

Cuentas
anuales

2013



www.emtmadrid.es

Cuentas anuales

2013





Cuentas anuales

Contenidos

**Balance
al 31 de diciembre de 2013**

Cuenta de Pérdidas y Ganancias
**correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013**

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
**correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013**

Estado de flujos de Efectivo
**correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013**

Memoria Anual ejercicio 2013



Cuentas anuales

**Balance
al 31 de diciembre
de 2013**

2013



Balance al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en Euros)

ACTIVO		NOTAS	31/12/2013	31/12/2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE			422.689.007	438.779.824
I. Inmovilizado intangible	6		1.238.099	3.102.941
3. Patentes, licencias, marcas y similares			18.292	2.080
5. Aplicaciones informáticas			1.129.807	3.100.861
7. Otro inmovilizado intangible			90.000	--
II. Inmovilizado material	7		417.779.411	430.144.074
1. Terrenos y construcciones			154.445.998	153.576.517
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			262.942.727	275.963.386
3. Inmovilizado en curso y anticipos			390.686	604.171
III. Inversiones inmobiliarias	8		281.111	289.221
2. Construcciones			281.111	289.221
IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	10.5		721.561	3.597.693
1. Instrumentos de patrimonio			721.561	721.561
2. Créditos a empresas			--	2.876.132
V. Inversiones financieras a largo plazo	10		2.662.968	1.612.782
1. Instrumentos de patrimonio			302.837	302.837
2. Créditos a terceros			2.078.100	1.031.072
5. Otros activos financieros			282.031	278.873
VI. Activos por impuesto diferido	20		5.857	33.113
B) ACTIVO CORRIENTE			35.691.433	75.865.993
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	11		984.082	981.742
II. Existencias	12		4.316.742	4.130.722
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			4.316.742	4.130.722
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10		26.596.932	64.827.632
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			25.557.268	51.322.559
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas			61.665	14.570
3. Deudores varios			945.304	12.617.678
4. Personal			2.334	3.834
5. Activos por impuesto corriente	19		30.361	868.991
V. Inversiones financieras a corto plazo	10		360.601	2.440.098
2. Créditos a empresas			300.000	2.379.497
5. Otros activos financieros			60.601	60.601
VI. Periodificaciones a corto plazo	21		1.949.465	2.164.882
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13		1.483.611	1.320.917
1. Tesorería			1.483.611	1.320.917
TOTAL ACTIVO (A + B)			458.380.440	514.645.817

Las notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2013.

Balance al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETO		212.979.077	248.561.353
A-1) Fondos propios		128.667.345	150.204.105
I. Capital	14	115.501.278	115.501.278
1. Capital escriturado		115.501.278	115.501.278
III. Reservas	14	39.318.898	39.318.897
1. Legal y estatutarias		6.486.019	6.486.019
2. Otras reservas		32.832.879	32.832.878
V. Resultados de ejercicios anteriores		-4.616.070	-4.472.456
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		-4.616.070	-4.472.456
VII. Resultado del ejercicio	3	-21.536.761	-143.614
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	84.311.732	98.357.248
B) PASIVO NO CORRIENTE		141.899.995	155.722.302
I. Provisiones a largo plazo	18	5.170.402	7.269.034
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		595.729	602.781
2. Actuaciones medioambientales		224.860	227.441
4. Otras provisiones		4.349.813	6.438.812
II. Deudas a largo plazo	15	136.476.034	148.157.503
2. Deudas con entidades de crédito		112.625.572	131.709.001
3. Acreedores por arrendamiento financiero		23.547.020	16.145.060
5. Otros pasivos financieros		303.442	303.442
IV. Pasivos por impuesto diferido	20	253.559	295.765
C) PASIVO CORRIENTE		103.501.368	110.362.162
III. Deudas a corto plazo	15	47.727.176	62.359.417
2. Deudas con entidades de crédito		40.402.865	36.625.064
3. Acreedores por arrendamiento financiero		2.657.961	1.503.529
5. Otros pasivos financieros		4.666.350	24.230.824
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		55.250.760	47.413.869
1. Proveedores	15	13.872.082	15.228.106
2. Proveedores empresas del grupo y asociadas	15	149.520	144.223
3. Acreedores varios	15	10.722.086	10.277.459
4. Personal, remuneraciones pendientes de pago	15	2.523.287	2.680.990
5. Pasivos por impuesto corriente	19	--	4.870
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	22	22.679.505	14.751.609
7. Anticipos de clientes	15	5.304.280	4.326.612
VI. Periodificaciones a corto plazo	21	523.432	588.876
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		458.380.440	514.645.817

Las notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2013.



Cuentas anuales

Cuenta de Pérdidas y Ganancias
correspondiente
al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013

2013



**Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2013
(Expresada en Euros)**

	NOTAS	2013	2012
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	23.1	454.916.670	460.305.806
b) Prestaciones de servicios		454.916.670	460.305.806
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		98.891	102.259
4. Aprovisionamientos		-59.164.016	-61.966.901
a) Consumo de mercaderías	23.4	-58.505.335	-61.192.067
c) Trabajos realizados por otras empresas		-661.390	-771.459
d) Deterioro de otros aprovisionamientos	11	2.709	-3.375
5. Otros ingresos de explotación		18.227.001	22.583.776
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	23.2	8.037.571	12.254.420
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	23.3	10.189.430	10.329.356
6. Gastos de personal		-383.252.239	-367.783.100
a) Sueldos, salarios y asimilados		-283.070.777	-270.809.176
b) Cargas sociales	23.5	-100.181.462	-96.973.924
7. Otros gastos de explotación		-35.158.293	-27.614.125
a) Servicios exteriores	23.6	-24.640.583	-24.991.137
b) Tributos	23.7	-2.623.431	-1.605.188
c) Provisiones, deterioro y variación por operaciones comerciales	10.6	-7.894.279	-1.017.800
8. Amortización de inmovilizado	6-7-8	-35.920.237	-47.256.830
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17	14.087.722	24.558.284
10. Excesos de provisiones	18	962.324	824.837
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		449.515	505.775
b) Resultados por enajenaciones y otras	23.8	449.515	505.775
14. Otros resultados	23.9	7.500.153	1.221.597
A. 1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)		-17.252.509	5.481.378
12. Ingresos financieros		190.593	92.998
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		190.593	92.998
b. 2) De terceros		190.593	92.998
13. Gastos financieros		-4.447.589	-5.714.471
b) Por deudas de terceros	15.3	-4.447.589	-5.714.471
A. 2) RESULTADO FINANCIERO (12+13)		-4.256.996	-5.621.473
A. 3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		-21.509.505	-140.095
17. Impuestos sobre beneficios	22	-27.256	-3.519
A. 4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 17)		-21.536.761	-143.614
A. 5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		-21.536.761	-143.614
		-21.536.761	-143.614

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2013.



Cuentas anuales

Estado de Cambios
en el Patrimonio Neto
**correspondiente
al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013**

2013



**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2013
(Expresado en Euros)**

A . ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

	NOTAS	2013	2012
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	-21.536.761	-143.614
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		--	872.959
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	--	875.391
V. Efecto impositivo	17	--	-2.432
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (III + V)		--	872.959
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-14.045.516	-24.484.897
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	-14.087.722	-24.558.284
IX. Efecto impositivo	17	42.206	73.387
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX)		-14.045.516	-24.484.897
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-35.582.277	-23.755.552

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2012	115.501.278	39.318.897	-4.472.456	-143.614	98.357.248	248.561.353
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2013	115.501.278	39.318.897	-4.472.456	-143.614	98.357.248	248.561.353
I) Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	-21.536.761	-14.045.516	-35.582.277
III) Otras variaciones del patrimonio neto	--	1	-143.614	143.614	--	1
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013	115.501.278	39.318.898	-4.616.070	-21.536.761	84.311.732	212.979.077

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2011	115.501.278	39.318.897	-3.791.080	-681.376	121.969.186	272.316.905
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2012	115.501.278	39.318.897	-3.791.080	-681.376	121.969.186	272.316.905
I) Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	-143.614	-23.611.938	-23.755.552
III) Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-681.376	681.376	--	--
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	115.501.278	39.318.897	-4.472.456	-143.614	98.357.248	248.561.353

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto del ejercicio 2013.



Cuentas anuales

Estado de flujos de Efectivo
correspondiente
al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre
de 2013

2013



**Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2013
(Expresado en Euros)**

	NOTAS	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-21.509.505	-140.095
2. Ajustes del resultado		36.928.633	31.872.704
a) Amortización del inmovilizado (+)	6-7-8	35.920.237	47.256.830
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	10.6	7.894.279	--
c) Variación de provisiones (+/-)		3.323.456	3.362.446
d) Imputación de subvenciones (-)	17	-14.087.722	-24.558.284
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	23.8	-449.515	-505.775
g) Ingresos financieros (-)		-190.593	-92.998
h) Gastos financieros (+)	15.3	4.447.589	5.714.471
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		70.902	696.014
3. Cambios en el capital corriente		39.188.141	15.223.877
a) Existencias (+/-)		-186.020	577.769
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		30.355.018	46.079.465
c) Otros activos corrientes (+/-)		1.229.288	-4.001.147
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		7.828.043	-27.483.282
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-65.444	58.597
f) Otros activos y pasivos no corrientes		27.256	-7.525
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-9.689.183	-5.885.756
a) Pagos por intereses (-)	15.3	-4.570.355	-5.978.754
c) Cobros de intereses (+)		190.593	92.998
e) Otros pagos (cobros) (+/-)	18	-5.309.421	--
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/- 2+/- 3+/- 4)		44.918.086	41.070.730
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-38.982.727	-28.309.553
b) Inmovilizado	6-7-15	-38.979.568	-28.309.225
e) Otros activos financieros		-3.159	-328
7. Cobros por desinversiones (+)		825.456	646.938
c) Inmovilizado material		825.456	646.938
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-38.157.271	-27.662.615
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		--	875.391
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		--	875.391
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-6.598.121	-14.047.528
b) Emisión otras deudas (+)		10.059.134	--
c) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)		-15.154.512	-12.671.456
d) Devolución y amortización otras deudas (-)		-1.502.743	-1.376.072
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/-10)		-6.598.121	-13.172.137
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12)		162.694	235.978
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.320.917	1.084.939
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.483.611	1.320.917

Los cobros y pagos procedentes por pasivos financieros de rotación elevada se muestran por el importe neto.

