emtmadrid.es

Cuentas Anuales 2015

Cuentas ANUALES

2015

I. Balance de situación al 31 de diciembre de 2015

Balance al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Euros)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2015	31/12/2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**363.249.049**	**393.590.253**
I. Inmovilizado intangible	**6**	**281.176**	**534.422**
3. Patentes, licencias, marcas y similares		10.724	13.848
5. Aplicaciones informáticas		270.452	520.574
II. Inmovilizado material	**7**	**361.132.897**	**390.683.101**
1. Terrenos y construcciones		152.685.573	154.568.895
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		207.668.580	235.498.706
3. Inmovilizado en curso y anticipos		778.744	615.500
III. Inversiones inmobiliarias	**8**	**264.890**	**273.000**
2. Construcciones		264.890	273.000
V. Inversiones financieras a largo plazo	**10**	**1.564.229**	**2.093.873**
2. Creditos a terceros		1.229.126	1.810.285
5. Otros activos financieros		335.103	283.588
VI. Activos por impuesto diferido	**20**	**5.857**	**5.857**
B) ACTIVO CORRIENTE		**36.004.902**	**51.903.579**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	**11**	**984.082**	**984.082**
II. Existencias	**12**	**4.210.000**	**4.104.289**
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		4.210.000	4.104.289
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**10**	**26.005.669**	**41.020.557**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		7.119.785	7.089.519
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		9.066.230	29.304.219
3. Deudores varios		7.477.607	4.114.809
4. Personal		10.962	2.780
5. Activos por impuesto corriente	**19-22**	2.331.085	509.230
V. Inversiones financieras a corto plazo	**10**	**872.172**	**422.184**
2. Créditos a empresas		799.488	350.000
5. Otros activos financieros		72.684	72.184
VI. Periodificaciones a corto plazo	**21**	**1.723.807**	**1.760.666**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**13**	**2.209.172**	**3.611.801**
1. Tesorería		2.209.172	3.611.801
TOTAL ACTIVO (A + B)		**399.253.951**	**445.493.832**

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2015

Balance al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETO		**216.135.796**	**217.202.680**
A-1) Fondos propios		**151.655.778**	**141.369.157**
I. Capital	**14**	**115.501.278**	**115.501.278**
1. Capital escriturado		115.501.278	115.501.278
III. Reservas	**14**	**49.610.209**	**49.342.376**
1. Legal y estatutarias		6.753.852	6.486.019
2. Otras reservas		42.856.357	42.856.357
V. Resultados de ejercicios anteriores		**-23.742.330**	**-26.152.831**
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-23.742.330	-26.152.831
VII. Resultado del ejercicio	**3**	**10.286.621**	**2.678.334**
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**7- 8 y 17**	**64.480.018**	**75.833.523**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**103.836.965**	**123.478.619**
I. Provisiones a largo plazo	**18**	**11.201.186**	**8.908.619**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		4.180.486	3.587.195
2. Actuaciones medioambientales		1.251.985	790.101
4. Otras provisiones		5.768.715	4.531.323
II. Deudas a largo plazo	**15**	**92.439.475**	**114.341.896**
2. Deudas con entidades de crédito		74.458.715	93.542.143
3. Acreedores por arrendamiento financiero	**9**	17.980.760	20.799.753
IV. Pasivos por impuesto diferido	**20**	**196.304**	**228.104**
C) PASIVO CORRIENTE		**79.281.190**	**104.812.533**
III. Deudas a corto plazo	**15**	**29.025.534**	**47.647.704**
2. Deudas con entidades de crédito		23.518.945	43.387.505
3. Acreedores por arrendamiento financiero	**9**	2.813.100	2.741.204
5. Otros pasivos financieros		2.693.489	1.518.995
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	**15.1 y 15.2**	**517.327**	**538.700**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**49.191.210**	**56.113.034**
1. Proveedores	**15**	10.217.388	14.521.009
3. Acreedores varios	**15**	8.552.823	13.614.681
4. Personal, remuneraciones pendientes de pago	**15**	2.418.432	2.583.170
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	**22**	19.750.833	18.433.667
7. Anticipos de clientes	**15**	8.251.734	6.960.507
VI. Periodificaciones a corto plazo	**21**	**547.119**	**513.095**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**399.253.951**	**445.493.832**

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2015

Cuentas ANUALES

2015

II. Cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2015

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015
(Expresada en Euros)

		NOTAS	2015	2014
A)	OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Importe neto de la cifra de negocios	**23.1**	**448.334.220**	**452.523.309**
	b) Prestaciones de servicios		448.334.220	452.523.309
	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		**427.598**	**1.056.693**
	4. Aprovisionamientos		**-52.933.235**	**-56.651.254**
	a) Consumo de mercaderías y/o materias consumibles	**23.4**	-51.849.919	-55.927.625
	c) Trabajos realizados por otras empresas		-1.085.994	-724.767
	d) Deterioro de otros aprovisionamientos	**12**	2.678	1.138
	5. Otros ingresos de explotación		**55.644.424**	**63.786.662**
	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	**23.2**	18.854.648	11.421.588
	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	**23.3**	36.789.776	52.365.074
	6. Gastos de personal		**-402.220.872**	**-399.133.815**
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-297.529.902	-295.436.711
	b) Cargas sociales	**23.5**	-104.690.970	-103.697.104
	7. Otros gastos de explotación		**-33.341.339**	**-32.871.255**
	a) Servicios exteriores	**23.6**	-29.681.163	-30.552.314
	b) Tributos	**23.7**	-3.660.176	-2.274.310
	c) Provisiones, deterioro y variación por operaciones comerciales		-	-44.631
	8. Amortización de inmovilizado	**6-7-8**	**-33.511.490**	**-34.510.633**
	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	**17**	**11.385.305**	**11.728.754**
	10. Excesos de provisiones		**42.944**	**174.566**
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		**-721.726**	**477.273**
	b) Resultados por enajenaciones y otras	**23.8**	-721.726	477.273
	14. Otros resultados	**23.9**	**20.128.232**	**38.587**
A. 1)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)		**13.234.061**	**6.618.887**
	12. Ingresos financieros		**57.261**	**122.528**
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		57.261	122.528
	b. 2) De terceros		57.261	122.528
	13. Gastos financieros		**-2.987.062**	**-4.097.470**
	b) Por deudas con terceros	**15.4**	-2.987.062	-4.097.470
	16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		**-**	**34.389**
	b) Resultados por enajenaciones y otras		-	34.389
	17. Diferncias de cambio		-	-
A. 2)	RESULTADO FINANCIERO (12+13)		**-2.929.801**	**-3.940.553**
A. 3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		**10.304.260**	**2.678.334**
	17. Impuestos sobre beneficios	**22**	**-17.639**	**-**
A. 4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 17)		**10.286.621**	**2.678.334**
A. 5)	RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		**10.286.621**	**2.678.334**

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015

Cuentas ANUALES

2015

III. Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2015

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Euros)

A . ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	NOTAS	2015	2014
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	**3**	**10.286.621**	**2.678.334**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		**-**	**3.215.415**
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**17**	-	3.225.090
V. Efecto impositivo	**17**	-	-9.675
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (III + V)		**-**	**3.215.415**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**-11.353.505**	**-11.693.624**
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**17**	-11.385.305	-11.728.754
IX. Efecto impositivo	**17**	31.800	35.130
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX)		**-11.353.505**	**-11.693.624**
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		**-1.066.884**	**-5.799.875**

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2014	**115.501.278**	**49.342.376**	**-26.152.831**	**2.678.334**	**75.833.523**	**217.202.680**
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2015	**115.501.278**	**49.342.376**	**-26.152.831**	**2.678.334**	**75.833.523**	**217.202.680**
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	10.286.621	-11.353.505	-1.066.884
III) Distribución del resultado	-	267.833	2.410.501	-2.678.334	-	--
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	**115.501.278**	**49.610.209**	**-23.742.330**	**10.286.621**	**64.480.018**	**216.135.796**

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2013	**115.501.278**	**39.318.898**	**-4.616.070**	**-21.536.761**	**84.311.732**	**212.979.077**
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2014	**115.501.278**	**39.318.898**	**-4.616.070**	**-21.536.761**	**84.311.732**	**212.979.077**
ADICIONES DE FUSIÓN (Nota 1.2.1)	-	10.023.478,0	-	-	-	10.023.478
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	2.678.334	-8.478.209	-5.799.875
III) Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-21.536.761	21.536.761	-	-
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	**115.501.278**	**49.342.376**	**-26.152.831**	**2.678.334**	**75.833.523**	**217.202.680**

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2015

Cuentas ANUALES

2015

IV. Estado de flujo de efectivos al 31 de diciembre de 2015

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Euros)

