165</b> |
| Bonificaciones  |                 |                      | -1.043.623       |
| <b>CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA</b>  |                 |                      | <b>10.542</b>    |
| Otras deducciones   |                 |                      | -3.159           |
| <b>CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA</b>   |                 |                      | <b>7.383</b>     |
| Retenciones y pagos a cuenta 2019   |                 |                      | 71.375           |
| <b>Cuota a devolver 2019</b>  |                 |                      | <b>63.992</b>    |

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2018 con la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente

| <b>CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b> |                 |                      |                  |
|---|-----------------|----------------------|------------------|
|   | <b>Aumentos</b> | <b>Disminuciones</b> |                  |
| <b>Resultado contable antes de impuestos</b>  |                 |                      | <b>2.554.739</b> |
| <b>Diferencias permanentes con origen en el ejercicio</b>   |                 |                      | <b>8.727</b>     |
| Gastos no deducibles  | 8.727           |                      |                  |
| <b>Diferencias temporarias con origen en el ejercicio</b>   |                 |                      | <b>-527.132</b>  |
| Gastos financieros  |                 |                      |                  |
| Provisión retribuciones al personal   | 483.632         | -383.346             |                  |
| Provisión siniestros y otros litigios   | 43.381          |                      |                  |
| Provisión medioambiente   | 400.965         | -299.851             |                  |
| Otras provisiones   | 73.438          |                      |                  |
| Gasto por amortización  | 201.496         | -1.046.847           |                  |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>   |                 |                      | <b>2.036.334</b> |
| Compensación BI negativas   |                 |                      | -1.000.000       |
| <b>BASE IMPONIBLE AJUSTADA</b>  |                 |                      | <b>1.036.334</b> |
| <b>CUOTA INTEGRAL AJUSTADA</b>  |                 |                      | <b>259.084</b>   |
| Bonificaciones  |                 |                      | -256.493         |
| <b>CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA</b>  |                 |                      | <b>2.591</b>     |
| Otras deducciones   |                 |                      | -1.171           |
| <b>CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA</b>   |                 |                      | <b>1.420</b>     |
| Retenciones y pagos a cuenta 2018   |                 |                      | 58.909           |
| <b>Cuota a devolver 2018</b>  |                 |                      | <b>57.489</b>    |

Las bases imponibles negativas del impuesto pendientes de compensar se detallan a continuación:

| Ejercicio origen | Importe pendiente de compensar |
|------------------|--------------------------------|
| 2013             | 10.175.521                     |
| <b>TOTAL</b>     | <b>10.175.521</b>              |

Las diferencias permanentes que ajustan el resultado contable son gastos fiscalmente no deducibles, principalmente sanciones, multas y otras liberalidades.

Con respecto a las diferencias temporarias, éstas se corresponden con los siguientes aspectos:

- Menor gasto por las dotaciones a las provisiones para hacer frente al importe adicional a pagar en las liquidaciones por baja de la empresa establecido en el punto 4.3.3 del Convenio y mayor por la aplicación en el ejercicio de las dotaciones de ejercicios anteriores.
- Menor gasto por las dotaciones a las provisiones por otros litigios.
- Menor gasto por las dotaciones a las provisiones por medioambiente y mayor por la aplicación en el ejercicio de las dotaciones de ejercicios anteriores.
- Menor gasto por las dotaciones a otras provisiones, que la empresa viene obligada a constituir, por precepto legal, como Entidad Colaboradora de la Seguridad Social en materia de accidentes de trabajo.
- Mayor gasto por ajuste del 10% de la cantidad no deducida en la amortización de inmovilizado según disposición adicional trigésimo séptima Ley 27/2014 I.S., y menor por el ajuste de la amortización fiscal del Fondo de Comercio a una veinteava parte anual de su importe.
- Mayor gasto por el deterioro producido sobre el fondo de comercio.

Una vez obtenida la Base imponible previa, esta se ha visto minorada por la compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores hasta el límite del 25%.

El tipo impositivo para el ejercicio 2019 del Impuesto Sobre Sociedades es del 25% si bien la Sociedad goza de una bonificación del 99% de las cuotas resultantes por prestación de Servicios Públicos Locales que determina la cuota íntegra ajustada.