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio 2013.



Cuentas anuales

Memoria Anual ejercicio 2013

2013



ÍNDICE

1 · Información general	27
1 · 1 · Constitución y domicilio social	27
1 · 2 · Actividad	27
1 · 3 · Régimen legal	28
1 · 4 · Moneda	28
2 · Bases de presentación de las cuentas anuales	28
2 · 1 · Marco normativo de información financiera	28
2 · 2 · Imagen fiel	28
2 · 3 · Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y empresa en funcionamiento	28
2 · 3 · 1 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre	28
2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento	29
2 · 4 · Comparación de la información	29
2 · 5 · Cambios en estimaciones contables	29
3 · Aplicación de resultados	30
3 · 1 · Propuesta de aplicación	30
3 · 2 · Limitaciones para la distribución de dividendos	30
4 · Normas de registro y valoración	30
4 · 1 · Inmovilizado intangible	30
4 · 2 · Inmovilizado material	31
4 · 3 · Inversiones inmobiliarias	32
4 · 4 · Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros	33
4 · 5 · Activos no corrientes mantenidos para la venta	33
4 · 6 · Existencias	33
4 · 7 · Activos financieros	33
4 · 8 · Pasivos financieros	35
4 · 9 · Transacciones en moneda extranjera	36
4 · 10 · Impuestos corrientes y diferidos	36
4 · 11 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos	37
4 · 12 · Provisiones y pasivos contingentes	37
4 · 13 · Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal	38

4 · 14 · Reconocimiento de ingresos	38
4 · 14 · 1 Ingresos por prestaciones del servicio de transporte	38
4 · 14 · 2 Tipología de ingresos y criterios de reconocimiento	39
4 · 15 · Transacciones entre partes vinculadas	39
4 · 16 · Arrendamientos	39
4 · 16 · 1 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento financiero	39
4 · 16 · 2 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento operativo	40
4 · 17 · Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental	40
5 · Gestión de riesgo financiero	40
5 · 1 · Riesgo de crédito	40
5 · 2 · Riesgo de tipo de interés	40
5 · 3 · Riesgo de liquidez	41
6 · Inmovilizado intangible	41
6 · 1 · Inmovilizado intangible totalmente amortizado	42
6 · 2 · Seguros	42
6 · 3 · Adquisiciones al accionista único	42
7 · Inmovilizado material	42
7 · 1 · Altas	43
7 · 2 · Bajas	43
7 · 3 · Traspasos	44
7 · 4 · Pérdidas por deterioro	44
7 · 5 · Gastos financieros capitalizados	44
7 · 6 · Bienes totalmente amortizados	44
7 · 7 · Bienes bajo arrendamiento financiero	44
7 · 8 · Seguros	45
7 · 9 · Subvenciones	45
7 · 10 · Convenio con el Ayuntamiento de Madrid	46
7 · 11 · Desglose de inmuebles	47
7 · 12 · Compromisos firmes de compra	47
8 · Inversiones inmobiliarias	47
9 · Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar	47
9 · 1 · Arrendamientos financieros	47
9 · 2 · Arrendamientos operativos	49

10 · Activos financieros	49
10 · 1 · Análisis por categorías	49
10 · 2 · Análisis por vencimientos	50
10 · 3 · Instrumentos de patrimonio	50
10 · 3 · 1 Inversiones financieras a largo plazo	50
10 · 4 · Créditos, derivados y otros	51
10 · 4 · 1 Inversiones financieras	51
10 · 4 · 1 · a A largo plazo	51
10 · 4 · 1 · b A corto plazo	52
10 · 5 · Participaciones en empresas del grupo y asociadas	54
10 · 6 · Pérdidas por deterioro	55
11 · Activos financieros mantenidos para la venta	55
12 · Existencias	55
13 · Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	56
14 · Fondos propios	56
14 · 1 · Capital	56
14 · 2 · Reservas	56
14 · 3 · Reserva legal	56
14 · 4 · Reserva voluntaria	56
14 · 5 · Diferencias por ajuste del capital a euros	57
15 · Pasivos financieros	57
15 · 1 · Categorías de pasivos financieros	57
15 · 2 · Débitos y partidas a pagar	58
15 · 3 · Deudas a largo plazo	58
15 · 4 · Deudas a corto plazo	59
15 · 5 · Proveedores de inmovilizado	59
15 · 6 · Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio	60
15 · 7 · Anticipo de clientes	60
15 · 8 · Personal (remuneraciones pendientes de pago)	61
16 · Moneda extranjera	61

17 · Subvenciones, donaciones y legados	61
18 · Provisiones y contingencias	62
19 · Activos y pasivos por impuestos corrientes	63
20 · Activos y pasivos por impuestos diferidos	64
21 · Periodificaciones a corto plazo	64
21 · 1 · Periodificaciones a corto plazo del activo	64
21 · 2 · Periodificaciones a corto plazo del pasivo	65
22 · Situación fiscal	65
22 · 1 · Información de carácter fiscal	65
22 · 2 · Impuestos sobre Beneficios	66
23 · Ingresos y gastos	68
23 · 1 · Importe neto de la cifra de negocios	68
23 · 2 · Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	68
23 · 3 · Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	69
23 · 4 · Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles	69
23 · 5 · Cargas sociales	69
23 · 6 · Servicios exteriores	70
23 · 7 · Tributos	71
23 · 8 · Resultado por enajenaciones de inmovilizado	71
23 · 9 · Otros resultados	71
24 · Operaciones con empresas vinculadas	71
25 · Información sobre medio ambiente	72
26 · Retribuciones a largo plazo al personal	73
27 · Garantías	73
28 · Información relativa al Consejo de Administración y Alta Dirección	73
28 · 1 · Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección	74

28 · 2 · Anticipos y créditos a los miembros del Consejo de Administración	74
28 · 3 · Préstamos al personal de Alta Dirección	74
28 · 4 · Participaciones y cargos de los miembros del Consejo de Administración en otras sociedades análogas	74
29 · Hechos posteriores al cierre	75
30 · Honorarios de auditores de cuentas	75
31 · Otra información	75

1 INFORMACIÓN GENERAL

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 objeto social 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.

También forma parte del objeto social lo siguiente:

- La gestión de servicios de aparcamiento y/o estacionamiento vigilado.
- La promoción e impulso de proyectos de transporte alternativo que faciliten y mejoren la movilidad urbana, como complemento al transporte público.

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, 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 viajero transportado (y que en 2014 será de una tarifa de equilibrio por kilómetro recorrido) que podrá ser objeto de revisión como consecuencia de variaciones significativas en los costes presupuestados de la demanda de viajeros así como de la oferta de servicios determinada por el Consorcio. 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 RÉGIMEN LEGAL

El Ayuntamiento de Madrid posee el 100% de las acciones de la Sociedad, por lo que ésta, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, pertenece al grupo consolidado encabezado por aquél, con domicilio en la calle Alcalá, número 50.

1 · 4 MONEDA

La moneda funcional utilizada en las presentes cuentas anuales es el euro sin decimales.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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.
- R.D 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.
- 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.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2 · 2 IMAGEN FIEL

Las presentes cuentas anuales del ejercicio 2013 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.

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 e inmovilizado material (Ver Notas 4.1 y 4.2).
- Valor razonable de los instrumentos financieros (Ver Notas 4.7 y 4.8).
- Evaluación de las provisiones y contingencias (Ver Nota 4.12).
- Evaluación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos (Ver Nota 4.10).

2 - 3 - 2 Empresa en funcionamiento

Al cierre del ejercicio la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 67.809.935 euros. Esta situación ha venido motivada por el efecto de las pérdidas del ejercicio y por la inversión en inmovilizado realizada en ejercicios anteriores financiada, tanto con fondos propios como ajenos.

Los Administradores estiman que la capacidad de la Sociedad para generar efectivo, las líneas de financiación no dispuestas (véase Nota 15.4) y, en caso de ser necesario, los fondos provenientes de la venta de determinados activos que se encuentran mantenidos para la venta, 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 2012 se presenta, exclusivamente, a efectos comparativos.

2 - 5 CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES

En el ejercicio 2013 la Sociedad, en base a nueva información disponible y respaldado por informes de técnicos, ha reevaluado la vida útil de los elementos de transporte teniendo en cuenta la implantación de nuevos sistemas de planificación y control que resulta más preciso en las labores de mantenimiento

preventivo que ha permitido mejorar sustancialmente el estado mecánico general de cada una de las unidades de la flota, así como la mejora de las infraestructuras viarias de la ciudad de Madrid.

Adicionalmente, se han producido grandes avances tecnológicos en los autobuses. Estos avances son fruto de las implantaciones de nuevas normativas europeas obligatorias, que están relacionadas con la fabricación de los vehículos, con sus emisiones de gases de escape, así como con la calidad en el servicio y ha tenido una notable influencia en los niveles de calidad y fiabilidad de los autobuses.

Por otro lado, el nuevo convenio específico entre el Consorcio Regional de Transportes de Madrid y la EMT con vigencia desde el 1 de enero de 2013 indica que “la antigüedad máxima y edad media de la flota no deberían superar, salvo circunstancias excepcionales debidamente acreditadas, la cifra de 15 y 9 años, respectivamente.”

La nueva estimación ha supuesto incrementar la vida útil de la flota de 10 y 12 a 15 años. El efecto neto de subvenciones de esta nueva estimación sobre las cuentas anuales del ejercicio 2013 ha supuesto un menor gasto en la cuenta de resultados por importe de 4.627.355 euros, impacto que será similar en ejercicios futuros.

El efecto en la cuenta de resultados está compuesto por una menor dotación a la amortización por un importe de 12.929.659 euros y menor aplicación de las subvenciones por un total de 8.302.304 euros.