		NOTAS	2015	2014
A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
	1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**10.304.260**	**2.678.334**
	2. Ajustes del resultado		**32.883.710**	**34.320.638**
	a) Amortización del inmovilizado (+)	**6-7-8**	33.511.490	34.510.633
	b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)			44.631
	c) Variación de provisiones (+/-)		7.105.998	8.022.983
	d) Imputación de subvenciones (-)	**17**	-11.385.305	-11.728.754
	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	**23.8**	721.726	-477.273
	f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos fin (+/-)		-	-34.389
	g) Ingresos financieros (-)		-57.261	-122.527
	h) Gastos financieros (+)	**15.4**	2.987.062	4.097.470
	k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-	7.864
	3. Cambios en el capital corriente		**4.949.862**	**-4.282.586**
	a) Existencias (+/-)		-105.711	224.122
	b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		16.578.103	-6.543.859
	c) Otros activos corrientes (+/-)		-413.129	3.413.925
	d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		-6.921.822	-1.366.438
	e) Otros pasivos corrientes (+/-)		34.023	-10.336
	f) Otros activos y pasivos no corrientes		-4.221.602	-
	4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**-4.510.654**	**-8.329.974**
	a) Pagos por intereses (-)	**15.4**	-2.987.062	-4.053.066
	c) Cobros de intereses (+)		57.261	122.527
	d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)		-1.580.853	-55.459
	e) Otros pagos (cobros) (+/-)		-	-4.343.976
	5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/- 2+/- 3+/- 4)		**43.627.178**	**24.386.412**
B)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	6. Pagos por inversiones (-)		**-4.527.891**	**-5.764.017**
	a) Inmovilizado intangible	**6**	-80.317	**-39.258**
	b) Inmovilizado material	**7**	-4.447.574	-7.757.520
	e) Otros activos financieros		-	-
	h) Combinaciones de negocio neto de tesorería recibida		-	2.032.761
	7. Cobros por desinversiones (+)		**44.050**	**519.350**
	c) Inmovilizado material		44.050	519.350
	8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		**-4.483.841**	**-5.244.667**
C)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
	9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**-**	**1.031.240**
	e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		-	1.031.240
	10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**-40.545.966**	**-18.044.795**
	b) Emisión otras deudas (+)		-	-
	c) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)		-38.880.093	-16.098.789
	d) Devolución y amortización otras deudas (-)		-1.665.873	-1.946.006
	12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9+/-10)		**-40.545.966**	**-17.013.555**
E)	AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12)		**-1.402.629**	**2.128.190**
	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		3.611.801	1.483.611
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.209.172	3.611.801

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2015

Cuentas ANUALES

2015

V. Memoria del ejercicio de 2015

ÍNDICE

1 . Información general ---------- 17

1 · 1 · Constitución y domicilio social ---------- 17
1 · 2 · Actividad ---------- 17
1 · 3 · Moneda ---------- 19

2 · Bases de presentación de las cuentas anuales ---------- 19

2 · 1 · Marco normativo de información financiera ---------- 19
2 · 2 · Imagen fiel ---------- 19
2 · 3 · Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y empresa en funcionamiento ---------- 19
2 · 3 · 1 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre ---------- 19
2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento ---------- 20
2 · 4 · Comparación de la información ---------- 20

3 · Aplicación de resultados ---------- 20

4 · Normas de registro y valoración ---------- 21

4 · 1 · Inmovilizado intangible ---------- 21
4 · 2 · Inmovilizado material ---------- 21
4 · 3 · Inversiones inmobiliarias ---------- 22
4 · 4 · Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros ---------- 23
4 · 5 · Activos no corrientes mantenidos para la venta ---------- 23
4 · 6 · Existencias ---------- 23
4 · 7 · Activos financieros ---------- 24
4 · 8 · Pasivos financieros ---------- 25
4 · 9 · Transacciones en moneda extranjera ---------- 26
4 · 10 · Impuestos corrientes y diferidos ---------- 26
4 · 11 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos ---------- 27
4 · 12 · Provisiones y pasivos contingentes ---------- 27
4 · 13 · Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal ---------- 28
4 · 14 · Reconocimiento de ingresos ---------- 28
4 · 14 · 1 Ingresos por prestaciones del servicio de transporte ---------- 28
4 · 14 · 2 Tipología de ingresos y criterios de reconocimiento ---------- 29
4 · 15 · Transacciones entre partes vinculadas ---------- 29
4 · 16 · Arrendamientos ---------- 30

4 · 16 · 1 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento financiero ------- 30
4 · 16 · 2 Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento operativo ------- 30
4 · 17 · Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental ---------- 30

5 · Gestión de riesgo financiero ---------- 30

5 · 1 · Riesgo de crédito ---------- 31
5 · 2 · Riesgo de tipo de interés ---------- 31
5 · 3 · Riesgo de liquidez ---------- 31

6 · Inmovilizado intangible ---------- 31

6 · 1 · Inmovilizado intangible totalmente amortizado ---------- 32
6 · 2 · Activos sometidos a garantías ---------- 32
6 · 3 · Adquisiciones al accionista único ---------- 32

7 · Inmovilizado material ---------- 33

7 · 1 · Altas ---------- 34
7 · 2 · Bajas ---------- 34
7 · 3 · Pérdidas por deterioro ---------- 34
7 · 4 · Gastos financieros capitalizados ---------- 34
7 · 5 · Bienes totalmente amortizados ---------- 35
7 · 6 · Bienes bajo arrendamiento financiero ---------- 35
7 · 7 · Seguros ---------- 35
7 · 8 · Subvenciones ---------- 35
7 · 9 · Desglose de inmuebles ---------- 36
7 · 10 · Compromisos firmes de compra ---------- 36

8 · Inversiones inmobiliarias ---------- 37

9 · Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar ---------- 37

9 · 1 · Arrendamientos financieros ---------- 37
9 · 2 · Arrendamientos operativos ---------- 38

10 · Activos financieros ---------- 38

10 · 1 · Análisis por categorías ---------- 38
10 · 2 · Análisis por vencimientos ---------- 39
10 · 3 · Créditos, derivados y otros ---------- 40

10.3.1 Préstamos y partidas a cobrar ---------- 40
10.3.1.a A largo plazo ---------- 40
10.3.1.b A corto plazo ---------- 40

11 · Activos no corrientes mantenidos para la venta ---------- 42

12 · Existencias ---------- 42

13 · Efectivo y otros activos líquidos equivalentes ---------- 43

14 · Fondos propios ---------- 43

14 · 1 · Capital ---------- 43
14 · 2 · Reservas ---------- 43
14 · 3 · Reserva legal ---------- 44
14 · 4 · Reserva voluntaria ---------- 44
14 · 5 · Reserva de fusión ---------- 44
14 · 6 · Diferencias por ajuste de capital a euros ---------- 44

15 · Pasivos financieros ---------- 44

15 · 1 · Categorías de pasivos financieros ---------- 44
15 · 2 · Débitos y partidas a pagar ---------- 45
15 · 3 · Proveedores de inmovilizado ---------- 46
15 · 4 · Deudas a largo plazo ---------- 46
15 · 5 · Deudas a corto plazo ---------- 46
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 ---------- 47
15 · 7 · Anticipo de clientes ---------- 48
15 · 8 · Personal (remuneraciones pendientes de pago) ---------- 48

16 · Moneda extranjera ---------- 48

17 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos ---------- 48

18 · Provisiones y contingencias ---------- 49

19 · Activos y pasivos por impuestos corrientes ---------- 50

20 · Activos y pasivos por impuestos diferidos ---------- 51

21 · Periodificaciones a corto plazo ---------- 51

21 · 1 · Periodificaciones a corto plazo del activo ---------- 51
21 · 2 · Periodificaciones a corto plazo del pasivo ---------- 52

22 · Situación fiscal ---------- 52

22 · 1 · Información de carácter fiscal ---------- 52
22 · 2 · Impuestos sobre Beneficios ---------- 53

23 · Ingresos y gastos ---------- 55

23 · 1 · Importe neto de la cifra de negocios ---------- 55
23 · 2 · Ingresos accesorios y otros de gestión corriente ---------- 55
23 · 3 · Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio ---------- 56
23 · 4 · Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles ---------- 56
23 · 5 · Cargas sociales ---------- 56
23 · 6 · Servicios exteriores ---------- 58
23 · 7 · Tributos ---------- 58
23 · 8 · Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado ---------- 58
23 · 9 · Otros resultados ---------- 58

24 · Operaciones con empresas vinculadas ---------- 59

25 · Información sobre medio ambiente ---------- 59

26 · Retribuciones a largo plazo al personal ---------- 60

27 · Garantías ---------- 60

28 · Información relativa al Consejo de Administración y Alta Dirección ---------- 60

28 · 1 · Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección ---------- 60
28 · 2 · Anticipos y créditos a los miembros del Consejo de Administración ---------- 61
28 · 3 · Préstamos al personal de Alta Dirección ---------- 61
28 · 4 · Participaciones y cargos de los miembros del Consejo de Administración en otras sociedades análogas ---------- 61

29 · Hechos posteriores al cierre ---------- 61

30 · Honorarios de auditores de cuentas 62

31 · Otra información 63

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, n° 4, 28007- Madrid. Figura inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 2808, folio 20, hoja 19260 con NIF número A-28046316.

1 · 2 ACTIVIDAD

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

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

- a) El transporte público urbano de viajeros, mediante la explotación y administración de la red de autobuses, o cualquier otro que sea el tipo de vehículo, su medio de tracción o su emplazamiento.

- b) La adopción, realización y ejecución de cuantas medidas y actuaciones se encuentren directamente relacionadas con el transporte público de viajeros.

- c) La prestación de servicios de ingeniería o consultoría en cualquier materia relacionada con el transporte de viajeros e infraestructura del transporte y movilidad urbana

- d) Promover e impulsar los proyectos de transporte alternativo que faciliten y mejoren la movilidad urbana, como complemento al transporte público.