Por otra parte, de acuerdo a lo establecido en la Directiva 92/12CEE del Consejo de 25 de febrero de 1992, relativa al régimen general, tenencia, circulación y controles de los productos objeto de impuestos especiales y dado que el Impuesto sobre la venta minorista de determinados hidrocarburos (céntimo Sanitario) pudiera suponer una vulneración del derecho comunitario, se ha formulado por parte de la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A., solicitud de devolución de ingresos indebidos a la Agencia Tributaria en relación con el citado impuesto del segundo al cuarto trimestre de 2005, y desde el tercer trimestre de 2009 hasta el cuarto trimestre de 2012.

El importe total estimado por la Sociedad de las cantidades a percibir por este concepto asciende a aproximadamente 24 millones de euros (cantidad que incluye intereses de demora), y su reconocimiento en las cuentas anuales se realiza conforme a lo estipulado en las consultas vigentes al respecto, cuando

se produce el pronunciamiento de la devolución por parte de la Administración Tributaria, una vez que la Sociedad ha hecho valer en tiempo y forma su expectativa de derecho. La Sociedad recibió en 2015 de la Administración Tributaria reconocimientos de cantidades a cobrar por importe de 19.196.544 euros que fueron cobrados en su totalidad, y que fueron reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015. También se recuperaron 931.688 euros directamente de los suministradores siendo reconocidos igualmente en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2015 y cobrados en su totalidad. En el ejercicio 2018 se recibieron del Ministerio de Hacienda 3.355.523 euros que han sido cobrados en su totalidad. En el ejercicio 2019 se han recibido del Ministerio de Hacienda 69.045 euros en concepto de intereses devengados sobre las devoluciones recibidas, que se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2019.

## 23 INGRESOS Y GASTOS

### 23 · 1 IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad es 539.315.333 euros (2018: 522.197.088 euros).

La actividad principal de la Sociedad se desarrolla en la Comunidad de Madrid.

El detalle de los ingresos por prestación de servicios es el siguiente

| Concepto  | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingresos por transporte de viajeros                   | 511.934.460        | 500.307.881        |
| Otros ingresos del servicio de transporte             | 3.181.331          | 729.715            |
| Ingresos derivados de la gestión de los aparcamientos | 16.572.653         | 14.104.219         |
| Ingresos otros servicios de ayuda a la movilidad      | 7.626.889          | 7.055.273          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>539.315.333</b> | <b>522.197.088</b> |

Los ingresos obtenidos de la prestación del Servicio de Transporte se corresponden, fundamentalmente, con el número de kilómetros realizados por la Tarifa de Equilibrio garantizada por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, según el Convenio Específico suscrito entre la Sociedad y dicho Organismo. Asimismo, la Sociedad gestiona la explotación de determinados aparcamientos ubicados en Madrid y otros servicios de ayuda a la movilidad entre los que se encuentran, los correspondientes al procedimiento de eliminación de vehículos, al Teleférico, y al servicio de BiciMAD principalmente.

### 23 · 2 INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio son los siguientes:

| Concepto                                      | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingresos por arrendamientos                   | 208.934           | 292.620           |
| Indemnización de terceros por daños           | 2.311.515         | 1.719.061         |
| Beneficios rescates pólizas de seguro y otros | 54.438            | --                |
| Ingresos por publicidad                       | 18.394.770        | 17.822.945        |
| Otros ingresos                                | 1.676.267         | 1.169.726         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>22.645.924</b> | <b>21.004.352</b> |

La Sociedad percibe determinados ingresos de terceros por la explotación de publicidad utilizada en sus autobuses y en las marquesinas situadas en las paradas de autobús.

### 23 · 3 SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO

En 2019 la Sociedad ha recibido subvenciones de explotación del Ayuntamiento de Madrid por los siguientes conceptos:

Aportación dineraria para financiar el déficit de explotación de la actividad correspondiente al servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos y gestión de ayuda a la movilidad: 31.529.251 euros, (6.918.465 euros en el ejercicio 2018).

Subvención para el proyecto Civitas Eccentric y Frebue: 190.549 euros en el ejercicio 2019.

Por su parte, las subvenciones aplicadas a la explotación concedidas por la Fundae, para la formación profesional continua de los empleados, así como las concedidas por otros organismos para el desarrollo de determinados proyectos de consultoría han ascendido a 736.440 euros (2018: 503.506 euros).