3 APLICACIÓN DE RESULTADOS

3 - 1 PROPUESTA DE APLICACIÓN

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio 2013 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	-21.536.761
TOTAL	-21.536.761
APLICACIÓN A	
Resultados negativos ejercicios anteriores	-21.536.761
TOTAL	-21.536.761

3 - 2 LIMITACIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

Las reservas designadas en la Nota 14 como de libre disposición, no están sujetos a limitaciones para su distribución.

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. 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 no generadores de flujos de efectivo. Tal y como se describe en la Orden EHA/773/2011, 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.

Los bienes procedentes de la antigua Empresa Municipal de Transportes figuran valorados al precio de cesión fijado en la Escritura de Constitución de la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A., mientras que los bienes adquiridos posteriormente figuran valorados por su precio de adquisición o coste de producción. El Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) no deducible en su día por aplicación de la regla de prorata, forma parte integrante, en su caso, del precio de adquisición.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las adquisiciones de los vehículos a partir del momento de la firma del acta de recepción provisional de cada uno de ellos. El acta se elabora una vez que se han superado las pruebas y comprobaciones técnicas de los mismos.

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	75
Edificios industriales	50
Instalaciones, maquinaria y utillaje	5 - 18
Mobiliario y enseres	15
Equipos informáticos	5
Vehículos de viajeros	15
Otros vehículos	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 Agrupación Deportiva y Cultural de los empleados de la Sociedad, por los que se obtienen determinadas rentas (Ver 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 para los mismos, 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.

- Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo y asociadas.

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa.

Las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo y asociadas se valoran por el valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles (excepto los honorarios satisfechos a asesores legales u otros profesionales, que se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias), minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

- Inversiones financieras disponibles para la venta.

Se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el patrimonio neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor de carácter permanente, momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos en el patrimonio neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias. En este sentido, se considera que existe deterioro de carácter permanente si se ha producido una disminución en el valor razonable del activo de más del 40% o ésta se prolonga durante un año y medio.

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, de acuerdo con el método del pasivo, 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 se conceden para financiar gastos específicos, la imputación al patrimonio neto y simultáneamente a la cuenta de resultados se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados

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 aportación 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.

En el convenio colectivo, para el periodo 2012-2013, recoge en el punto 3.1 los requisitos a cumplir ante una posible jubilación parcial en base a la Ley 27/2011 de 1 de agosto.

La Empresa tiene suscrita, con vigencia desde uno de enero de 2008, 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 2012-2013 en sus puntos 8.5 y 8.12. El coste total de la prima para 2013 ha sido de 1.854.505 euros (2012: 4.503.789 euros).

El complemento por absentismo se devenga de 1 de septiembre de 2012 a 31 de agosto de 2013. Al cierre del ejercicio queda pendiente de pago la parte correspondiente al periodo 1 de septiembre a 31 de diciembre de 2013.

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 viajero transportado. La tarifa de equilibrio está presupuestada y acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, para el año 2013, al amparo del Acuerdo Marco para el periodo 2013-2015 que se encuentra pendiente de formalización, y 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.

El anterior Acuerdo Marco suscrito con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, se suscribió en el ejercicio 2003 y tuvo vigencia hasta el 2012.

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 viajeros transportados por una tarifa de equilibrio por viajero acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid en el ámbito del Acuerdo Marco 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.

- 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.

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.

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 2013 uno de los clientes supone el 99,78% del saldo de la cuenta Clientes por ventas y prestación de servicios (Ver Nota 10.4.1.b).

Por otro lado, en el ejercicio 2013 la Sociedad ha registrado como Pérdidas de créditos comerciales 7.894.279 euros correspondientes a parte del saldo pendiente de cobro con Publi Sistemas, S.A (Ver Nota 10.4.1.b).

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).

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 67.809.935 euros, sin embargo 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 (Ver Nota 2.3.2).

6 INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

Concepto	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-12	55.448	14.352.472	212.396	14.620.316
(+) Ampliaciones y mejoras	--	58.802	186.339	245.141
(-) Salidas, bajas o reducciones	--	-541.116	--	-541.116
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	--	228.722	-398.735	-170.013
Saldo final bruto a 31-12-12	55.448	14.098.880	--	14.154.328
Amortización acumulada a 01-01-12	-49.844	-9.427.944	--	-9.477.788
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-3.524	-2.076.963	--	-2.080.487
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	--	506.888	--	506.888
Amortización acumulada a 31-12-12	-53.368	-10.998.019	--	-11.051.387
Valor neto contable a 31-12-12	2.080	3.100.861	--	3.102.941
Saldo inicial bruto a 01-01-13	55.448	14.098.880	--	14.154.328
(+) Ampliaciones y mejoras	--	67.679	107.550	175.229
(-) Salidas, bajas o reducciones	--	-64.484	--	-64.484
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	17.550	--	-17.550	--
Saldo final bruto a 31-12-13	72.998	14.102.075	90.000	14.265.073
Amortización acumulada a 01-01-13	-53.368	-10.998.019	--	-11.051.387
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-1.338	-2.038.577	--	-2.039.915
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	--	64.328	--	64.328
Amortización acumulada a 31-12-13	-54.706	-12.972.268	--	-13.026.974
Valor neto contable a 31-12-13	18.292	1.129.807	90.000	1.238.099

6 - 1 INMOVILIZADO INTANGIBLE TOTALMENTE AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2013 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado, siendo el detalle el siguiente:

	2013	2012
Patentes, licencias, marcas y similares	50.220	50.220
Aplicaciones informáticas	4.325.044	4.052.223
TOTAL	4.375.264	4.102.443

6 - 2 SEGUROS

Al 31 de diciembre de 2013 no existen inmovilizados intangibles sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

6 - 3 ADQUISICIONES AL ACCIONISTA ÚNICO

No se han adquirido activos intangibles al Accionista Único.

7 INMOVILIZADO MATERIAL

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

Concepto	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-12	166.032.863	599.584.134	4.160.011	769.777.008
(+) Ampliaciones y mejoras	490.695	40.134.351	747.636	41.372.682
(-) Salidas, bajas o reducciones	--	-32.141.399	--	-32.141.399
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	77.126	4.396.363	-4.303.476	170.013
Saldo final bruto a 31-12-12	166.600.684	611.973.449	604.171	779.178.304
Amortización acumulada a 01-01-12	-11.031.625	-324.861.671	--	-335.893.296
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-1.992.542	-43.182.856	--	-45.175.398
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	--	32.034.464	--	32.034.464
Amortización acumulada a 31-12-12	-13.024.167	-336.010.063	--	-349.034.230
Valor neto contable a 31-12-12	153.576.517	275.963.386	604.171	430.144.074
Saldo inicial bruto a 01-01-13	166.600.684	611.973.449	604.171	779.178.304
(+) Ampliaciones y mejoras	117.658	18.682.259	451.651	19.251.568
(-) Salidas, bajas o reducciones	-227.441	-16.915.138	--	-17.142.579
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	2.976.281	327.845	-665.136	2.638.990
Saldo final bruto a 31-12-13	169.467.182	614.068.415	390.686	783.926.283
Amortización acumulada a 01-01-13	-13.024.167	-336.010.063	--	-349.034.230
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-1.997.017	-31.882.419	--	-33.879.436
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	--	16.766.794	--	16.766.794
Amortización acumulada a 31-12-13	-15.021.184	-351.125.688	--	-366.146.872
Valor neto contable a 31-12-13	154.445.998	262.942.727	390.686	417.779.411

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
Saldo a 01-01-12	99.221.948	2.261.455	23.203.943	474.896.788	599.584.134
(+) Ampliaciones y mejoras	417.089	20.581	262.831	39.433.850	40.134.351
(-) Salidas, bajas o reducciones	-201.461	-6.757	--	-31.933.181	-32.141.399
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	3.866.347	--	--	530.016	4.396.363
Saldo a 31-12-12	103.303.923	2.275.279	23.466.774	482.927.473	611.973.449
(+) Ampliaciones y mejoras	424.079	38.731	288.002	17.931.447	18.682.259
(-) Salidas, bajas o reducciones	-112.858	-40.551	-9.217	-16.752.512	-16.915.138
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	287.915	--	--	39.930	327.845
Saldo al 31-12-13	103.903.059	2.273.459	23.745.559	484.146.338	614.068.415

Amortización

Concepto	Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones	Mobiliario y enseres	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Saldo a 01-01-12	-50.561.407	-1.026.265	-5.434.376	-267.839.623	-324.861.671
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.398.490	-130.315	-3.180.078	-33.473.974	-43.182.857
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	131.182	4.400	--	31.898.883	32.034.465
Saldo a 31-12-12	-56.828.715	-1.152.180	-8.614.454	-269.414.714	-336.010.063
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.161.250	-130.305	-3.128.246	-22.462.618	-31.882.419
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90.631	34.153	9.006	16.633.004	16.766.794
Saldo al 31-12-13	-62.899.334	-1.248.332	-11.733.694	-275.244.328	-351.125.688
VNC a 31-12-12	46.475.208	1.123.099	14.852.320	213.512.759	275.963.386
VNC a 31-12-13	41.003.725	1.025.127	12.011.865	208.902.010	262.942.727

7 - 1 ALTAS

En el año 2013, se han dado de alta en inmovilizado 42 autobuses nuevos por importe de 13.154.190 euros, 123 en 2012 por 36.693.771 euros. A 31 de diciembre de 2013, el parque de autobuses que se posee la Sociedad es de 2.042 unidades, (2012: 2.090 unidades), de las cuales 550 estaban totalmente amortizadas continuando en explotación (2012: 534 unidades).

Del total del parque de autobuses se mantienen prestando servicio 1.903 unidades (2012: 2.000 unidades). El resto de autobuses se encuentran totalmente amortizados.

En Elementos de transporte también se ha dado de alta 3.548.450 euros correspondientes a los catalizadores instalados en los autobuses (2012: 1.229.290 euros).

7 - 2 BAJAS

El importe más significativo de las bajas del ejercicio corresponde a autobuses. En el transcurso de 2013 causaron baja 90 unidades (166 en 2012), prácticamente la totalidad vendidas a terceros.

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2013 han producido un beneficio de 449.515 euros mientras que en el 2012 un beneficio por importe de 505.775 euros. (Ver Nota 23.8).