- e) Servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos y su posterior tratamiento residual, o el que se determine por órgano que ostente facultad de disposición sobre los mismos, así como la retirada, transporte y depósito de vehículos derivados de convenios o acuerdos con organismos públicos o privados.

- f) Instalación, conservación y mantenimiento de toda clase de señales de tráfico y estacionamiento de vehículos, así como las señalizaciones verticales y horizontales de calzadas y viales municipales, todas ellas de carácter provisional, en los supuestos de servicios especiales requeridos por el Ayuntamiento de Madrid.

- g) Servicios de conservación y mantenimiento del Parque Móvil del Ayuntamiento, Policía Municipal y cuerpo de Bomberos.

- h) Vigilancia del estacionamiento de vehículos en la vía pública y servicios relativos al suministro y mantenimiento de los aparatos necesarios para el control de velocidad de los mismos por el sistema de radar y otros similares.

- i) Construcción y explotación de estacionamientos públicos, tanto cerrados como abiertos.

- j) Realizar estudios e informes sobre la gestión e implantación de todo tipo de estacionamientos públicos en la ciudad de Madrid.

- k) Implantación y gestión del sistema prepago en el servicio de taxi en el municipio de Madrid.

- l) Vender y comprar energía eléctrica sin limitaciones o reservas a dicha actividad, actuando como gestor de cargas del sistema para la recarga de los vehículos eléctricos.

- m) Servicios de mantenimiento de instalaciones frigoríficas y térmicas existentes en sus centros de trabajo.

- n) Adicionalmente a todas las funciones anteriores, cualquier actividad comercial o industrial relacionada directamente con ellas o complementarias de estas.

- Si las disposiciones legales exigieran para el ejercicio de alguna de las actividades comprendidas en el objeto social, algún título y/o cualificación profesional, dichas actividades deberán realizarse por medio de persona que ostente la requerida titulación y/o cualificación adecuadas.

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

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

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

1 · 3 MONEDA

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

2 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 2015 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad de acuerdo con el Marco Normativo de Información Financiera descrito en la Nota 2.1 anterior, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como los cambios en el patrimonio neto y la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Estas cuentas anuales son formuladas por el Consejo de Administración y se estima que serán aprobadas sin ninguna modificación por el Accionista. Las cuentas anuales del ejercicio 2014 de la Sociedad fueron aprobadas por el Accionista el 7 de mayo de 2015.

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

2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento

Al cierre del ejercicio la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 43.276.289 euros. Esta situación ha venido motivada, entre otras causas, por el efecto de las pérdidas de ejercicios anteriores.

Los Administradores estiman que la capacidad de la Sociedad para generar efectivo, las líneas de financiación no dispuestas (véase Nota 15.5) 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 2014 se presenta, exclusivamente, a efectos comparativos.

3 APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio 2015 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	10.286.621
TOTAL	**10.286.621**
APLICACIÓN A	
Reserva legal 10%	1.028.662
Resultados negativos ejercicios anteriores	9.257.959
TOTAL	**10.286.621**

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

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

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

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

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

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

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

4 · 3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Las inversiones inmobiliarias comprenden terrenos y edificios en propiedad que no se destinan a la prestación del servicio público de transporte de viajeros, toda vez que son utilizados por la Agrupación Deportiva y Cultural de los empleados de la Sociedad, por los que se obtienen determinadas rentas (Véase Nota 8). Se valoran por su coste de adquisición minorado por la correspondiente amortización

acumulada y si procediera, por las pérdidas por deterioro estimadas que resultasen de comparar su valor neto contable con su importe recuperable.

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

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

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

Los activos no financieros sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo no financiero sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos no financieros se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

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

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

4 · 5 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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

4 · 6 EXISTENCIAS

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

4 · 7 ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

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

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

- Préstamos y partidas a cobrar.

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

Se incluyen bajo esta categoría los siguientes activos financieros:

- Depósitos y fianzas constituidos por la Sociedad que corresponden, básicamente, a los depósitos efectuados, de acuerdo con la legislación vigente, en Organismos Oficiales por las fianzas cobradas en concepto de garantía por cuotas de canon.

- Cuentas a cobrar por operaciones comerciales correspondientes a los saldos de clientes por prestación de servicios.

- Cuentas a cobrar por operaciones no comerciales. Se incluye, entre otros, los deudores en concepto de financiación otorgada, personal, etc.

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

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

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

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

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

El convenio colectivo vigente para el periodo 2014-2015 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 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 2014-2015 en sus puntos 8.5 y 8.12.

El coste total de la prima para 2015 ha sido de 2.134.991 euros, 1.936.969 euros en 2014.

El complemento por absentismo se devenga de 1 de septiembre de 2014 a 31 de agosto de 2015. Al cierre del ejercicio queda pendiente de pago la parte correspondiente al periodo 1 de septiembre a 31 de diciembre de 2015.

4 · 14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

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

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

Los Ingresos por prestaciones del servicio de transporte es la partida más significativa de los ingresos y se han obtenido por la percepción de una tarifa de equilibrio por kilómetro realizado. La tarifa de equilibrio está presupuestada y acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, para el

año 2015, al amparo del Convenio Específico para el periodo 2013-2015 mediante el que se regulan los compromisos de la Sociedad en cuanto a la prestación del servicio de transporte urbano en autobús y los del Consorcio en cuanto a la atención de las necesidades económico-financieras de la Sociedad.

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

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

- Ingresos procedentes del servicio de transporte: se registran mediante el principio de devengo, y se obtienen multiplicando el número de kilómetros realizados por la tarifa de equilibrio por kilómetro acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid en el ámbito del Convenio Específico suscrito con la empresa.

- Las cantidades recibidas por títulos de transporte vendidos a los usuarios pero pendientes de utilizar por los viajeros, se contabilizan en el epígrafe “Anticipos de clientes” del Balance y se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que sean utilizados por los usuarios del servicio.

- Ingresos por la prestación de servicios especiales con sus autobuses: se valoran básicamente, mediante la aplicación de una tarifa horaria por el tiempo de servicio realizado.

- Ingresos por la gestión de la ayuda a la movilidad correspondientes al servicio de recogida, retirada, transporte, depósito y custodia de vehículos indebidamente estacionados en la vía pública: se registran atendiendo al principio de devengo de acuerdo con el importe del servicio a través de la subvención aprobada por el Ayuntamiento para tal fin.

- Ingresos obtenidos por la gestión de aparcamientos: se corresponden con los obtenidos de los usuarios de los aparcamientos así como con los provenientes de la subvención de explotación del Ayuntamiento para el desarrollo de esta actividad.

- Ingresos derivados de la gestión publicitaria según lo establecido en los dos contratos vigentes en la Compañía durante el ejercicio 2015: publicidad en autobuses y publicidad en marquesinas. Se reconocen de acuerdo con el principio de devengo.

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 Subdirección 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 2015 uno de los clientes y accionista único (Ayuntamiento de Madrid) supone el 35% del saldo del epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar”.

5 · 2 RIESGO DE TIPO DE INTERÉS

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

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

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 43.276.289 euros, consecuencia, entre otras cosas, de las pérdidas registradas en ejercicios anteriores. Esta situación, se estima que es temporal y no compromete la capacidad de la Sociedad para afrontar sus compromisos de pago en los plazos establecidos (Véase Nota 2.3.2).

6 INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

Concepto	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-14	**72.998**	**14.102.075**	**90.000**	**14.265.073**
ADICIONES DE FUSIÓN	**95.074**	**405.197**	**-**	**500.271**
(+) Ampliaciones y mejoras	-	39.257	-	39.257
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-35.349	-	-35.349
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	90.000	-90.000	-
Saldo final bruto a 31-12-14	**168.072**	**14.601.180**	**-**	**14.769.252**
Amortización acumulada a 01-01-14	**-54.706**	**-12.972.268**	**-**	**-13.026.974**
ADICIONES DE FUSIÓN	**-95.074**	**-354.432**	**-**	**-449.506**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-4.444	-789.255	-	-793.699
(-) Disminuciones por salidas, bajas	-	35.349	-	35.349
Amortización acumulada a 31-12-14	**-154.224**	**-14.080.606**	**-**	**-14.234.830**
Valor neto contable a 31-12-14	**13.848**	**520.574**	**-**	**534.422**
Saldo inicial bruto a 01-01-15	**168.072**	**14.601.180**	**-**	**14.769.252**
(+) Ampliaciones y mejoras	-	80.316	-	80.316
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-273.197	-	-273.197
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	47.500	-47.500	-	-
Saldo final bruto a 31-12-15	**215.572**	**14.360.799**	**-**	**14.576.371**
Amortización acumulada a 01-01-15	**-154.224**	**-14.080.606**	**-**	**-14.234.830**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.405	-326.290	-	-332.695
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-44.219	44.219	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	272.330	-	272.330
Amortización acumulada a 31-12-15	**-204.848**	**-14.090.347**	**-**	**-14.295.195**
Valor neto contable a 31-12-15	**10.724**	**270.452**	**-**	**281.176**

6 · 1 INMOVILIZADO INTANGIBLE TOTALMENTE AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado, siendo el detalle el siguiente:

	2015	2014
Patentes, licencias, marcas y similares	189.273	147.522
Aplicaciones informáticas	13.393.314	12.999.108
TOTAL	**13.582.587**	**13.146.630**

Las bajas realizadas durante el ejercicio han producido unas pérdidas de 867 € (Véase Nota 23.8)

6 · 2 ACTIVOS SOMETIDOS A GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2015 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 durante el ejercicio 2015.