### 23 · 4 CONSUMO DE MERCADERÍAS, MATERIAS PRIMAS Y OTRAS MATERIAS CONSUMIBLES

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es la siguiente:

| Concepto  | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Gas Natural (GNC)                                   | 21.491.007        | 18.211.890        |
| Otros combustibles (gasóleo, biodiesel y bioetanol) | 11.749.949        | 16.532.888        |
| Repuestos   | 13.236.835        | 14.570.279        |
| Aceites, grasas y lubricantes                       | 1.191.827         | 1.149.763         |
| Neumáticos  | 1.102.966         | 1.014.986         |
| Materiales diversos                                 | 3.290.697         | 3.464.479         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>52.063.281</b> | <b>54.944.285</b> |

## 23 · 5 CARGAS SOCIALES

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es la siguiente:

| Concepto                               | 2019               | 2018               |
|--|--------------------|--------------------|
| Seguridad Social a cargo de la Empresa | 121.165.727        | 113.552.312        |
| Otros gastos sociales                  | 11.129.295         | 6.092.230          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>132.295.022</b> | <b>119.644.542</b> |

Como otros gastos sociales, se contabilizan determinadas partidas de gastos para la Sociedad con origen en Acuerdos de Convenios y Disposiciones de Régimen Interior para con el personal y que no suponen retribuciones en sentido estricto, tales como enfermedad a cargo de la empresa, gastos de vestuario, gastos de formación profesional, ayuda para hijos discapacitados de empleados, ayudas para estudios, premios a la seguridad en la conducción y Seguros de Vida.

La plantilla media de la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A., ha sido la que se indica a continuación:

| Concepto                           | 2019         | 2018         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS</b>  | <b>463</b>   | <b>439</b>   |
| <b>PERSONAL AUXILIAR</b>           | <b>176</b>   | <b>173</b>   |
| Operaciones                        | 6.818        | 6.685        |
| Material Móvil y Mantenimiento     | 1.337        | 1.360        |
| <b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>     | <b>8.155</b> | <b>8.045</b> |
| Grúas                              | 312          | 307          |
| Aparcamientos                      | 180          | 141          |
| BiciMAD                            | 108          | 95           |
| Teleférico                         | 14           | 13           |
| SACE                               | 69           | 75           |
| Servicios Directos al Ayuntamiento | 139          | 145          |
| <b>SERVICIOS DE MOVILIDAD</b>      | <b>822</b>   | <b>776</b>   |
| Personal en formación              | 21           | 13           |
| <b>TOTAL EMPRESA</b>               | <b>9.637</b> | <b>9.446</b> |

La plantilla al 31 de diciembre de 2019 y 2018 distribuida por sexos y categorías es la siguiente:

| Concepto                           | 2019         |            | 2018         |            |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                    | Hombres      | Mujeres    | Hombres      | Mujeres    |
| <b>TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS</b>  | <b>304</b>   | <b>170</b> | <b>281</b>   | <b>165</b> |
| <b>PERSONAL AUXILIAR</b>           | <b>160</b>   | <b>17</b>  | <b>158</b>   | <b>16</b>  |
| Operaciones                        | 6.661        | 292        | 6.472        | 268        |
| Material Móvil y Mantenimiento     | 1.229        | 98         | 1.264        | 99         |
| <b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>     | <b>7.890</b> | <b>390</b> | <b>7.736</b> | <b>367</b> |
| Grúas                              | 277          | 28         | 285          | 29         |
| Aparcamientos                      | 165          | 22         | 132          | 15         |
| BiciMAD                            | 110          | 1          | 106          | 1          |
| SACE                               | 69           | 1          | 74           | 1          |
| Teleférico                         | 8            | 4          | 9            | 6          |
| Servicios Directos al Ayuntamiento | 130          | 5          | 138          | 5          |
| <b>SERVICIOS DE MOVILIDAD</b>      | <b>759</b>   | <b>61</b>  | <b>744</b>   | <b>57</b>  |
| Personal en formación              |              |            | 17           | --         |
| <b>TOTAL EMPRESA</b>               | <b>9.113</b> | <b>638</b> | <b>8.936</b> | <b>605</b> |