7 - 3 TRASPASOS

En el ejercicio 2013 se ha realizado un traspaso por importe de 237.142 euros de obras en curso a gastos de explotación por la descontaminación de los centros de operaciones de Entrevías y La Elipa.

Los traspasos registrados durante el ejercicio 2012 corresponden en su mayoría a la puesta en marcha del sistema de información oral exterior por un importe de 1.008.927 euros, actualización y mejora de los servidores por un importe de 751.400 euros y a la modernización del Centro de Operaciones de Entrevías por un importe de 1.550.954 euros.

Asimismo, durante el ejercicio se ha formalizado la operación de permuta descrita en la Nota 7.10 siguiente por la que la Sociedad ha adquirido formalmente determinados terrenos que han sido valorados en 2.876.132 euros.

7 - 4 PÉRDIDAS POR DETERIORO

Durante los ejercicios 2013 y 2012 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

7 - 5 GASTOS FINANCIEROS CAPITALIZADOS

En los ejercicios 2013 y 2012 no se han capitalizado gastos financieros.

7 - 6 BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS

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

	2013	2012
Instalaciones	18.779.664	17.777.780
Maquinaria	5.335.373	5.328.850
Utillaje	1.309.644	1.256.111
Otras instalaciones	4.402.465	4.185.907
Mobiliario y enseres	328.157	324.084
Equipos informáticos	3.710.825	2.503.729
Elementos de transporte	114.575.830	111.244.076
TOTAL	148.441.958	142.620.537

7 - 7 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.

	2013	2012
Coste	29.165.514	19.106.379
Amortización acumulada	-4.237.641	-2.393.233
Valor contable	24.927.873	16.713.146

7 - 8 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 - 9 SUBVENCIONES

Las subvenciones de capital que recibía la Sociedad hasta el ejercicio 2010, estaban destinadas a la financiación de adquisición del inmovilizado tanto intangible como material, afectando a todos los bienes que integran dichas masas patrimoniales. Desde el ejercicio 2011 no se han recibido subvenciones de capital.

Los importes pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2013 y 2012, son los que figuran, netos de impuestos diferidos en dicho epígrafe del Balance.

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-13
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	579	700
Aplicaciones informáticas	9.651.540	6.133.261	271.163	327.611
Terrenos y construcciones	6.389.511	4.593.670	2.125.676	5.118.765
Instalaciones	50.809.729	39.789.099	13.154.608	16.198.899
Maquinaria	3.216.073	2.309.784	709.127	1.345.198
Utillaje	766.430	563.448	13.585	16.427
Otras instalaciones	938.791	615.728	104.262	153.616
Mobiliario	1.096.619	804.602	305.349	512.735
Equipos informáticos	20.805.638	4.581.809	1.573.915	11.262.725
Elementos de transporte	299.107.308	234.888.969	66.053.468	82.840.379
TOTAL	392.811.388	294.299.720	84.311.732	117.777.055

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-12
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	1.083	1.300
Aplicaciones informáticas	9.696.571	6.163.454	1.168.288	1.528.293
Terrenos y construcciones	6.389.511	4.593.670	2.273.800	5.295.882
Instalaciones	50.838.086	39.811.832	16.004.514	19.620.319
Maquinaria	3.217.695	2.310.991	819.321	1.489.914
Utillaje	774.525	567.535	35.805	43.104
Otras instalaciones	938.792	615.728	189.496	232.088
Mobiliario	1.102.637	808.392	348.601	588.622
Equipos informáticos	20.808.724	4.583.672	2.205.726	14.144.072
Elementos de transporte	300.590.208	236.046.082	75.310.614	93.634.029
TOTAL	394.386.497	295.520.706	98.357.248	136.577.623

7 - 10 CONVENIO CON EL AYUNTAMIENTO DE MADRID

Con fecha 1 de diciembre de 2005 la Sociedad y el Ayuntamiento de Madrid suscribieron un convenio por el que se regulariza de forma definitiva la situación jurídica y económica de un conjunto de inmuebles como consecuencia de la relación patrimonial que ambas entidades han mantenido entre sí a través de actuaciones y acuerdos anteriores.

De los acuerdos y compromisos alcanzados en este convenio estaba pendientes de formalizarse los compromisos derivados del protocolo de permuta de suelo suscrito, en fecha 6 de marzo de 1997 entre Ayuntamiento de Madrid y la Sociedad, por el que se acordaba la transmisión a favor del Ayuntamiento de Madrid de la parcela situada en la c/Alfonso XIII, nº 129, y por otra parte, la transmisión a favor de EMT de dos parcelas dotacionales, situadas en los PAUs de Monte Carmelo y Sanchinarro, a las que corresponde una superficie de 39.317 m² y una edificabilidad de 55.044 m².

Posteriormente, EMT solicitó para el cumplimiento de la obligación pendiente, la sustitución de las dos parcelas antes mencionadas por una única parcela ubicada en el Plan parcial de Sanchinarro, siendo necesaria una modificación puntual de dicho Plan Parcial, por la cual, el Ayuntamiento cedió a EMT con carácter oneroso cuatro parcelas en el Plan Parcial II-4 de Sanchinarro, con una edificabilidad de 58.738 m². El incremento de edificabilidad (3.694 m²) se valoró en 2.171.932 euros.

En ejercicios anteriores, tras la correspondiente solicitud de alteración catastral de estas cuatro parcelas, se ha procedido a la agrupación de las mismas, constituyendo en la actualidad una sola parcela a efectos catastrales, y procediéndose al mismo tiempo a dar de alta las construcciones edificadas sobre la misma.

Finalmente, con fecha 21 de marzo de 2013 se ha inscrito en el Catastro Inmobiliario la parcela arriba indicada a nombre de la Sociedad y se ha realizado la reclasificación contable de la permuta (Ver Nota 10.4.1.a).

7 - 11 DESGLOSE DE INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2013 el valor bruto de los inmuebles de forma separada se detalla a continuación:

- Valor del terreno: 71.083.730 euros (en 2012: 68.434.958 euros).
- Valor de la construcción: 98.383.452 euros (en 2012: 98.165.727 euros).

7 - 12 COMPROMISOS FIRMES DE COMPRA

A 31 de diciembre de 2013 no hay compromisos firmes de compra de autobuses mientras que en el ejercicio 2012, los compromisos firmes de compra para 2013 ascendieron a 42 autobuses por un importe de 13.154.190 euros.

Los compromisos firmes de compra de filtros de partículas con catalizador en autobuses para la reducción de emisiones de partículas y óxidos de nitrógeno a 31 de diciembre de 2013 es de 100 unidades por un importe de 1.257.400 euros.

Los compromisos citados se financian, con recursos propios y financiación externa.

8 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

Concepto	2013	2012
Valor de la construcción	436.115	436.115
Amortización acumulada	-155.004	-146.894
VALOR NETO CONTABLE	281.111	289.221

En el ejercicio 2013, los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad han ascendido a 96.539 euros (2012: 102.140 euros), y los gastos de explotación para todos los conceptos relacionados con estas inversiones han sido de 112.698 euros (2012: 100.655 euros), correspondiendo en ambos casos a los apartamentos destinados a la Agrupación Deportiva y Cultural de los empleados de la Empresa.

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 se detalla a continuación:

Banco	Concesión	Vencimiento	Coste inicial activo	Amortizado en 2013	Amortizado a 31.12.2012	Pendiente
NATIXIS	01/04/2011	30/03/2023	2.074.856	165.831	197.731	1.711.294
NATIXIS	30/04/2011	30/04/2023	1.439.700	114.834	128.309	1.196.557
NATIXIS	05/05/2011	30/04/2023	592.816	47.285	52.833	492.698
BBVA	06/07/2011	31/05/2023	3.425.016	266.873	274.550	2.883.593
NATIXIS	22/07/2011	30/06/2023	1.727.640	137.252	132.633	1.457.755
NATIXIS	23/07/2011	30/06/2023	288.997	22.959	22.187	243.851
BBVA	02/08/2011	30/06/2023	4.623.952	359.423	342.585	3.921.944
BBVA	13/09/2011	31/08/2023	1.141.672	88.331	70.731	982.610
NATIXIS	23/09/2011	30/08/2023	2.639.970	208.952	169.577	2.261.441
NATIXIS	21/10/2011	30/09/2023	1.151.760	91.003	66.654	994.103
NATIXIS	30/12/2013	30/12/2021	10.059.135	--	--	10.059.135
TOTAL			29.165.514	1.502.743	1.457.790	26.204.981

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 26.204.981 euros incluida la opción de compra y 17.648.588 euros en el ejercicio 2012 (Ver Nota15.3).

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2013 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019 y siguientes	Total
Arrendamientos financieros	2.657.961	2.723.089	2.789.841	2.858.259	2.928.385	12.247.446	26.204.981
TOTAL	2.657.961	2.723.089	2.789.841	2.858.259	2.928.385	12.247.446	26.204.981

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2012 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018 y siguientes	Total
Arrendamientos financieros	1.503.529	1.535.625	1.568.417	1.601.922	1.636.153	9.802.943	17.648.589
TOTAL	1.503.529	1.535.625	1.568.417	1.601.922	1.636.153	9.802.943	17.648.589

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

La Sociedad estima que no percibirá ningún importe al cierre del ejercicio, por subarrendos financieros no cancelables.

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 296.238 euros.

Los contratos formalizados en 2011 tenían un periodo de carencia de 6 meses.

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, etc.