7 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en el epígrafe 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 01-01-14	**169.467.182**	**614.068.415**	**390.686**	**783.926.283**
ADICIONES DE FUSIÓN	**3.668.862**	**3.068.155**	**-**	**6.737.017**
(+) Ampliaciones y mejoras	51.475	3.165.345	432.746	3.649.566
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-26.447.502	-	-26.447.502
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-64.333	272.265	-207.932	-
Saldo final bruto a 31-12-14	**173.123.186**	**594.126.678**	**615.500**	**767.865.364**
Amortización acumulada a 01-01-14	**-15.021.184**	**-351.125.688**	**-**	**-366.146.872**
ADICIONES DE FUSIÓN	**-1.418.981**	**-2.305.147**	**-**	**-3.724.128**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-2.168.629	-31.548.059	-	-33.716.688
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	54.503	-54.503	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	26.405.425	-	26.405.425
Amortización acumulada a 31-12-14	**-18.554.291**	**-358.627.972**	**-**	**-377.182.263**
Valor neto contable a 31-12-14	**154.568.895**	**235.498.706**	**615.500**	**390.683.101**
Saldo inicial bruto a 01-01-15	**173.123.186**	**594.126.678**	**615.500**	**767.865.364**
(+) Ampliaciones y mejoras	46.731	3.851.824	549.022	4.447.577
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-5.349.418	-58.852	-5.408.270
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	254.142	72.784	-326.926	-
Saldo final bruto a 31-12-15	**173.424.059**	**592.701.868**	**778.744**	**766.904.671**
Amortización acumulada a 01-01-15	**-18.554.291**	**-358.627.972**	**-**	**-377.182.263**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-2.171.428	-31.002.591	-	-33.174.019
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-12.767	12.767	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	4.584.508	-	4.584.508
Amortización acumulada a 31-12-15	**-20.738.486**	**-385.033.288**	**-**	**-405.771.774**
Valor neto contable a 31-12-15	**152.685.573**	**207.668.580**	**778.744**	**361.132.897**

El detalle de los movimientos experimentados por el epígrafe de Instalaciones técnicas e 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 31-12-13	**103.903.059**	**2.273.459**	**23.745.559**	**484.146.338**	**614.068.415**
ADICIONES DE FUSIÓN	**2.219.335**	**381.588**	**295.540**	**171.692**	**3.068.155**
(+) Ampliaciones y mejoras	403.664	27.254	112.834	2.621.593	3.165.345
(-) Salidas, bajas o reducciones	-3.223.255	-27.280	-335.094	-22.861.873	-26.447.502
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	113.760	-	125.984	32.521	272.265
Saldo al 31-12-14	**103.416.563**	**2.655.021**	**23.944.823**	**464.110.271**	**594.126.678**
(+) Ampliaciones y mejoras	1.329.344	35.844	143.380	2.343.256	3.851.824
(-) Salidas, bajas o reducciones	-1.145.426	-13.700	-188.525	-4.001.767	-5.349.418
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	100.202	-27.418	-	-	72.784
Saldo al 31-12-15	**103.700.683**	**2.649.747**	**23.899.678**	**462.451.760**	**592.701.868**

Amortización					
Concepto	Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones	Mobiliario y enseres	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Saldo a 31-12-13	**-62.899.334**	**-1.248.332**	**-11.733.694**	**-275.244.328**	**-351.125.688**
ADICIONES DE FUSIÓN	**-1.688.546**	**-175.782**	**-270.325**	**-170.494**	**-2.305.147**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.212.050	-147.790	-2.962.469	-22.225.750	-31.548.059
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-54.503	-	-	-	-54.503
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	3.208.438	17.255	335.094	22.844.638	26.405.425
Saldo al 31-12-14	**-67.645.995**	**-1.554.649**	**-14.631.394**	**-274.795.934**	**-358.627.972**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-5.372.066	-147.112	-2.780.341	-22.703.072	-31.002.591
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-8.160	20.927	-	-	12.767
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	762.665	9.469	188.525	3.623.849	4.584.508
Saldo al 31-12-15	**-72.263.556**	**-1.671.365**	**-17.223.210**	**-293.875.157**	**-385.033.288**
VNC a 31-12-14	**35.770.568**	**1.100.372**	**9.313.429**	**189.314.337**	**235.498.706**
VNC a 31-12-15	**31.437.127**	**978.382**	**6.676.468**	**168.576.603**	**207.668.580**

7 · 1 ALTAS

A 31 de diciembre de 2015, el parque de autobuses que se posee la Sociedad es de 1919 unidades, (2014: 1.939 unidades), de las cuales 434 estaban totalmente amortizadas continuando en explotación (2014: 447 unidades).

Del total del parque de autobuses se mantienen prestando servicio 1908 (en 2014: 1.907 unidades).

De las altas del ejercicio en Elementos de transporte por valor de 2.343.256 el importe de 2.286.533 euros corresponde a mejoras en los autobuses y 56.723 euros a vehículos auxiliares (2014: 2.621.593 euros).

7 · 2 BAJAS

El importe más significativo de las bajas del ejercicio corresponde a autobuses. En el transcurso de 2015 causaron baja 20 unidades (103 en 2014), por siniestros y por finalización de su vida útil procediéndose a su achatarramiento. También han causado baja por obsolescencia 245 unidades de envolventes y 242 postes que albergaban el hardware de la plataforma informativa de las paradas, que ha sido integrado en las mismas.

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2015 han producido una pérdida de 764.909 euros. Las ventas han producido un beneficio de 44.050 euros, mientras que en el 2014 se produjo un beneficio de 477.273 euros (Véase Nota 23.8).

7 · 3 PÉRDIDAS POR DETERIORO

Durante los ejercicios 2015 y 2014 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

7 · 4 GASTOS FINANCIEROS CAPITALIZADOS

En los ejercicios 2015 y 2014 no se han capitalizado gastos financieros.

7 · 5 BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS

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

	2015	2014
Construcciones	109.723	126.927
Instalaciones	33.612.065	17.457.974
Maquinaria	4.811.232	5.325.646
Utillaje	1.603.726	1.416.916
Otras instalaciones	4.631.139	4.512.112
Mobiliario y enseres	358.774	367.715
Equipos informáticos	5.179.089	4.762.788
Elementos de transporte	92.080.131	92.010.922
TOTAL	**142.385.879**	**125.981.000**

7 · 6 BIENES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO

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

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

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

	2015	2014
Coste	29.165.514	29.165.514
Amortización acumulada	-8.055.365	-6.146.503
Valor contable	**21.110.149**	**23.019.011**

7 · 7 SEGUROS

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

7 · 8 SUBVENCIONES

Las subvenciones de capital están destinadas a financiar, junto con los recursos propios del operador, las inversiones de la Sociedad, según dispone la cláusula 8.4 del Convenio específico entre la Sociedad y el Consorcio Regional de Transporte de Madrid. Durante el ejercicio 2015 la Sociedad no ha recibido subvención alguna de dicho organismo.

En el siguiente cuadro se detallan los importes pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los que figuran, netos de impuestos diferidos en dicho epígrafe del Balance.

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-15
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	72	100
Aplicaciones informáticas	9.381.168	6.168.080	67.811	61.395
Terrenos y construcciones	6.435.496	4.635.612	1.799.918	4.987.230
Instalaciones	50.504.232	39.927.964	9.386.908	12.869.336
Maquinaria	2.669.288	2.327.281	615.001	690.160
Utillaje	808.805	611.842	45.609	41.417
Otras instalaciones	940.679	615.728	55.754	92.319
Mobiliario	1.091.560	816.144	246.619	444.323
Equipos informáticos	20.516.537	4.664.803	1.073.916	8.507.229
Elementos de transporte	302.851.065	237.177.595	51.188.410	76.817.076
TOTAL	**395.228.579**	**296.964.399**	**64.480.018**	**104.510.585**

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-14
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	85	100
Aplicaciones informáticas	9.654.366	6.168.080	79.751	61.395
Terrenos y construcciones	6.435.496	4.635.612	2.116.844	4.987.230
Instalaciones	50.984.347	39.951.943	11.039.735	13.027.904
Maquinaria	3.316.280	2.374.217	723.290	1.276.573
Utillaje	827.123	613.845	53.640	58.759
Otras instalaciones	940.679	615.728	65.570	92.319
Mobiliario	1.105.260	822.827	290.043	453.792
Equipos informáticos	20.705.062	4.664.803	1.263.009	8.695.754
Elementos de transporte	306.852.832	237.658.406	60.201.556	80.440.925
TOTAL	**400.851.194**	**297.524.811**	**75.833.523**	**109.094.751**

7 · 9 DESGLOSE DE INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2015 el valor bruto de los inmuebles de forma separada se detalla a continuación:

- Valor del terreno: 71.083.730 euros (en 2014: 71.083.730 euros).
- Valor de la construcción 102.340.329 euros (en 2014 102.039.456 euros).

7 · 10 COMPROMISOS FIRMES DE COMPRA

A 31 de diciembre de 2015 no hay compromisos firmes de compra de autobuses. Tampoco los hubo a 31 de diciembre de 2014.