De los componentes del Consejo de Administración de la Sociedad, nueve en total, dos son mujeres y siete son hombres.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento por categorías es el siguiente:

| Concepto                           | 2019       |           | 2018       |           |
|------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                    | Hombres    | Mujeres   | Hombres    | Mujeres   |
| <b>TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS</b>  | <b>9</b>   | <b>6</b>  | <b>11</b>  | <b>7</b>  |
| <b>PERSONAL AUXILIAR</b>           | <b>17</b>  | <b>1</b>  | <b>17</b>  | <b>--</b> |
| Operaciones                        | 45         | 2         | 41         | 1         |
| Material Móvil y Mantenimiento     | 31         | 6         | 18         | 5         |
| <b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>     | <b>76</b>  | <b>8</b>  | <b>59</b>  | <b>6</b>  |
| Grúas                              | 12         | --        | 11         | --        |
| Aparcamientos                      | 21         | 3         | 13         | 2         |
| BiciMAD                            | 1          | --        | --         | --        |
| SACE                               | 20         | --        | 21         | --        |
| Servicios Directos al Ayuntamiento | 10         | --        | 14         | --        |
| <b>SERVICIOS DE MOVILIDAD</b>      | <b>64</b>  | <b>3</b>  | <b>59</b>  | <b>2</b>  |
| Personal en formación              | --         | --        | --         | --        |
| <b>TOTAL EMPRESA</b>               | <b>166</b> | <b>18</b> | <b>146</b> | <b>15</b> |

## 23 · 6 SERVICIOS EXTERIORES

Los servicios exteriores presentan el siguiente detalle durante los ejercicios 2019 y 2018:

| Concepto                                   | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)        | 3.608.624         | 3.941.374         |
| Reparaciones y conservación                | 8.421.997         | 7.203.232         |
| Servicios de profesionales independientes  | 812.589           | 1.525.503         |
| Transportes                                | 304.010           | 302.425           |
| Primas de seguros                          | 9.883.335         | 7.610.869         |
| Publicidad y relaciones públicas           | 235.126           | 196.135           |
| Suministros (agua, electricidad, teléfono) | 6.298.384         | 4.785.187         |
| Servicios de vigilancia                    | 6.223.479         | 5.391.390         |
| Otros gastos                               | 3.235.583         | 2.817.573         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>39.023.127</b> | <b>33.773.688</b> |

## 23 · 7 TRIBUTOS

Los tributos que se han registrado en el ejercicio corresponden al siguiente detalle:

| Concepto                                | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Tributos municipales (IBI, IAE y Tasas) | 3.445.170        | 3.363.684        |
| Otros tributos                          | 1.044.437        | 825.072          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>4.489.607</b> | <b>4.188.756</b> |

## 23 · 8 DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO

La empresa ha deteriorado 2.753.783 euros, correspondientes al importe del valor neto contable a 31 de diciembre de 2019 del fondo de comercio, que se puso de manifiesto el contrato de transferencia de la unidad de negocio de BiciMAD, las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión (ver notas 6.2 y 6.3). En cuanto a los resultados por enajenaciones y otras, las bajas realizadas durante el ejercicio 2019 han producido una pérdida de 1.962.974 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 357.022 euros (ve notas 7.2). Mientras que en el 2018 las bajas realizadas produjeron una pérdida de 1.505.852 euros y las ventas un beneficio de 15.930.306 euros de los cuales, 599.389 euros procedieron de ventas de inmovilizado y 15.330.917 euros de ventas de activos corrientes mantenidos para la venta (ver notas 7.2 y 11).

## 23 · 9 OTROS RESULTADOS

El epígrafe Otros resultados presenta el siguiente detalle:

| Concepto               | 2019           | 2018             |
|------------------------|----------------|------------------|
| Ingresos excepcionales | 120.063        | 3.355.523        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>120.063</b> | <b>3.355.523</b> |

Los ingresos excepcionales del ejercicio 2019 corresponden, principalmente a intereses abonados por el Ministerio de Hacienda devengados sobre las devoluciones recibidas del Impuesto sobre la venta minorista de determinados hidrocarburos (céntimo sanitario), (Véase Nota 22.2). Así como a la ejecución de la fianza depositada por un contratista que no realizó correctamente el contrato del que resultó adjudicatario, relacionado con el procedimiento de eliminación de vehículos. Los ingresos excepcionales del ejercicio 2018 correspondían a la recuperación del Impuesto sobre la venta minorista de determinados hidrocarburos (céntimo sanitario), e incluyen los intereses devengados de las devoluciones recibidas