La flota de vehículos auxiliares está formada por 20 turismos y 5 furgonetas, y está destinada, fundamentalmente, a la gestión del Servicio en Calle y el Servicio de Atención Móvil (SAM). 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 mínimos previstos por este concepto son:

- Hasta un año..... 457.397 euros (en 2012: 444.492 euros).
- Entre uno y cinco años..... 177.870 euros (en 2012: 529.035 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", excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (Ver Nota 10.5), es el siguiente:

Ejercicio 2013

Categorías	Activos financieros a largo plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total
Activos a valor razonable:			
Disponibles para la venta	302.837	--	302.837
Préstamos y partidas a cobrar	--	2.360.131	2.360.131
TOTAL	302.837	2.360.131	2.662.968
Categorías	Activos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar	--	26.927.172	26.927.172
TOTAL	--	26.927.172	26.927.172

Ejercicio 2012

Categorías	Activos financieros a largo plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total
Activos a valor razonable:			
Disponibles para la venta	302.837	--	302.837
Préstamos y partidas a cobrar	--	4.186.077	4.186.077
TOTAL	302.837	4.186.077	4.488.914
Categorías	Activos financieros a corto plazo		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar	--	66.398.739	66.398.739
TOTAL	--	66.398.739	66.398.739

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	2014	2015	2016	2017	2018 y siguientes	Total
Préstamos y partidas a cobrar	26.927.172	11.485	1.780.456	11.485	274.674	29.005.272
TOTAL	26.927.172	11.485	1.780.456	11.485	274.674	29.005.272

Adicionalmente, existen saldos sin vencimiento definido por importe de 584.868 euros.

En el ejercicio 2012 los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento eran los siguientes:

Conceptos	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Préstamos y partidas a cobrar	66.398.739	16.134	982.671	16.134	16.134	67.429.812
TOTAL	66.398.739	16.134	982.671	16.134	16.134	67.429.812

Adicionalmente, existían saldos sin vencimiento definido por importe de 3.457.841 euros.

10 · 3 INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

10 · 3 · 1 Inversiones financieras a largo plazo

Con fecha 3 de septiembre de 2008, se constituyó en la ciudad de Lima (Perú), la Sociedad Anónima Cerrada, Transvial Lima S.A.C. cuyo objetivo es la explotación mediante concesión de una parte del Sistema de Transporte Urbano de la Ciudad de Lima. Con la aprobación y ratificación de la Comisión Delegada del Consejo de Administración, en sucesivas sesiones, la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. participa como socio técnico de Transvial Lima S.A.C. habiendo suscrito para tal fin el 15 por ciento del capital social de Transvial equivalente a 1.327.500 Nuevos Soles peruanos, es decir 311.473 euros, en el momento de la suscripción. El desembolso de dicha participación por cuenta de la

Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. ha corrido a cargo de la sociedad de nacionalidad argentina Grupo Plaza de Inversiones, S.A. de la que la Empresa Municipal de Transportes es deudora. La participación valorada a 31 de diciembre de 2013 teniendo en cuenta los últimos estados financieros disponibles de la citada sociedad correspondientes al ejercicio 2012, y las correcciones monetarias derivadas del tipo de cambio a 31 de diciembre de 2012, tiene un valor en libros de 302.837 euros.

Transvial Lima S.A.C. inició sus operaciones el 1 de enero de 2010, si bien a lo largo de 2009 se realizaron todas las labores necesarias a tal fin.

Las cuentas anuales de Transvial, S.A.C. están auditadas.

10 · 4 CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS

10 · 4 · 1 Préstamos y partidas a cobrar

10 · 4 · 1 · a A largo plazo

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

	2013	2012
Importes a cobrar del Ayuntamiento de Madrid	--	2.876.132
Compañías de seguros	2.032.162	966.536
Créditos al personal	45.938	64.536
Resto (fianzas y depósitos)	282.031	278.873
TOTAL	2.360.131	4.186.077

El importe de 2.876.132 euros, registrados en 2012 a cargo del Ayuntamiento de Madrid, correspondía a los saldos pendientes de formalización de la escritura pública, por un lado de la parcela situada en la c/Alfonso XIII, nº 129 al Ayuntamiento de Madrid cuyo valor neto en libros a la fecha de la escritura ascendía a 704.200 euros y por otro las parcelas del Plan Parcial 11-4 de Sanchinarro, valoradas en 2.171.932 euros. En el ejercicio 2013 se ha procedido a la inscripción en el catastro inmobiliario a favor de la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A.U y el mencionado saldo ha sido traspasado al epígrafe "Inmovilizado Material" (Ver Nota 7).

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 2.032.162 euros (2012: 966.536 euros), y 300.000 euros a corto plazo (2012: 2.379.497 euros) (Ver 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 6.010 euros/empleado, 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 2013 arroja un saldo de 45.938 euros (2012: 64.536 euros).

10 • 4 • 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:

	2013	2012
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	25.557.268	51.322.559
Clientes empresas del grupo y asociadas	61.665	14.570
Deudores varios	945.304	12.617.678
Anticipos de remuneraciones	2.334	3.834
Créditos a empresas (Nota 10.4.1.a)	300.000	2.379.497
Otros activos financieros	60.601	60.601
TOTAL	26.927.172	66.398.739

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	2013	2012
Consortio Regional de Transportes	25.501.194	51.047.761
Otros	56.074	274.798
TOTAL	25.557.268	51.322.559

Clientes empresas del grupo y asociadas	2013	2012
Ayuntamiento de Madrid	2.566	3.601
Otras empresas municipales	59.099	10.969
TOTAL	61.665	14.570

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

Ayuntamiento de Madrid

Concepto	Saldo a 01-01-13	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31-12-13
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Seguridad y Servicios (Nota 23.3)	--	9.599.146	-9.599.146	--
Suplidos	3.601	1.260	-2.295	2.566
TOTAL SALDOS DEUDORES	3.601	9.600.406	-9.601.441	2.566

Concepto	Saldo a 01-01-12	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31-12-12
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Seguridad y Servicios (Nota 23.3)	1.727.250	9.599.146	-11.326.396	--
Por Abonos Tercera Edad	166.450	--	-166.450	--
Suplidos	2.334	3.165	-1.898	3.601
TOTAL SALDOS DEUDORES	1.896.034	9.602.311	-11.494.744	3.601

Tal y como se menciona en esta Memoria, el Ayuntamiento de Madrid, durante el ejercicio 2013 y 2012 ha realizado aportaciones a la Sociedad para cubrir el déficit de explotación no financiado por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, en el ámbito del Acuerdo Marco suscrito entre ambas entidades, que tiene por objeto garantizar un correcto funcionamiento de los carriles reservados al transporte público.

Consorcio Regional de Transportes

Concepto	Saldo a 01-01-13	Facturación	Cobros	Saldo a 31-12-13
Liquidación tarifa de equilibrio	49.809.200	457.919.559	-482.227.565	25.501.194
Metrobúhos	1.139.426	4.437.451	-5.576.877	--
Varios	99.135	89.080	-188.215	--
TOTAL	51.047.761	462.446.090	-487.992.657	25.501.194

Concepto	Saldo a 01-01-12	Facturación	Cobros	Saldo a 31-12-12
Liquidación tarifa de equilibrio	74.282.618	461.149.459	-485.622.877	49.809.200
Metrobúhos	1.023.970	5.645.287	-5.529.831	1.139.426
Varios	--	143.385	-44.250	99.135
TOTAL	75.306.588	466.938.131	-491.196.958	51.047.761

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 Acuerdo Marco entre el citado Consorcio y la Sociedad (que actualmente se encuentra pendiente de formalización), y que regula las condiciones económicas y operativas de la actividad de transporte Urbano.

En el ejercicio 2012 formando parte del saldo de Deudores se incluye un saldo a cobrar de la sociedad Publi Sistemas, S.A. por importe de 9.984.049 euros en concepto de explotación publicitaria del exterior de los autobuses de la EMT. La citada sociedad solicitó en su día la revisión de las condiciones contractuales que regulan este servicio por resultarle gravoso en exceso el pago del canon fijo que, por el concepto indicado tenía que satisfacer, presentando finalmente una demanda ante el Juzgado de Primera Instancia número 43 de Madrid.

En este sentido, en fecha 13 de Octubre de 2010 se dictó sentencia en relación al procedimiento anterior, la cual desestimaba la demanda interpuesta por Publi Sistemas, S.A. y la condena al pago de las costas. La citada sentencia fue recurrida por esta sociedad. Posteriormente, con fecha 3 de diciembre de 2012 la Audiencia Provincial de Madrid ha desestimado el citado recurso de apelación interpuesto por Publi Sistemas, S.A., confirmando la resolución del 13 de octubre de 2010.

En el ejercicio 2013 se ha ejecutado la sentencia cobrando 2.089.770 euros que corresponde a la totalidad del patrimonio que posee Publi Sistemas, S.A., quedando pendiente de cobro el resto. Al reconocer Publi Sistemas, S.A que no puede hacer frente a la deuda se ha procedido al archivo del procedimiento monitorio.

Adicionalmente, la EMT ha ejecutado la fianza que poseía por un total de 600.000 euros y ha registrado un deterioro por el resto del saldo pendiente al existir una incertidumbre acerca de su recuperabilidad (Ver Nota 5.1).

10 · 5 PARTICIPACIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

La Sociedad posee el 12% del capital social de Madrid Movilidad, S.A. representado por 13.446 acciones de la serie E, numeradas correlativamente del 1 al 13.446, ordinarias y nominativas estando registradas por un importe de 721.561 euros.

Madrid Movilidad, S.A. tiene como actividades principales: El servicio de recogida, retirada, transporte, depósito y custodia de vehículos indebida o defectuosamente estacionados o abandonados en la vía pública o sujetos a procedimiento judicial o administrativo, así como la destrucción o venta de los mismos, la construcción y explotación de estacionamientos públicos, tanto cerrados como abiertos, y en general, cualquier otra actividad que, directa o indirectamente, esté relacionada, sea complementaria o vaya dirigida hacia una mejor y más perfecta regulación del tráfico circulación y aparcamiento de vehículos.

Las partidas de su patrimonio neto a 31 de diciembre, son las siguientes:

Concepto	2013	2012
Capital	6.734.205	6.734.205
Reservas	4.407.241	4.407.241
Resultados ejercicios anteriores	-1.164.536	-1.598.767
Resultados del ejercicio	768.128	434.232
TOTAL	10.745.038	9.976.911

En 2013 y 2012 no se han percibido dividendos de esta Sociedad.

Las cuentas anuales de Madrid Movilidad, S.A están auditadas.

10 - 6 PÉRDIDAS POR DETERIORO

En el ejercicio 2013 se ha registrado en el epígrafe de Otros Gastos de Explotación la pérdida de parte del saldo pendiente de cobro con Publi Sistemas, S.A por un total de 7.894.279 euros (Ver Nota 5.1 y 10.4)

Durante el 2012 no se han producido pérdidas por deterioro de los clientes por ventas y prestaciones de servicios.