8 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

Concepto	2015	2014
Valor de la construcción	436.115	436.115
Amortización acumulada	-171.225	-163.115
VALOR NETO CONTABLE	**264.890**	**273.000**

En el ejercicio 2015, los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad han ascendido a 88.970 euros (2014: 95.791 euros), y los gastos de explotación para todos los conceptos relacionados con estas inversiones han sido de 102.962 euros (2014: 147.084 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	Cuotas pagadas 2015	Cuotas pagadas a 31/12/2014	Pendiente 31/12/2015
NATIXIS	01/04/2011	30/03/2023	2.074.856	168.807	536.903	1.369.146
NATIXIS	30/04/2011	30/04/2023	1.439.700	116.895	363.186	959.619
NATIXIS	05/05/2011	30/04/2023	592.816	48.132	149.548	395.136
BBVA	06/07/2011	31/05/2023	3.425.016	272.925	823.158	2.328.933
NATIXIS	22/07/2011	30/06/2023	1.727.640	139.710	413.386	1.174.544
NATIXIS	23/07/2011	30/06/2023	288.997	23.370	69.151	196.476
BBVA	02/08/2011	30/06/2023	4.623.952	367.567	1.081.474	3.174.911
BBVA	13/09/2011	31/08/2023	1.141.672	90.331	252.333	799.008
NATIXIS	23/09/2011	30/08/2023	2.639.970	212.691	597.029	1.830.250
NATIXIS	21/10/2011	30/09/2023	1.151.760	92.630	252.826	806.304
NATIXIS	30/12/2013	30/12/2021	10.059.135	1.130.965	1.168.637	7.759.533
TOTAL			**29.165.514**	**2.664.023**	**5.707.631**	**20.793.860**

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 20.793.860 euros incluida la opción de compra y 23.540.957 euros en el ejercicio 2014 (Véase Nota15.2).

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2015 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 y siguientes	Total
Arrendamientos financieros	2.813.100	2.873.383	2.933.559	2.995.029	3.057.822	6.120.967	20.793.860
TOTAL	**2.813.100**	**2.873.383**	**2.933.559**	**2.995.029**	**3.057.822**	**6.120.967**	**20.793.860**

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2014 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020 y siguientes	Total
Arrendamientos financieros	2.741.204	2.802.821	2.865.852	2.930.329	2.996.287	9.204.464	23.540.957
TOTAL	**2.741.204**	**2.802.821**	**2.865.852**	**2.930.329**	**2.996.287**	**9.204.464**	**23.540.957**

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

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

La opción de compra de todos los contratos de arrendamiento financiero corresponde a una cuota adicional, y en global, totaliza 296.238 euros.

No hay garantías afectas al inmovilizado.

9 · 2 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

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

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

Los pagos futuros previstos por este concepto son:

- Hasta un año…….. 2.822.439 euros (en 2014: 2.748.938 euros).
- Entre uno y cinco años……. 9.529.305 euros (en 2014: 6.032.900 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"

Ejercicio 2015

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	**1.564.229**	**1.564.229**
TOTAL	**1.564.229**	**1.564.229**
	Créditos, derivados y otros a C/P	**Total**
Préstamos y partidas a cobrar	**24.546.756**	**24.546.756**
TOTAL	**24.546.756**	**24.546.756**

Ejercicio 2014

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	**2.093.873**	**2.093.873**
TOTAL	**2.093.873**	**2.093.873**
	Créditos, derivados y otros a C/P	**Total**
Préstamos y partidas a cobrar	**40.933.511**	**40.933.511**
TOTAL	**40.933.511**	**40.933.511**

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	2016	2017	2018	2019	Total
Préstamos y partidas a cobrar	24.546.756	9.849	9.849	-	24.566.454
TOTAL	**24.546.756**	**9.849**	**9.849**	**-**	**24.566.454**

Adicionalmente existen saldos sin vencimiento definido por importe de 1.544.531 euros, correspondientes a fianzas y depósitos constituidos a largo plazo, y a otras cuentas a cobrar.

En el ejercicio 2014 los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento eran los siguientes:

Conceptos	2015	2016	2017	2018	Total
Préstamos y partidas a cobrar	40.933.511	10.397	10.397	10.397	40.964.702
TOTAL	**40.933.511**	**10.397**	**10.397**	**10.397**	**40.964.702**

Adicionalmente, existían saldos sin vencimiento definido por importe de 2.062.682 euros.

10 · 3 CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS

10.3.1 Préstamos y partidas a cobrar

10 • 3 • 1 • a A largo plazo

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

	2015	2014
Compañías de seguros	1.209.428	1.779.094
Créditos al personal	19.698	31.191
Resto (fianzas y depositos)	335.103	283.588
TOTAL	**1.564.229**	**2.093.873**

Con respecto a los créditos con compañías de seguros, con motivo del acuerdo contractual existente entre la Sociedad y la compañía con la que se tiene contratado el Seguro Obligatorio y de Responsabilidad Civil por siniestros de vehículos, la Sociedad participa en los beneficios de la póliza correspondiente, existiendo un saldo pendiente de cobro a largo plazo de 1.209.428 euros (2014: 1.779.094 euros), y 799.488 euros a corto plazo (2014: 350.000 euros) (Véase Nota 23.2)

De acuerdo con el Convenio Colectivo vigente, la Sociedad concede préstamos a su personal para la adquisición de viviendas por una cuantía máxima de hasta 6.010 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 2015 arroja un saldo de 19.698 euros (2014: 31.191 euros).

10 • 3 • 1 • b A corto plazo

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

	2015	2014
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7.119.785	7.089.519
Clientes empresas del grupo y asociadas	9.066.230	29.304.219
Deudores varios	7.477.607	4.114.809
Anticipos de remuneraciones	10.962	2.780
Créditos a empresas (Nota 10.3.1.a)	799.488	350.000
Otros activos financieros	72.684	72.184
TOTAL	**24.546.756**	**40.933.511**

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	2015	2014
Consorcio Regional de Transportes	6.818.735	6.744.663
Otros	301.050	344.856
TOTAL	**7.119.785**	**7.089.519**

Clientes empresas del grupo y asociadas	2015	2014
Ayuntamiento de Madrid	9.064.318	29.304.219
Otras empresas municipales	1.912	-
TOTAL	**9.066.230**	**29.304.219**

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 31/12/14	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31/12/15
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad	4.973.968	33.729.510	-30.271.101	8.432.377
Otros servicios ayuda a la movilidad	435	5.227	-4.792	870
Compensación deficit de explotación	22.134.660	2.359.056	-23.863.951	629.765
Subvención de capital	2.193.850	-	-2.193.850	-
Otros servicios del transporte	1.306	5.760	-5.760	1.306
TOTAL SALDOS DEUDORES	**29.304.219**	**36.099.553**	**-56.339.454**	**9.064.318**

Concepto	Saldo a 01/01/14	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31/12/14
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad	-	19.895.924	-14.921.956	4.973.968
Otros servicios ayuda a la movilidad	-	5.227	-4.792	435
Compensación deficit de explotación	-	31.693.805	-9.559.145	22.134.660
Subvención de capital	-	2.193.850	-	2.193.850
Otros servicios del transporte	2.566	4.870	-6.130	1.306
TOTAL SALDOS DEUDORES	**2.566**	**53.793.676**	**-24.492.023**	**29.304.219**

Tal y como se menciona en esta Memoria, el Ayuntamiento de Madrid, durante el ejercicio 2015 y 2014 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 Convenio Específico suscrito entre ambas entidades.

Consorcio Regional de Transportes

Concepto	Saldo a 01/01/15	Facturación	Cobros	Saldo a 31/12/15
Liquidación tarifa de equilibrio	6.744.663	448.128.815	-448.054.743	6.818.735
TOTAL	**6.744.663**	**448.128.815**	**-448.054.743**	**6.818.735**
Concepto	**Saldo a 01/01/14**	**Facturación**	**Cobros**	**Saldo a 31/12/14**
Liquidación tarifa de equilibrio	25.501.194	450.289.442	-469.045.973	6.744.663
TOTAL	**25.501.194**	**450.289.442**	**-469.045.973**	**6.744.663**

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

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, sin que se haya tomado una decisión en sentido contrario.

El movimiento de este epígrafe durante 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Saldo inicial	984.082	984.082
Ampliaciones y mejoras	-	-
TOTAL	**984.082**	**984.082**

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	2015	2014
Combustibles	609.087	659.938
Repuestos	2.322.806	2.318.123
Aceites, grasas y lubricantes	146.653	148.249
Neumáticos	-	961
Materiales de limpieza	14.214	24.033
Material reparado	425.390	446.425
Otros materiales	763.388	580.776
Deterioro de existencias	-71.538	-74.216
TOTAL	**4.210.000**	**4.104.289**

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 2015 el saldo registrado bajo el epígrafe de Tesorería recoge el importe de efectivo en entidades financieras y en la Caja de la Sociedad. Todos estos saldos son de disponibilidad inmediata.

14 FONDOS PROPIOS

14 · 1 CAPITAL

El Capital Social de la Sociedad al 31 de diciembre de 2015 y 2014 asciende a 115.501.278 euros y, 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	2015	2014
Reserva legal	6.753.852	6.486.019
Reservas voluntarias	32.832.407	32.832.407
Reserva de fusión	10.023.478	10.023.478
Diferencia por ajuste capital a euros	472	472
TOTAL	**49.610.209**	**49.342.376**

14 · 3 RESERVA LEGAL

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, dicha reserva no estaba aún constituida en su totalidad.