## 24 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Durante el ejercicio se han realizado operaciones con las siguientes partes vinculadas:

- Ayuntamiento de Madrid

Las transacciones efectuadas por la Sociedad durante los ejercicios 2019 y 2018 con el resto de empresas vinculadas, adicionales a las mantenidas con el Ayuntamiento de Madrid explicadas en las Notas 10.3.1.b y 17, han sido las siguientes:

| Concepto                       | 2019 | 2018   |
|--------------------------------|------|--------|
| Prestación de servicios        | -    | 60.000 |
| Gastos por servicios recibidos | -    | 60.000 |

Los saldos (IVA incluido) al 31 de diciembre derivados de prestaciones de servicios realizadas y recibidas con empresas del grupo son los siguientes:

| Concepto       | 2019    | 2018    |
|----------------|---------|---------|
| Saldos a pagar | 702.315 | 641.517 |

Los servicios prestados a otras Empresas del Grupo Municipal y con independencia del servicio de que se trate se realizan a precios que se estiman de mercado.

Las prestaciones de servicios antes descritas, cuando se realizan, son beneficiosas para la Empresa y en ningún caso, esta asume riesgo por este tipo de operaciones, dado que percibe con regularidad el importe facturado por los servicios que realiza.

## 25 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los Administradores de la Sociedad consideran adecuadamente cubiertos en forma habitual los riesgos medioambientales que se pudieran derivar de su actividad y, a tal efecto, en el transcurso del ejercicio 2019, ha incurrido en unos gastos de 103.022 euros (2018: 90.271 euros), que aparecen registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias dentro del capítulo de suministros y servicios exteriores. Dichos gastos tienen por objeto, básicamente, la eliminación de todo tipo de residuos que pudieran influir negativamente en el medio ambiente.

La Sociedad tiene incorporados vía contrato de arrendamiento operativo sin opción de compra y con mantenimientos incluidos, 44 Iveco Dayli con tecnología biodiesel, así como 26 Iveco Dayli con tecnología de gas natural, en la flota de Vehículos de Ayuda a la Movilidad. También cuenta para la gestión administrativa entre las bases, centros de operaciones y oficinas, con 19 vehículos eléctricos Renault ZOE, 22 vehículos híbridos Toyota Yaris, 14 vehículos de gas natural comprimido Volkswagen Caddy y 2 furgonetas eléctricas Nissan NV200. Todos con la misma tipología contractual que los de la flota V.A.M. (Vehículos de Ayuda a la Movilidad) y con el mismo objetivo de mejora de la calidad medioambiental. El gasto registrado por estos conceptos ha ascendido a 1.152.548 euros (1.079.060 euros en el ejercicio 2018).

Tal y como se detalla en la Nota 18, a 31 de diciembre de 2019 la Sociedad tiene provisionados 2.826.865 euros (2018: 1.761.500 euros) para la descontaminación de los suelos del centro de operaciones de Fuencarral en el marco de la Ley 26/2007 de 23 de octubre, de Responsabilidad Medioambiental, basándose en la ejecución del Plan Chamartín y, por tanto, los cálculos realizados se han efectuado teniendo en cuenta la hipótesis de que el suelo tendrá en el futuro un uso residencial. También contempla la descontaminación del suelo del centro de operaciones de La Elipa.

Por otra parte, en aras del mantenimiento y mejora medioambiental, la Sociedad viene invirtiendo regularmente, año tras año, importantes recursos en la adquisición de autobuses de bajas emisiones de humos y contaminantes, que han sido subvencionadas por el Ayuntamiento de Madrid, por reunir los requisitos para clasificarse como financieramente sostenibles. En el ejercicio 2019 se han adquirido un total 260 autobuses de los cuales 230 son de gas natural comprimido y 30 son eléctricos, por importe de 82.614.000 euros (en 2018 se adquirieron un total 244 autobuses de los cuales 236 son de gas natural comprimido y 8 son eléctricos, por importe de 73.509.800 euros). También se han adquirido 68 bicicletas eléctricas por importe de 82.748 euros y 2.100 baterías de litio para las bicicletas eléctricas por importe 336.000 euros en el servicio de BiciMAD (468 bicicletas eléctricas para el servicio de BiciMAD, por importe de 528.175 euros en el ejercicio 2018). Se ha adquirido un vehículo Iveco ML160 de gas natural comprimido para la flota de Ayuda a la Movilidad por importe de 26.995 euros. Se han instalado 41 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de 1.304.745 euros, una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Entrevías por 37.463 euros, un sistema de recarga eléctrica para autobuses en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 25.806 euros. Mejora y adecuación en las instalaciones de estaciones de recarga eléctrica de bicicletas en el Servicio de BiciMAD por 166.787, así mismo, se han incorporado a las instalaciones de aparcamientos, equipos de recarga eléctrica para vehículos, en el del Estadio Wanda Metropolitano por importe de 102.889 euros, en el de Orense por 50.218 euros, en el de Marqués de Salamanca por 36.836 euros, en el de la Avda. de Portugal por 31.825 euros y en el de la Plaza Mayor por 8.335 euros.