11 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El terreno que posee la Sociedad en Carabanchel, se ha presentado como mantenido para la venta 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.

El movimiento de este epígrafe durante 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Saldo inicial	981.742	981.742
Ampliaciones y mejoras	2.340	--
TOTAL	984.082	981.742

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	2013	2012
Combustibles	937.878	624.460
Repuestos	2.305.490	2.484.815
Aceites, grasas y lubricantes	159.092	125.893
Neumáticos	961	3.026
Materiales de limpieza	18.236	18.263
Material reparado	447.507	438.412
Otros materiales	522.932	513.916
Deterioro de existencias	-75.354	-78.063
TOTAL	4.316.742	4.130.722

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 2013 el saldo registrado bajo el epígrafe de Tesorería recoge el importe de efectivo en entidades financieras y en la Caja de la Sociedad. Todos los saldos son de disponibilidad inmediata.

14 FONDOS PROPIOS

14 - 1 CAPITAL

El Capital Social de la Sociedad es propiedad en su totalidad del Ayuntamiento de Madrid, y está representada 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.

14 - 2 RESERVAS

El detalle por conceptos de las Reservas es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Reserva legal	6.486.019	6.486.018
Reservas voluntarias	32.832.408	32.832.408
Diferencia por ajuste capital a euros	471	471
TOTAL	39.318.898	39.318.897

14 - 3 RESERVA LEGAL

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital 1/2011, de 2 de julio, 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.

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 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:

Ejercicio 2013

Categorías	Pasivos financieros a largo plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	112.625.572	23.850.462	136.476.034
TOTAL	112.625.572	23.850.462	136.476.034

Categorías	Pasivos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	40.402.865	39.895.566	80.298.431
TOTAL	40.402.865	39.895.566	80.298.431

Ejercicio 2012

Categorías	Pasivos financieros a largo plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	131.709.001	16.448.502	148.157.503
TOTAL	131.709.001	16.448.502	148.157.503

Categorías	Pasivos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	36.625.064	58.391.743	95.016.807
TOTAL	36.625.064	58.391.743	95.016.807

15 · 2 DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGAR

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

Deudas a largo plazo	2013	2012
Deudas con entidades de crédito	112.625.572	131.709.001
Acreedores por arrendamiento financiero	23.547.020	16.145.060
Otros acreedores financieros	303.442	303.442
TOTAL	136.476.034	148.157.503
Deudas a corto plazo	2013	2012
Deudas con entidades de crédito	40.402.865	36.625.064
Acreedores por arrendamiento financiero	2.657.961	1.503.529
Proveedores de inmovilizado	4.114.509	23.670.134
Otros	551.841	560.690
Proveedores	13.872.082	15.228.106
Proveedores empresas del grupo	149.520	144.223
Acreedores varios	10.722.086	10.277.459
Personal	2.523.287	2.680.990
Anticipos de clientes	5.304.280	4.326.612
TOTAL	80.298.431	95.016.807

15 · 3 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:

Banco	Concesión	Vencimiento	Principal	Dispuesto 2013		Dispuesto 2012	
				Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Bankinter	16/07/2009	16/07/2019	10.000.000	6.250.000	1.250.000	7.500.000	1.250.000
Caixanova	29/06/2009	29/06/2019	15.000.000	9.375.000	1.875.000	11.250.000	1.875.000
Banco Pastor	15/07/2009	15/07/2019	15.000.000	9.375.000	1.875.000	11.250.000	1.875.000
BBVA	23/12/2009	23/12/2019	34.480.000	25.860.000	4.310.000	30.170.000	4.310.000
BBVA	16/07/2010	30/05/2021	25.000.000	21.875.000	3.125.000	25.000.000	--
BSCH	16/07/2010	16/07/2020	12.000.000	9.000.000	1.500.000	10.500.000	1.500.000,0
La Caixa	16/07/2010	16/07/2020	26.033.333	19.524.999	3.254.167	22.779.165	3.254.167,0
Banesto	16/07/2010	16/07/2020	15.154.098	11.365.573	1.894.262	13.259.836	1.894.262,0
TOTAL			152.667.431	112.625.572	19.083.429	131.709.001	15.958.429

El importe total concedido por los préstamos antes mencionados era por un total de 78.187.431 y 74.480.000 euros respectivamente.

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 4.447.589 euros (2012: 5.714.471 euros).

El importe de los intereses devengados y no pagados al cierre del ejercicio asciende a 515.520 euros (2012: 666.635 euros), los citados importes se reflejan como Deudas a corto plazo con entidades de crédito.

El vencimiento de estas deudas es el siguiente:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	19.083.429	19.083.429	19.083.429	19.083.429	19.083.429	36.291.856	131.709.001
TOTAL	19.083.429	19.083.429	19.083.429	19.083.429	19.083.429	36.291.856	131.709.001

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

15 - 4 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 15.3 anterior. Se detalla a continuación:

Descripción	Concesión	Vencimiento	Límite	Dispuesto 2013	Dispuesto 2012
Bankinter	02/08/2013	02/08/2014	4.000.000	2.007.023	--
BBVA	03/08/2013	03/08/2014	30.000.000	18.796.893	20.000.000
TOTAL			34.000.000	20.803.916	20.000.000
Deudas a corto plazo (Nota 15.3)				19.083.429	15.958.429
Intereses periodificados pendientes de pago (Nota 15.3)				515.520	666.635
TOTAL			34.000.000	40.402.865	36.625.064

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 - 5 PROVEEDORES DE INMOVILIZADO

El importe más significativo pendiente de pago de Proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2013 corresponde a HJS Emission Technology por un total de 1.895.000 euros por la compra de catalizadores.

En el ejercicio 2012, los principales saldos pendientes de pago a Proveedores de inmovilizado eran los siguientes:

- 8.440.253 euros pendientes de pago a Man Truck & Bus Iberia, S.A.U por la compra de 21 autobuses.
- 6.515.240 euros pendientes de pago a Iveco España, S.L por la compra de 20 autobuses.

- 3.761.842 euros pendientes de pago a Tata Hispano Motors Carrocera, S.A por la compra de 9 autobuses.
- 2.445.407 euros pendientes de pago a Carrocería Castrosua, S.A por la compra de 6 autobuses.

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.

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales se detalla a continuación:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2013		2012	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	12.360.430	12%	53.371.600	45%
Resto	88.794.229	88%	65.337.528	55%
Total pagos del ejercicio	101.154.659	100%	118.709.128	100%
PMPE (días) de pagos	105		123	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	19.649.624		16.396.595	

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” del pasivo corriente del balance.

El plazo medio ponderado excedido (PMPE) de pagos se ha calculado como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al respectivo plazo legal de pago y el número de días de aplazamiento excedido del respectivo plazo, y en el denominador por el importe total de los pagos realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2013 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 60 días (75 días en 2012).

15 - 7 ANTICIPOS DE CLIENTES

En este epígrafe se recoge, fundamentalmente el importe de viajes metrobus en poder de los clientes del servicio de transporte que a 31 de diciembre de 2013 no han sido utilizados y asciende a 5.304.280 euros (2012: 4.326.612 euros).

15 - 8 PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)

La composición del saldo de este epígrafe del Balance a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

Concepto	2013	2012
Complementos mejora absentismo y plus asistencia	1.158.860	1.225.182
Otras retribuciones	1.364.427	1.455.808
TOTAL	2.523.287	2.680.990

16 MONEDA EXTRANJERA

Durante los ejercicios 2013 y 2012 no se han realizado transacciones en moneda extranjera ni se mantienen al cierre del ejercicio saldos en moneda distinta al euro.

17 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El detalle de las subvenciones de capital no reintegrables que aparecen en el balance bajo el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" es el siguiente:

Concepto	2013	2012
Subvenciones de capital Consorcio Transportes	75.196.394	88.176.421
Subvenciones del IMSERSO	1.885.602	2.211.012
Donaciones	5.942.240	6.540.778
Subvenciones de la Comunidad de Madrid	1.061.364	1.157.627
Otros	226.132	271.410
TOTAL	84.311.732	98.357.248

El movimiento de los ejercicios 2013 y 2012 son los siguientes (netos del efecto impositivo):

Concepto	Saldo 31/12/2012	Subvención recibida 2013	Aplicación ingresos 2013	Impuesto diferido		Saldo 31/12/2013
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	88.176.421	--	-13.019.084	--	39.057	75.196.394
IMSERSO	2.211.012	--	-326.389	--	979	1.885.602
Donaciones	6.540.778	--	-600.339	--	1.801	5.942.240
Comunidad de Madrid	1.157.627	--	-96.553	--	290	1.061.364
Otros	271.410	--	-45.357	--	79	226.132
TOTAL	98.357.248	--	-14.087.722	--	42.206	84.311.732

Concepto	Saldo 31/12/2011	Subvención recibida 2012	Aplicación ingresos 2012	Impuesto diferido		Saldo 31/12/2012
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	111.179.890	--	-23.072.687	194	69.024	88.176.421
IMSERSO	2.856.638	--	-647.567	--	1.941	2.211.012
Donaciones	6.521.290	668.391	-648.843	-2.008	1.948	6.540.778
Comunidad de Madrid	1.308.187	--	-151.014	--	454	1.157.627
Otros	103.181	207.000	-38.173	-618	20	271.410
TOTAL	121.969.186	875.391	-24.558.284	-2.432	73.387	98.357.248

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 2013 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 Acuerdo Marco 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 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 2013 y 2012 es la siguiente:

Concepto	2013	2012
Prestaciones a largo plazo al personal	595.729	602.781
Provisiones para actuaciones medioambientales	224.860	227.441
Provisiones para impuestos	32.500	1.758.700
Provisiones para siniestros de circulación	4.096.551	4.411.015
Otras provisiones	220.762	269.097
TOTAL	5.170.402	7.269.034

Los movimientos registrados en el ejercicio 2013 en este epígrafe se resumen a continuación:

Concepto	2013
Saldo inicial	7.269.034
Dotación del ejercicio	4.400.554
Pagos	-5.309.421
Traspasos	-227.441
Excesos	-962.324
TOTAL	5.170.402

Las provisiones por prestaciones a largo plazo al personal corresponden a la provisión estimada, de acuerdo a los criterios actuariales, de los compromisos devengados al cierre del ejercicio recogido en el punto 8.6 del Convenio Colectivo en relación al Premio de antigüedad de los 25 años y 40 años en la Sociedad.