14 · 4 RESERVA VOLUNTARIA

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

14 · 5 RESERVA DE FUSIÓN

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

14 · 6 DIFERENCIAS POR AJUSTE DEL CAPITAL A EUROS

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

15 PASIVOS FINANCIEROS

15 · 1 CATEGORÍAS DE PASIVOS FINANCIEROS

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

Deudas a largo plazo	2015	2014
Deudas con entidades de crédito	74.458.715	93.542.143
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	17.980.760	20.799.753
TOTAL	**92.439.475**	**114.341.896**
Deudas a corto plazo	**2015**	**2014**
Deudas con entidades de crédito	23.518.945	43.387.505
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	2.813.100	2.741.204
Otros	2.693.489	1.518.995
Proveedores	10.217.388	14.521.009
Deudas con empresas del grupo (nota 24)	517.327	538.700
Acreedores varios	8.552.823	13.614.681
Personal	2.418.432	2.583.170
Anticipos de clientes (nota 4.14.2)	8.251.734	6.960.507
TOTAL	**58.983.238**	**85.865.771**

15 · 2 DÉBITOS Y PARTIDAS A PAGAR

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

Ejercicio 2015

	Pasivos financieros a largo plazo		
Categorías	**Deudas con entidades de crédito**	**Débitos, derivados y otros**	**Total**
Débitos y partidas a pagar	74.458.715	17.980.760	92.439.475
TOTAL	**74.458.715**	**17.980.760**	**92.439.475**
	Pasivos financieros a corto plazo		
Categorías	**Deudas con entidades de crédito**	**Débitos, derivados y otros**	**Total**
Débitos y partidas a pagar	23.518.945	35.464.293	58.983.238
TOTAL	**23.518.945**	**35.464.293**	**58.983.238**

Ejercicio 2014

	Pasivos financieros a largo plazo		
Categorías	**Deudas con entidades de crédito**	**Débitos, derivados y otros**	**Total**
Débitos y partidas a pagar	93.542.143	20.799.753	114.341.896
TOTAL	**93.542.143**	**20.799.753**	**114.341.896**
	Pasivos financieros a corto plazo		
Categorías	**Deudas con entidades de crédito**	**Débitos, derivados y otros**	**Total**
Débitos y partidas a pagar	43.387.505	42.478.266	85.865.771
TOTAL	**43.387.505**	**42.478.266**	**85.865.771**

15 · 3 PROVEEDORES DE INMOVILIZADO

El importe pendiente de pago a proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2015 asciende a 1.797.489 euros que se encuentran recogidos en el pasivo corriente del Balance de Situación, en el epígrafe III deudas a corto plazo, 5 otros pasivos financieros.

15 · 4 DEUDAS A LARGO PLAZO

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

entidad	fecha	fecha		2015		2014	
	concesión	vencimiento	principal	largo plazo	corto plazo	largo plazo	corto plazo
BANCO POPULAR	15/07/2009	15/07/2019	15.000.000	5.625.000	1.875.000	7.500.000	1.875.000
ABANCA	29/06/2009	29/06/2019	15.000.000	5.625.000	1.875.000	7.500.000	1.875.000
BANKINTER	16/07/2009	16/07/2019	10.000.000	3.750.000	1.250.000	5.000.000	1.250.000
BBVA	23/12/2009	31/03/2020	34.480.000	17.240.000	4.310.000	21.550.000	4.310.000
CAIXABANK	15/07/2010	01/08/2020	26.033.333	13.016.666	3.254.167	16.270.832	3.254.167
BBVA	15/07/2010	31/05/2021	25.000.000	15.625.000	3.125.000	18.750.000	3.125.000
SANTANDER	15/07/2010	15/07/2020	15.154.098	7.577.049	1.894.262	9.471.311	1.894.262
SANTANDER	15/07/2010	15/07/2020	12.000.000	6.000.000	1.500.000	7.500.000	1.500.000
			152.667.431	**74.458.715**	**19.083.429**	**93.542.143**	**19.083.429**

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

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 2.987.062 euros (2014: 4.097.470 euros).

El importe de los intereses devengados y no pagados al cierre del ejercicio asciende a 335.366 euros (2014: 439.453 euros), los citados importes se reflejan como Deudas a corto plazo con entidades de crédito.

El vencimiento de estas deudas es el siguiente:

	2016	2017	2018	2019	2020 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	19.083.429	19.083.429	19.083.429	19.083.429	17.208.427	93.542.143
TOTAL	**19.083.429**	**19.083.429**	**19.083.429**	**19.083.429**	**17.208.427**	**93.542.143**

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

15 · 5 DEUDAS A CORTO PLAZO

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

Descripción	Concesión	Vencimiento	Límite	Dispuesto 2015	Dispuesto 2014
BBVA	03/06/2015	03/06/2016	30.000.000	4.100.150	21.864.447
Banco Caixa Geral	31/07/2014	31/07/2015	2.000.000	-	2.000.176
Deudas a corto plazo (Nota 15.4)				19.083.429	19.083.429
Intereses periodificados pendientes de pago (Nota 15.4)				335.366	439.453
TOTAL				**23.518.945**	**43.387.505**

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

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

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

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

De acuerdo con lo permitido en la Disposición adicional única de la Resolución anteriormente mencionada, al ser éste el primer ejercicio de aplicación de la misma, no se presenta información comparativa.

	2015
	Días
Período medio de pago a Proveedores	54,63
Ratio de operaciones pagadas	59,44
Ratio de operaciones pendientes de pago	14,40
	Importe (euros)
Total pagos realizados	115.506.726
Total pagos pendientes	13.819.728

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.

Los cálculos se han realizado según la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2015 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales es de 30 días excepto que exista un acuerdo entre las partes con un plazo máximo de 60 días.

15 · 7 ANTICIPOS DE CLIENTES

En este epígrafe se recoge, fundamentalmente, el importe de viajes metrobús en poder de los clientes del servicio de transporte (CRTM), que a 31 de diciembre de 2015 no han sido utilizados y asciende a 8.247.707 euros (2014: 6.959.275 euros).

15 · 8 PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)

La composición del saldo de este epígrafe del Balance a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

Concepto	2015	2014
Complementos mejora absentismo y plus asistencia	1.097.006	1.205.559
Otras retribuciones	1.321.426	1.377.611
TOTAL	**2.418.432**	**2.583.170**

16 MONEDA EXTRANJERA

Durante los ejercicios 2015 y 2014, a excepción de las contempladas en la memoria del ejercicio 2014 en la nota 10.3.1, 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 y los movimientos (netos del efecto impositivo) de los ejercicios 2015 y 2014 de las subvenciones de capital no reintegrables, que aparecen en el balance bajo el epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados recibidos” es el siguiente:

Ejercicio 2015

Concepto	Saldo 31/12/2014	Subvención recibida 2014	Aplicación ingresos 2014	Impuesto diferido /otros movimientos		Saldo 31/12/2015
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	64.751.953	-	-9.734.613	-	53.321	55.070.661
IMSERSO	1.653.074	-	-233.228	-	653	1.420.499
Donaciones	5.383.547	-	-559.334	-	2.604	4.826.817
Comunidad de Madrid	961.073	-	-100.593	-	281	860.761
Otros	3.083.876	-	-757.537	-	-25.059	2.301.280
TOTAL	**75.833.523**	**-**	**-11.385.305**	**--**	**31.800**	**64.480.018**

Ejercicio 2014

Concepto	Saldo 31/12/2013	Subvención recibida 2014	Aplicación ingresos 2014	Impuesto diferido/otros movimientos		Saldo 31/12/2014
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	75.196.394	-	-10.449.726	-	5.285	64.751.953
IMSERSO	1.885.602	-	-233.228	-	700	1.653.074
Donaciones	5.942.240	-	-559.334	-	641	5.383.547
Comunidad de Madrid	1.061.364	-	-100.593	-	302	961.073
Otros	226.132	3.225.090	-385.873	-9.675	28.202	3.083.876
TOTAL	**84.311.732**	**3.225.090**	**-11.728.754**	**-9.675**	**35.130**	**75.833.523**

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 2015 están pendientes de aplicarse como ingresos de la explotación de acuerdo con las normas contables vigentes e incluyen:

- Las subvenciones de capital obtenidas del Consorcio Regional de Transportes de Madrid, lo son al amparo del Convenio Específico suscrito entre la Empresa Municipal de Transportes de Madrid y el Consorcio Regional de Transportes mediante el que se regulan las relaciones económicas y financieras en base a las cuales la empresa presta el servicio de transporte urbano de viajeros y el Consorcio contribuye a su financiación.

- Las subvenciones 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.

- La subvención recibida del Ayuntamiento de Madrid financia la inversión en bienes tanto del inmovilizado material como intangible

- La subvención recibida del IADE financia la adquisición de vehículos híbridos.