En el ejercicio 2018 en el Centro de Operaciones de Fuencarral, se realizaron las instalaciones del centro de transformación de repostado de gas por importe de 115.464 euros y se instalaron pértigas para el repostado eléctrico de autobuses por 15.640 euros. En el Centro de Operaciones de Carabanchel se instaló un sistema de recarga eléctrica de autobuses, por importe de 9.214 euros y una estación de repostado de gas natural comprimido por 7.896 euros. En las cabeceras de la línea 76 se realizaron dos acometidas para puntos de recarga eléctrica de inducción de autobuses, por importe de 3.959 euros. En la Base del Servicio de Movilidad de Colón, se realizó una acometida para línea de recarga de vehículos eléctricos por importe de 2.965 euros.

A 31 de diciembre de 2019, la sociedad cuenta con 1.548 autobuses de gas natural comprimido, 18 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos, 67 autobuses eléctricos, 31 autobuses híbridos diésel – eléctricos y 3 autobuses híbridos diésel – gas natural comprimido. En el servicio de BiciMAD cuenta con 2 camiones Mercedes Benz híbridos gasolina/Gas natural comprimido y con 3.426 bicicletas eléctricas. También cuenta con una moto eléctrica E-max 110s. Dos furgones Mercedes Benz Citaro, un Man NL, un vehículo Iveco ML160 y un vehículo Bredamenarini de gas natural comprimido. A los que se suma un vehículo eléctrico Bredamenarini Zeus.

A 31 de diciembre de 2018, la sociedad contaba con 1.340 autobuses de gas natural comprimido, 18 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos, 44 autobuses eléctricos y 31 autobuses híbridos diésel – eléctricos, en el servicio de BiciMAD cuenta con 2 camiones Mercedes Benz híbridos gasolina/Gas natural comprimido y con 3.554 bicicletas eléctricas. También cuenta con una moto eléctrica E-max 110s, un furgón Mercedes Benz Citaro, un vehículo Bredamenarini de gas natural comprimido y con un vehículo eléctrico Bredamenarini Zeus.

La Sociedad mantiene compromisos por pensiones de aportación definida con sus empleados, instrumentados mediante pólizas de seguros, tal y como establece la normativa que regula la exteriorización de compromisos por pensiones.

La Sociedad ha presentado avales ante entidades bancarias y organismos públicos por valor de 2.832.414 euros (2018: 2.541.923 euros) y ha recibido por 45.661.955 euros (2018: 43.175.779 euros), que corresponden principalmente a los proveedores de suministros y servicios.

No considera que los citados avales vayan a suponer un posible riesgo de quebranto patrimonial.

### **28.1 RETRIBUCIÓN A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN**

Los miembros del Consejo de Administración no han percibido en el ejercicio 2019 ninguna cantidad en concepto de dietas de asistencia a las distintas sesiones del Consejo de administración.

Sobre la categoría de Director Gerente con contrato de Alta Dirección se han percibido 95.329 euros (2018: 93.567 euros) en concepto de salario, no recibiendo cantidad alguna adicional por ningún otro concepto.

Los miembros del equipo de Dirección con contrato laboral, entendiendo como equipo de Dirección a Directores y Subdirectores, han percibido en su conjunto durante el ejercicio 2019 unas retribuciones brutas de 899.804 euros (2018: 841.980 euros). La empresa tiene suscrita una póliza de responsabilidad civil para los miembros del Consejo de Administración y los Directivos cuya prima en 2019 ha ascendido a 41.016 euros (2018: 17.800 euros).