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 Buenavista.

Como provisión para impuestos se encuentran registrados los impuestos municipales pendientes de repercutir a 31 de diciembre de 2013 por importe de 32.500 euros (2012: 1.758.700 euros).

Durante el ejercicio se ha aplicado un importe de 1.100.673 euros al pago de los mencionados impuestos municipales, poniéndose de manifiesto un exceso de provisión por importe de 660.992 euros registrado en el epígrafe "Exceso de provisiones" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2013 adjunta.

Las provisiones realizadas por la Sociedad para cubrir los riesgos económicos derivados de siniestros de circulación, pendientes de liquidación a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 4.096.551 euros, (2012: 4.411.015 euros).

Por último 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.

19 **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

Concepto	2013	2012
Devolución trimestral Impuestos Especiales	15.066	868.991
Retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio	15.295	--
TOTAL	30.361	868.991

Los pasivos por impuestos corrientes del ejercicio 2012 incluyen 4.070 euros correspondientes al Impuesto sobre Sociedades.

20 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

Concepto	2013	2012
Saldo a 1 de enero	33.113	25.588
Altas	12.932	19.132
Bajas	-40.188	-11.607
TOTAL	5.857	33.113

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 (Ver Nota 17).

Su movimiento en los ejercicios 2013 y 2012 han sido los siguientes:

Concepto	2013	2012
Saldo inicial a 01/01 por Subvenciones ptes.aplicación a dicha fecha	295.765	366.720
Impuesto diferido por las subvenciones obtenidas en el ejercicio	--	2.432
Reducción por subvenciones aplicadas a ingresos en el ejercicio	-42.206	-73.387
TOTAL	253.559	295.765

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	2013	2012
Seguros incluida responsabilidad civil	1.247.008	1.302.750
Vestuario del personal	80.463	784.350
Gastos de mantenimiento y otros	621.994	77.782
TOTAL	1.949.465	2.164.882

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	2013	2012
Ingresos anticipados Bonotet	285.108	285.436
Subvenciones formación pendientes aplicación	140.900	183.500
Intereses cobrados por anticipado	3.735	16.293
Otros ingresos	93.689	103.647
TOTAL	523.432	588.876

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.

Tal y como se indica en la Nota 10.4.1.b de la Memoria, la Sociedad recibe aportaciones del Ayuntamiento de Madrid que tienen por objeto financiar los siguientes servicios no incluidos en el ámbito del Acuerdo Marco suscrito entre la Sociedad y el Consorcio Regional de Transportes de Madrid:

- Vigilancia de carriles reservados.
- Distintivos de residentes.
- Vigilancia del sistema.
- Apoyo dirección servicios de gestión integrada de multas.
- Personal de organización.

Diferentes interpretaciones sobre la normativa fiscal vigente podrían dar lugar a la consideración de que las actividades anteriores pudieran estar sujetas al Impuesto sobre el Valor Añadido. En este sentido, los Administradores de la Sociedad y sus asesores fiscales consideran que estas aportaciones no están sujetas a dicho impuesto.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012 los saldos que componen los epígrafes deudores y acreedores de Administraciones Públicas, son los siguientes:

	2013		2012	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Hacienda Pública				
IVA (Diciembre)	--	4.771.757	--	2.090.258
IRPF (Diciembre)	--	7.563.757	--	4.552.798
Instituto Nacional de la Seguridad Social (Diciembre)	--	8.695.659	--	8.108.553
Impuesto sobre beneficios	15.295	--	--	4.870
Otras Administraciones Públicas	15.066	1.648.332	868.991	--
TOTAL	30.361	22.679.505	868.991	14.756.479

En el epígrafe Otras Administraciones Públicas el importe acreedor pendiente de pago al cierre del ejercicio 2013, corresponde a los impuestos municipales pendientes de pago al 31 de diciembre de 2012 que se encontraban registrados en provisión para impuestos (Ver Nota 18).

22 - 2 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

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

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
	Aumentos	Disminuciones	
Resultado contable antes de impuestos			-21.509.505
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			22.194
Gastos no deducibles	22.194		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			3.844.397
Gastos financieros	3.386.005		
Amortización arrendamiento financiero	341.665		
Provisión retribuciones al personal	93.759	-201.892	
Provisión medioambiente	224.860		
BASE IMPONIBLE			-17.642.914
CUOTA INTEGRAL AJUSTADA			-17.642.914
Retenciones y pagos a cuenta 2013			-15.295
Cuota a devolver 2013			-15.295

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

Ejercicio origen	Importe pendiente de compensar	Ejercicio máximo para aplicación
2006	1.934.304	2024
2007	2.755.786	2025
2013	17.642.914	2031
TOTAL	22.333.004	

Los gastos financieros que no han sido objeto de deducción ascienden a 3.386.005 euros (2012: 4.574.378 euros), y se deducirán en los períodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.

El tipo impositivo para el ejercicio 2013 del Impuesto Sobre Sociedades es del 30% si bien la Sociedad goza de una bonificación del 99% de las cuotas resultantes, en su caso, por prestación de Servicios Públicos Locales.

La Sociedad tiene pendiente de realizar deducciones por reinversión de beneficios extraordinarios en la cuota del Impuesto de Sociedades. La reinversión corresponde al importe de la venta de la parcela de Alcántara 24-26, gran parte del cual se reinvertió en la construcción de la nueva Sede Social en c/ Cerro de la Plata nº 4. De la citada venta, se obtuvo un beneficio de 24.051.417 euros que, minorado en 221.128 euros por depreciación monetaria, constituía la base de deducción. La reinversión, tuvo lugar durante los años 2001 a 2004, y ascendió a 22.290.901 euros. La parte de venta de Alcántara no reinvertida ya quedó sometida a gravamen al incorporarse en su día el resultado neto de la venta en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades. Tanto la generación del resultado extraordinario, como la reinversión del mismo se produjeron con anterioridad a la entrada en vigor del Real Decreto Legislativo 4/2004 de 5 de marzo, el porcentaje de deducción por reinversión aplicado fue del 17%, de acuerdo con todo lo previsto en el artículo 36 ter. de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre, que es de aplicación en este caso. El importe total de la deducción por reinversión del importe de la venta de Alcántara asciende a 3.624.655 euros de los que se han deducido de la cuota íntegra del mismo 189.542.- euros, hasta la fecha, quedando pendientes 3.435.113 euros, que podrán ser deducidos durante los siguientes periodos impositivos.

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 del Transportes de Madrid S.A., EMT, solicitud de devolución de ingresos indebidos en relación con el citado impuesto, de los periodos segundo, tercero y cuarto trimestre de 2005, 2006, 2007, 2008 y primer y segundo trimestre de 2009, por un importe total de 8.950.430 euros.

Las solicitudes correspondientes al segundo, tercer y cuarto trimestre de 2005 han sido desestimadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria y se encuentran impugnadas en vía económica-administrativa.

Las solicitudes correspondientes a 2006, 2007, 2008 y primer y segundo trimestre de 2009 se encuentran pendientes de resolución por la Agencia Estatal de Administración Tributaria. La Dirección

de la Sociedad y sus asesores legales consideran la materialización de tales ingresos como posibles y, consecuentemente, no se ha contabilizado cuenta a cobrar alguna por este concepto.

23 INGRESOS Y GASTOS

23 - 1 IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad es 454.916.670 euros (2012: 460.305.806 euros).

Toda la actividad de la Sociedad se desarrolla en la Comunidad de Madrid.

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

Concepto	2013	2012
Ingresos por transporte de viajeros	450.864.837	454.742.154
Otros ingresos del servicio de transporte	4.051.833	5.563.652
TOTAL	454.916.670	460.305.806

Los ingresos obtenidos de la prestación del Servicio de Transporte se corresponden, básicamente, con el número de viajeros transportados por la Tarifa de Equilibrio garantizada por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, según el Acuerdo Marco suscrito entre la Sociedad y dicho Organismo.

23 - 2 INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio son los siguientes:

Concepto	2013	2012
Ingresos por arrendamientos	382.293	328.659
Indemnización de terceros por daños	2.006.635	1.463.862
Beneficios rescates pólizas de seguro y otros	981.239	2.181.862
Ingresos por publicidad en autobuses	3.184.195	6.811.965
Otros ingresos	1.483.209	1.468.072
TOTAL	8.037.571	12.254.420

La cuenta "Indemnización de terceros por daños" incluye, fundamentalmente, las cantidades a percibir de la compañía de seguros en concepto de participación en beneficios de la póliza (véase Nota 10.4.1.a).

Por su parte, durante el ejercicio 2013 la Sociedad ha rescindido el contrato con la anterior empresa a la que se le tenía concedido el servicio de explotación de la publicidad exterior en vehículos, habiendo percibido una indemnización por importe de 6.857.998 euros, aproximadamente (véase Nota 23.9), habiendo suscrito un nuevo contrato con otra entidad para el periodo 2013 a 2015.

23 · 3 SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO

Las subvenciones aplicadas a la explotación son concedidas por la Comunidad de Madrid y por el INEM para la formación profesional continua de los empleados han ascendido a 590.284 euros (2012: 730.210 euros).