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 2015 y 2014 es la siguiente:

Concepto	2015	2014
Prestaciones a largo plazo al personal	4.180.486	3.587.195
Provisiones para actuaciones medioambientales	1.251.985	790.101
Provisiones para impuestos	32.500	32.500
Provisiones para siniestros de circulación y litigios	5.515.453	4.278.061
Otras provisiones	220.762	220.762
TOTAL	**11.201.186**	**8.908.619**

Los movimientos registrados en el ejercicio 2015 en este epígrafe se resumen a continuación:

Concepto	2015
Saldo inicial	8.908.619
Dotación del ejercicio	7.148.942
Pagos	-4.813.431
Excesos	-42.944
TOTAL	**11.201.186**

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

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

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

Las provisiones realizadas por la Sociedad para cubrir los riesgos económicos derivados de siniestros de circulación y litigios pendientes de liquidación a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 5.515.453 euros, (2014: 4.278.061 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	2015	2014
Devolución trimestral Impuestos Especiales	429.066	141.238
Cuota a devolver Impuesto sobre Sociedades	1.902.019	367.992
TOTAL	**2.331.085**	**509.230**

20 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

Concepto	2015	2014
Saldo a 1 de enero	5.857	5.857
Altas	-	-
Bajas	-	-
TOTAL	**5.857**	**5.857**

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

Los movimientos en los ejercicios 2015 y 2014 han sido los siguientes:

º	2015	2014
Saldo inicial por Subvenciones ptes.aplicación a dicha fecha	228.104	253.559
Impuesto diferido por las subvenciones obtenidas en el ejercicio	-	9.675
Reducción por subvenciones aplicadas a ingresos en el ejercicio	-31.800	-35.130
TOTAL	**196.304**	**228.104**

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	2015	2014
Seguros incluida responsabilidad civil	1.183.452	1.184.650
Vestuario del personal	15.475	49.434
Gastos de mantenimiento y otros	524.880	526.582
TOTAL	**1.723.807**	**1.760.666**

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	2015	2014
Ingresos anticipados Bonotet	284.862	284.942
Subvenciones formación pendientes aplicación	165.392	129.600
Intereses cobrados por anticipado	2.160	2.160
Otros ingresos	94.705	96.393
TOTAL	**547.119**	**513.095**

22 SITUACIÓN FISCAL

22 · 1 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL

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

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

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos que componen los epígrafes deudores y acreedores de Administraciones Públicas, son los siguientes:

	2015		2014	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Hacienda Pública				
IVA (Diciembre)	-	2.957.444	-	1.884.065
IRPF (Diciembre)	-	7.450.802	-	7.546.601
Instituto Nacional de la Seguridad Social (Diciembre)	-	9.342.587	-	9.003.001
Impuesto sobre beneficios	**1.902.019**		**367.992**	
Otras Administraciones Públicas	**429.066**		**141.238**	
TOTAL	**2.331.085**	**19.750.833**	**509.230**	**18.433.667**

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			**10.304.260**
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			**7.398**
Gastos no deducibles	7.398		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			**1.021.141**
Gastos financieros			
Provisión retribuciones al personal	837.118	-233.737	
Provisión siniestros y otros litigios	1.056.168		
Provisión medioambiente	495.241	-33.357	
Gasto por amortización		-1.046.847	
Aplicación provisiones		-53.445	
BASE IMPONIBLE			**11.332.799**
Compensación BI negativas			-2.833.200
BASE IMPONIBLE AJUSTADA			8.499.599
CUOTA INTEGRA AJUSTADA			2.379.888
Bonificaciones			-2.356.089
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA			**23.799**
Otras deducciones			-6.160
CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA			**17.639**
Retenciones y pagos a cuenta 2015			-1.919.658
Cuota a devolver 2015			**-1.902.019**

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

Ejercicio origen	Importe pendiente de compensar
2013	15.793.620
TOTAL	**15.793.620**

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

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

- Menor gasto por las dotaciones a las provisiones para hacer frente al importe adicional a pagar en las liquidaciones por baja de la empresa establecido en el punto 4.3.3 del Convenio y mayor por la aplicación en el ejercicio de las dotaciones de ejercicios anteriores.

- Menor gasto por las dotaciones a las provisiones por medioambiente y mayor por la aplicación en el ejercicio de las dotaciones de ejercicios anteriores

- Mayor gasto por ajuste del 10 de la cantidad no deducida en la amortización de inmovilizado según disposición adicional trigésimo séptima Ley 27/2014 I.S.

- Mayor gasto por la aplicación de otras provisiones que no fueron gasto deducible en su día

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

El tipo impositivo para el ejercicio 2015 del Impuesto Sobre Sociedades es del 28% si bien la Sociedad goza de una bonificación del 99% de las cuotas resultantes por prestación de Servicios Públicos Locales que determina la cuota íntegra ajustada.

Finalmente, la obtención de la cuota íntegra líquida se ha producido mediante la deducción por reinversión de beneficios extraordinarios obtenidos por la Compañía por la venta de la parcela de Alcántara 24-26, gran parte del cual se reinvirtió en la construcción de la nueva Sede Social en c/ Cerro de la Plata n° 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 la parcela 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 al 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 204.798.- euros, hasta la fecha, quedando pendientes 3.419.857 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 de Transportes de Madrid, S.A., solicitud de devolución de ingresos indebidos a la Agencia Tributaria en relación con el citado impuesto del segundo al cuarto trimestre de 2005, y desde el tercer trimestre de 2009 hasta el cuarto trimestre de 2012.

El importe total estimado por la Sociedad de las cantidades a percibir por este concepto asciende a aproximadamente 24 millones de euros (cantidad que incluye intereses de demora), y su reconocimiento en las cuentas anuales se realiza conforme a lo estipulado en las consultas vigentes al respecto, cuando se produce el pronunciamiento de la devolución por parte de la Administración Tributaria, una vez que la Sociedad ha hecho valer en tiempo y forma su expectativa de derecho. La Sociedad ha recibido en 2015 de la Administración Tributaria reconocimientos de cantidades a cobrar por importe de 19.196.544 euros que ya han sido cobrados en su totalidad, y que han sido reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015. También se han recuperado 931.688 euros directamente de los suministradores siendo reconocidos igualmente en la cuenta de pérdidas y

ganancias y cobrados en su totalidad. En el ejercicio 2014 se recibieron de la Agencia Tributaria reconocimientos de cantidades a cobrar, por importe de 4.922 euros que también se cobraron.

23 INGRESOS Y GASTOS

23 · 1 IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad es 448.334.220 euros (2014: 452.523.309 euros).

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

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

Concepto	2015	2014
Ingresos por transporte de viajeros	439.085.957	444.075.207
Otros ingresos del servicio de transporte	1.264.228	571.067
Ingresos derivados de la gestión de los aparcamientos	7.670.178	7.536.987
Ingresos otros servicios de ayuda a la movilidad	313.857	340.048
TOTAL	**448.334.220**	**452.523.309**

Los ingresos obtenidos de la prestación del Servicio de Transporte se corresponden, fundamentalmente, con el número de kilómetros realizados por la Tarifa de Equilibrio garantizada por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, según el Convenio Específico suscrito entre la Sociedad y dicho Organismo. Asimismo la Sociedad gestiona la explotación de determinados aparcamientos ubicados en Madrid.

23 · 2 INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio son los siguientes:

Concepto	2015	2014
Ingresos por arrendamientos	447.511	485.246
Indemnización de terceros por daños	1.672.533	1.611.825
Beneficios rescates pólizas de seguro y otros	229.822	-
Ingresos por publicidad	15.022.591	7.153.127
Otros ingresos	1.482.190	2.171.390
TOTAL	**18.854.648**	**11.421.588**

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 10.3.1.a).

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

23 · 3 SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO

En 2015 la Sociedad ha recibido subvenciones de explotación del Ayuntamiento de Madrid por los siguientes conceptos:

Aportación dineraria para financiar el déficit de explotación de la actividad correspondiente al servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos: 33.729.510 euros, (19.895.924 euros en el ejercicio 2014)

Subvención que cubre, en su mayor parte, el déficit de explotación no financiado por el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, dentro del ámbito del convenio específico suscrito entre ambas sociedades: 2.359.056 euros (31.693.805 en 2014)

Por su parte, las subvenciones aplicadas a la explotación concedidas por la Comunidad de Madrid y por el INEM para la formación profesional continua de los empleados, así como las concedidas por otros organismos para el desarrollo de determinados proyectos de consultoría han ascendido a 701.210 euros (2014: 775.345 euros).

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

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

Concepto	2015	2014
Gas Natural (GNC)	13.420.536	14.280.182
Otros combustibles (gasóleo, biodiesel y bioetanol)	23.539.925	28.715.980
Repuestos	10.433.930	8.891.435
Aceites, grasas y lubricantes	848.131	844.288
Neumáticos	1.321.017	1.179.372
Materiales diversos	2.286.380	2.016.368
TOTAL	**51.849.919**	**55.927.625**

23 · 5 CARGAS SOCIALES

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

Concepto	2015	2014
Seguridad Social a cargo de la Empresa	98.778.394	97.668.389
Otros gastos sociales	5.912.576	6.028.715
TOTAL	**104.690.970**	**103.697.104**

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	2015	2014
Técnicos y administrativos	390	388
Personal de movimiento	6.253	6.245
Personal de mantenimiento	1.164	1.190
TRANSPORTE URBANO	**7.807**	**7.823**
Dirección	9	15
Grúas	350	346
Aparcamientos	144	65
SACE	222	246
AYUDA A LA MOVILIDAD Y APARCAMIENTOS	**725**	**672**
TOTAL EMPRESA	**8.532**	**8.495**

La plantilla al 31 de diciembre de 2015 y 2014 distribuida por sexos y categorías es la siguiente:

Concepto	2015		2014	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Técnicos y Administrativos	254	135	254	138
Explotación	6.029	214	6.052	214
Mantenimiento	1.129	92	1.073	80
TRANSPORTE URBANO	**7.412**	**441**	**7.379**	**432**
Dirección	5	4	5	3
Grúas	309	38	317	39
Aparcamientos	131	22	116	16
SACE	201	6	228	7
AYUDA A LA MOVILIDAD Y APARCAMIENTOS	**646**	**70**	**666**	**65**
TOTAL EMPRESA	**8.058**	**511**	**8.045**	**497**

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

23 · 6 SERVICIOS EXTERIORES

Los servicios exteriores presentan el siguiente detalle durante los ejercicios 2015 y 2014:

Concepto	2015	2014
Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)	3.798.919	3.756.948
Reparaciones y conservación	6.912.349	7.686.922
Servicios de profesionales independientes	1.589.249	896.846
Transportes	279.827	329.714
Primas de seguros	6.433.905	6.636.740
Publicidad y relaciones públicas	366.096	400.422
Suministros (agua, electricidad, teléfono)	4.127.787	4.162.051
Servicios de vigilancia	3.737.672	4.191.920
Otros gastos	2.435.359	2.490.751
TOTAL	**29.681.163**	**30.552.314**

23 · 7 TRIBUTOS

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

Concepto	2015	2014
Tributos municipales (IBI, IAE y Tasas)	2.815.200	2.568.048
Otros tributos	844.976	823.588
Devolución de impuestos (IVA)	-	-1.117.326
TOTAL	**3.660.176**	**2.274.310**

23 · 8 DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO

Las bajas producidas de Inmovilizado Intangible y Material, han producido unas pérdidas de 765.776 euros. Las ventas han producido un beneficio de 44.050 euros, mientras que en el 2014 se produjo un beneficio de 477.273 euros (Véanse Notas 6.1 y 7.2).

23 · 9 OTROS RESULTADOS

El epígrafe Otros resultados presenta el siguiente detalle:

Concepto	2015	2014
Ingresos excepcionales	20.128.232	38.587
TOTAL	**20.128.232**	**38.587**

Los ingresos excepcionales del ejercicio 2015 corresponden a la recuperación del Impuesto sobre la venta minorista de determinados hidrocarburos (céntimo sanitario), e incluyen los intereses devengados de las devoluciones recibidas (Véase Nota 22.2).

24 OPERACIONES CON EMPRESAS VINCULADAS

Las transacciones efectuadas por la Sociedad durante el ejercicio 2015 con el resto de empresas vinculadas, adicionales a las mantenidas con el Ayuntamiento de Madrid explicadas en las Notas 10.4.1 y 17, han sido las siguientes:

Concepto	2015	2014
Prestación de servicios	51.580	117.836
Gastos por servicios recibidos	50.000	-

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

Concepto	2015	2014
Saldos a cobrar	1.912	-
Saldos a pagar	517.327	538.700

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 2015, ha incurrido en unos gastos de 88.054 euros (2014: 74.774 euros), que aparecen registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias dentro del capítulo de suministros y servicios exteriores. Dichos gastos tienen por objeto, básicamente, la eliminación de todo tipo de residuos que pudieran influir negativamente en el medio ambiente.

La Sociedad tiene incorporados vía contrato de arrendamiento operativo sin opción de compra y con mantenimientos incluidos, 3 vehículos Mitsubishi Canter, 63 Iveco Dayli y 1 Iveco Eurocargo, con tecnología biodiesel, así como 15 Iveco Dayli y 2 Iveco Eurocargo con tecnología de gas natural, en la flota de Vehículos de Ayuda a la Movilidad. También cuenta para la gestión administrativa entre las bases, centros de operaciones y oficinas, marca Toyota, con dos vehículos modelos Auris y Yaris con tecnología híbrida y con cuatro vehículos eléctricos Renault ZOE, con la misma tipología contractual que los de la flota V.A.M. (Vehículos de Ayuda a la Movilidad) y con el mismo objetivo de mejora de la calidad medioambiental. El gasto registrado por estos conceptos ha ascendido a 1.353.068 euros.

Tal y como se detalla en la Nota 18, a 31 de diciembre de 2015 la Sociedad tiene provisionados 1.251.985 euros (2014: 790.101 euros) para la descontaminación de los suelos del centro de operaciones de Fuencarral en el marco de la Ley 26/2007 de 23 de octubre, de Responsabilidad Medioambiental, basándose en la ejecución del Plan Chamartín y, por tanto, los cálculos realizados se han efectuado teniendo en cuenta la hipótesis del que suelo tendrá en el futuro un uso residencial. También contempla la descontaminación del suelo del centro de operaciones de La Elipa y del terreno de Buenavista.

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: a 31 de diciembre de 2015, 803 autobuses de gas natural comprimido, 18 autobuses eléctricos y 23 autobuses híbridos de gas natural comprimido-eléctricos (2014: 805 autobuses de gas natural comprimido, 20 autobuses eléctricos y 23 autobuses híbridos de gas natural comprimido-eléctricos).También cuenta con una moto eléctrica E-max 110s. Asimismo, en el periodo 2012 – 2014 se han instalado filtros de partículas con catalizador en 405 autobuses 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.

27 GARANTIAS

La Sociedad ha presentado avales ante entidades bancarias y organismos públicos por valor de 1.396.217 euros (2014: 1.395.217 euros) y ha recibido por 21.307.747 euros (2014: 22.931.666 euros), que corresponden principalmente a los proveedores de suministros y servicios.

Las Administraciones Públicas no consideran que los citados avales vayan a suponer un posible riesgo de quebranto patrimonial.

28 INFORMACIÓN RELATIVA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

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

Los miembros del Consejo de Administración no han percibido en el ejercicio 2015 ninguna cantidad en concepto de dietas de asistencia a las distintas sesiones del Consejo de administración.

Sobre la categoría de Director Gerente con contrato de Alta Dirección se han percibido 89.610 euros (2014: 91.780 euros) en concepto de salario, no recibiendo cantidad alguna adicional por ningún otro concepto.

Los miembros del equipo de Dirección con contrato laboral, entendiendo como equipo de Dirección a Directores y Subdirectores, han percibido en su conjunto durante el ejercicio 2015 unas retribuciones brutas de 782.431 euros (2014 826.726 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 2015 y 2014 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 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 a continuación:

Los Administradores y las personas vinculadas a ellos, no han tenido en el ejercicio 2015, ninguna participación directa o indirecta en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituya el objeto social.

29 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 11 de Febrero de 2016 se ha firmado el Convenio Regulador de las condiciones de adhesión del Ayuntamiento de Madrid al Consorcio Regional de Transportes de Madrid.

En su Cláusula Segunda: Criterios de Financiación del sistema de transporte de la Comunidad de Madrid, se recoge lo siguiente:

El Consorcio Regional de Transportes de Madrid (CTRM) suscribirá con la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, S.A. (en adelante EMT) un convenio específico que regule esencialmente el

régimen especial de retribución económica, cuya vigencia, salvo pacto en contrario, estará vinculada a la del Convenio de adhesión plurianual que se está negociando y al que se refiere el expositivo XII, sin perjuicio de la aplicación, hasta su sustitución, del convenio suscrito con la EMT el 15 de abril de 2014 (con todas sus cláusulas y condiciones, incluida la tarifa de equilibrio prevista para 2015). En dicho convenio específico se recogerán los límites de esa retribución, así como los riesgos transferidos al operador, de acuerdo a un escenario previsible para cada ejercicio del periodo de vigencia de este convenio y tomando como referencia el coste/km de la oferta fijada para cada ejercicio y los indicadores de calidad del servicio

30 HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Durante el ejercicio 2015 y 2014, los importes por honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad o gestión, han sido los siguientes:

Ejercicio 2015

Concepto	Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas
Servicios de Auditoria	40.250
Otros servicios de Verificación	-
Total servicios de Auditoria y Verificación	**40.250**
Servicios de Asesoramiento Fiscal	6.000
Otros servicios de Verificación	-
Total Servicios Profesionales	**6.000**

Ejercicio 2014

Concepto	Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas
Servicios de Auditoria	40.250
Otros servicios de Verificación	-
Total servicios de Auditoria y Verificación	**40.250**
Servicios de Asesoramiento Fiscal	-
Otros servicios de Verificación	-
Total Servicios Profesionales	**-**

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

31 OTRA INFORMACIÓN

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración en Madrid en fecha 17 de marzo de 2016.

Relación de miembros del Consejo de Administración:

Dª. Inés Sabanés Nadal	**D. Carlos Sánchez Mato**
Presidenta del Consejo de Administración	Vicepresidente del Consejo de Administración
D. Raúl Toribio Rubio	**D. José Antonio Díaz Lázaro - Carrasco**
Vocal del Consejo de Administración	Vocal del Consejo de Administración
D. José María Díaz Retana	**D. Ezequiel Domínguez Lucena**
Vocal del Consejo de Administración	Vocal del Consejo de Administración
D. Francisco José López Carmona	**D. José Barbero Gutiérrez**
Vocal del Consejo de Administración	Vocal del Consejo de Administración
D. Jorge García Castaño	**Dª. Esther Gómez Morante**
Vocal del Consejo de Administración	Vocal del Consejo de Administración
D. Pablo Cavero Martínez - Campos	**D.Miguel Ángel Redondo Rodríguez**
Vocal del Consejo de Administración	Vocal del Consejo de Administración
D. Ignacio de Benito Pérez	
Vocal del Consejo de Administración	

EMT

¡MADRID!