### **28.2 ANTICIPOS Y CRÉDITOS A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

Los miembros del Consejo no tienen concedido anticipo o crédito alguno por parte de la Sociedad, ni ésta tiene contraída obligación alguna en materia de pensiones y seguros de vida respecto de antiguos miembros del Consejo de Administración, ni de los actuales

### **28.3 PRÉSTAMOS AL PERSONAL DE ALTA DIRECCIÓN**

- No ha habido durante los años 2019 y 2018 anticipos y créditos a la alta dirección.

- Los miembros del Consejo de Administración, según declaración expresa, no han realizado con la Sociedad transacción alguna fuera del curso ordinario de las operaciones de ésta.

## 28.4 PARTICIPACIONES Y CARGOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN EN OTRAS SOCIEDADES ANÁLOGAS

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada mediante Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, con las modificaciones introducidas por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, se señalan a continuación las situaciones de conflicto, directo o indirecto, que los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad y personas vinculadas a los mismos a que se refiere el artículo 231, pudieran tener con el interés de la Sociedad y que han sido comunicadas de acuerdo a lo establecido en dicho artículo:

La información facilitada a la Sociedad por los Administradores que durante el ejercicio ocupaban cargos en el Consejo de Administración de la Sociedad se resume a continuación:

| Miembro del Consejo de Administración / persona vinculada | Sociedades            | Objeto social de las Sociedades  | Funciones o cargos |
|---|-----------------------|--|--------------------|
| D. Sergio Brabezo Carballo                                | Madrid Calle 30, S.A. | Realización de obras, gestión, mantenimiento y explotación de la vía de circunvalación M30 | Consejero          |

Los Administradores y las personas vinculadas a ellos, no han tenido en el ejercicio 2019, ninguna participación directa o indirecta en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituya el objeto social.

## 29 HECHOS POSTERIORES ALCIERRE

A fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se ha puesto de manifiesto ningún hecho o circunstancia digno de mención.

## 30 HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Durante el ejercicio 2019 y 2018 los importes por honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Grant Thornton, S.L.P., Sociedad Unipersonal, o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad o gestión, han sido los siguientes:

## Ejercicio 2019

| Concepto   | Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas |
|--|---|
| Servicios de Auditoría                             | 28.000  |
| Otros servicios de Verificación                    | -   |
| <b>Total servicios de Auditoría y Verificación</b> | <b>28.000</b>   |
| Servicios de Asesoramiento Fiscal                  |   |
| Otros servicios de Verificación                    | -   |
| <b>Total Servicios Profesionales</b>               | <b>--</b>   |

## Ejercicio 2018

| Concepto   | Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas |
|--|---|
| Servicios de Auditoría                             | 28.000  |
| Otros servicios de Verificación                    | -   |
| <b>Total servicios de Auditoría y Verificación</b> | <b>28.000</b>   |
| Servicios de Asesoramiento Fiscal                  |   |
| Otros servicios de Verificación                    | -   |
| <b>Total Servicios Profesionales</b>               | <b>--</b>   |

[1] Una interpretación razonable del término "cargados" sería: a) Para honorarios totales de auditoría, los honorarios acordados para la auditoría del ejercicio auditado (facturados o no). b) Para el resto de servicios, los servicios facturados durante el ejercicio auditado, aunque puede que la sociedad realice un desglose por devengo en sus cuentas anuales y no coincida exactamente con el importe facturado.

## 31 OTRA INFORMACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los Administradores de EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE MADRID, S.A.U. han formulado las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019.

Asimismo, declaran firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas número 1 a 70.

Relación de miembros del Consejo de Administración:

|  |  |
|--|--|
| <p><b>D. Francisco de Borja Carabante Muntada</b><br/> Presidente del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Mariano Fuentes Sedano</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Miguel Ángel Redondo Rodríguez</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Alfredo González Gómez</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> <p><b>Dª. Esther Gómez Morante</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> | <p><b>Dª. Engracia Hidalgo Tena</b><br/> Vicepresidente del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Álvaro González López</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Federico Jimenez De Parga Masedo</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> <p><b>D. Fernando Martínez Vidal</b><br/> Vocal del Consejo de Administración</p> |
|--|--|



**EMT MADRID**