Tanto en el 2013 como en el 2012 la Sociedad ha recibido del Ayuntamiento de Madrid una subvención por importe de 9.599.146 euros para compensar el déficit no financiado por el Consorcio Regional de Transportes en el ámbito del Acuerdo Marco suscrito entre ambas entidades (Ver Nota 10.4.1.b)

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	2013	2012
Gas Natural (GNC)	13.997.426	11.851.202
Otros combustibles (gasóleo, biodiesel y bioetanol)	32.216.588	37.618.082
Repuestos	8.243.397	7.884.189
Aceites, grasas y lubricantes	828.417	829.932
Neumáticos	1.076.159	1.015.739
Materiales diversos	2.143.348	1.992.923
TOTAL	58.505.335	61.192.067

23 · 5 CARGAS SOCIALES

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

Concepto	2013	2012
Seguridad Social a cargo de la Empresa	93.685.556	87.921.282
Otros gastos sociales	6.495.906	9.052.642
TOTAL	100.181.462	96.973.924

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	2013	2012
Personal del servicio de Transporte	7.985	8.002
Técnicos y administrativos	359	363
Personal de movimiento	6.415	6.454
Personal de mantenimiento	1.211	1.185
Personal del Servicio de apoyo al control de estacionamiento	263	267
TOTAL PLANTILLA MEDIA	8.248	8.269

La plantilla al 31 de diciembre de 2013 y 2012 distribuida por sexos y categorías es la siguiente:

Concepto	2013		2012	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Personal del servicio de Transporte	7.496	413	7.646	417
Técnicos y administrativos	241	116	245	116
Personal de movimiento	6.129	210	6.275	215
Personal de mantenimiento	1.126	87	1.126	86
Personal del Servicio de apoyo al control de estacionamiento	248	8	257	8
TOTAL PLANTILLA	7.744	421	7.903	425

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

23 - 6 SERVICIOS EXTERIORES

Los servicios exteriores presentan el siguiente detalle:

Concepto	2013	2012
Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)	1.080.327	1.040.994
Reparaciones y conservación	7.295.795	7.538.069
Servicios de profesionales independientes	1.097.643	1.341.488
Transportes	230.499	225.228
Primas de seguros	6.512.840	5.763.313
Publicidad y relaciones públicas	890.298	1.377.998
Suministros (agua, electricidad, teléfono)	2.974.639	2.823.932
Servicios de vigilancia	2.458.400	2.523.118
Asistencia Técnica	365.668	374.764
Gastos de limpieza	1.205.818	1.319.127
Otros gastos	528.656	663.106
TOTAL	24.640.583	24.991.137

23 - 7 TRIBUTOS

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

Concepto	2013	2012
Tributos municipales (IBI, IAE y Tasas)	2.085.106	1.605.112
Otros tributos	538.325	76
TOTAL	2.623.431	1.605.188

23 - 8 RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO

Se ha producido la venta de inmovilizado material obteniendo unos beneficios por importe de 449.515 euros (2012: 505.775 euros) (Ver Nota 7.2).

23 - 9 OTROS RESULTADOS

El epígrafe Otros resultados presenta el siguiente detalle:

Concepto	2013	2012
Ingresos excepcionales	7.500.153	1.221.597
TOTAL	7.500.153	1.221.597

Los Ingresos excepcionales del ejercicio 2013 corresponden principalmente a la indemnización recibida por la resolución anticipada del contrato de publicidad exterior en los vehículos firmado con Publimedia Servicios Publicitarios, S.L. (Ver Nota 23.2)

En el ejercicio 2012 se recogen principalmente los ingresos excepcionales derivados de la modificación de los objetivos del proyecto MADEV.

24 OPERACIONES CON EMPRESAS VINCULADAS

Las transacciones efectuadas por la Sociedad durante el ejercicio 2013 con el Ayuntamiento de Madrid han sido las siguientes:

- Subvenciones de explotación 9.599.146 euros (2012: 9.599.146 euros), los cuales se encuentra totalmente cobrados al cierre del ejercicio.
- Otros servicios por un total de 1.260 euros (2012: 3.165 euros), los cuales se encuentran pendientes de cobro en su totalidad al 31 de diciembre (2012: 2.295 euros).
- En los ejercicios 2013 y 2012 no se han producido gastos por servicios recibidos con el Ayuntamiento de Madrid.

Las transacciones efectuadas por la Sociedad durante el ejercicio 2013 con el resto de empresas vinculadas han sido las siguientes:

Concepto	2013	2012
Prestación de servicios	108.069	77.181
Gastos por servicios recibidos	23.144	41.890

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

Concepto	2013	2012
Saldos a cobrar	61.665	14.570
Saldos a pagar	149.520	144.223

Las operaciones realizadas con el Ayuntamiento de Madrid, así como la política de precios de los servicios realizados, se indican a continuación y corresponden a las descritas en la Nota 7.10.

Por otra parte, durante 2013 se ha formalizado la permuta de determinados inmuebles con el Accionista (Ver Nota 7.10).

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 han sido 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 2013, ha incurrido en unos gastos de 105.676 euros (2012: 154.764 euros), que aparecen registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias dentro del capítulo de suministros y servicios exteriores. Los correspondientes servicios tienen por objeto, básicamente, la eliminación de todo tipo de residuos que pudieran influir negativamente en el medio ambiente.

A 31 de diciembre de 2013 la Sociedad tiene provisionados 224.860 euros (2012: 227.441 euros) para la descontaminación de los suelos del centro de operaciones de Fuencarral y el terreno de Buenavista.

Adicionalmente, la Sociedad ha decidido constituir contablemente una provisión para hacer frente a los compromisos de descontaminación del suelo 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 del que suelo tendrá en el futuro un uso residencial.

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, destacando la de autobuses propulsados por gas natural comprimido, de los que en 2013 se han comprado 42 (2012: 100 autobuses y 23 autobuses híbridos GNC-Eléctricos), con un coste total de 13.154.190 euros (2012: 36.693.771 euros), totalizando una flota a 31 de diciembre de 2013 de 767 autobuses gas natural comprimido y 23 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos (2012: 723 autobuses y 18 híbridos).

En el ejercicio 2013 se han instalado filtros de partículas con catalizador en los autobuses con un coste total de 3.548.450 euros (2012: 1.229.290 euros) con el objetivo de reducir las emisiones de partículas y óxidos de nitrógeno.

26 RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

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.

Con fecha 1 de septiembre de 2008 se suscribió una póliza con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2011. En los ejercicios 2013 y 2012 no se ha producido ningún coste por regularización de la prima por las prestaciones por jubilación anticipada.

En aplicación del Real Decreto-Ley 20/2012, la Sociedad redujo en 2012 una catorceava parte de las retribuciones totales anuales de los empleados por un importe de 12.617.260 euros.

27 GARANTIAS

La Sociedad ha presentado avales ante entidades bancarias y organismos públicos por valor de 2.367.216 euros (2012: 2.973.096 euros) y ha recibido por 18.170.915 euros (2012: 18.926.568 euros), que corresponden principalmente a los proveedores de suministros y servicios.

28 INFORMACIÓN RELATIVA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

28 - 1 RETRIBUCIÓN A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN

Las cantidades percibidas en concepto de dietas de asistencia a las distintas sesiones por los Miembros del Consejo de Administración son las siguientes:

Miembro del Consejo	2013	2012
Fernando Canals Handler	--	926
Enrique Caruana Noguera	1.389	--
Ruth Porta Cantoni	1.852	--
TOTAL	3.241	926

El Director Gerente con contrato de Alta Dirección ha percibido 91.789 euros (2012: 85.707 euros) en concepto de salario.

Los miembros del equipo de Dirección con contrato laboral, entendiéndose como equipo de Dirección a Directores y Subdirectores, han percibido en su conjunto durante el ejercicio 2013 unas retribuciones brutas de 991.136 euros (2012: 941.434 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 2013 y 2012 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 acuerdo con lo que establece el artículo 229.1 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobada mediante Real Decreto Legislativo 1/2011, de 2 de Julio, donde se impone a los Administradores el deber de comunicar al Consejo de Administración y, sino, a los otros Administradores, cualquier situación de conflicto directo o indirecto, que pudiesen tener con el interés de la Sociedad, debe informarse que no se ha producido ninguna de las situaciones citadas.

Igualmente, según el artículo 229.2 del citado Texto Refundido, los Administradores han de comunicar la participación directa o indirecta que, tanto ellos como las personas vinculadas a éstos, tengan en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituya el objeto social, y comunicar igualmente los cargos o funciones que ejercen.

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 en el siguiente cuadro:

Nombre	Tipo de Régimen de presentación de actividad	Empresa	Cargo que ostenta
D. Francisco Javier Rubio de Urquía	Por cuenta ajena	Madrid Movilidad, S.A.	Vicepresidente
D. Miguel Ángel Rodríguez Herrero	Por cuenta ajena	Madrid Movilidad, S.A.	Consejero Delegado

29 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

En el ejercicio 2014 está previsto que el Accionista apruebe el proyecto de fusión entre Madrid Movilidad, S.A (Sociedad Absorbida) y Empresa Municipal de Transportes de Madrid S.A" (Sociedad Absorbente), con efectos 1 de enero del 2014.

La operación objeto del presente Proyecto se plantea en orden a la consecución última de los objetivos estratégicos del Ayuntamiento de Madrid, con la finalidad de alcanzar excelencia, optimización y racionalización de costes en materia de transporte colectivo, servicios complementarios y auxiliares de la movilidad en la Ciudad de Madrid, estudios y consultoría jurídica, económica y técnica en esta materia, así como en la gestión de estacionamientos públicos.

30 HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2013 por Deloitte, S.L por los servicios de auditoría de cuentas ascienden a 35.000 euros (en 2012 los servicios de auditoría realizados por GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A. ascendieron a 43.125 euros).

El auditor no ha devengado honorarios adicionales por otros servicios distintos a los de auditoría.

31 OTRA INFORMACIÓN

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración en Madrid en fecha 28 de febrero de 2014.

Relación de miembros del Consejo de Administración:

D.ª Ana Botella Serrano Presidenta del Consejo de Administración	D. Diego Sanjuanbenito Bonal Vicepresidente del Consejo de Administración
D.ª Fátima Núñez Valentín Vocal del Consejo de Administración	D. Luis Martínez-Sicluna Sepúlveda Vocal del Consejo de Administración
D. Francisco Javier Rubio de Urquía Vocal del Consejo de Administración	D. Jaime de Berenguer de Santiago Vocal del Consejo de Administración
D.ª Ruth Porta Cantoni Vocal del Consejo de Administración	D. Miguel Ángel Rodríguez Herrero Vocal del Consejo de Administración
D.ª Raquel López Contreras Vocal del Consejo de Administración	

EMT



www.emtmadrid.es