



CUENTAS ANUALES

2020

emtmadrid.es

Cuentas
ANUALES

2020

I. Balance de situación al 31 de
diciembre de 2020

Balance al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en Euros)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		569.030.002	546.184.193
I. Inmovilizado intangible	6	3.009.357	1.861.692
3. Patentes, licencias, marcas y similares		-	-
4. Fondo de comercio		-	-
5. Aplicaciones informáticas		1.280.852	1.321.926
6. Otro inmovilizado intangible		1.728.505	539.766
II. Inmovilizado material	7	564.214.422	542.598.659
1. Terrenos y construcciones		142.418.758	144.423.060
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		407.958.610	389.062.668
3. Inmovilizado en curso y anticipos		13.837.054	9.112.931
III. Inversiones inmobiliarias	8	224.340	232.450
2. Construcciones		224.340	232.450
V. Inversiones financieras a largo plazo	10	1.576.026	1.485.535
2. Créditos a terceros		1.230.055	1.140.544
5. Otros activos financieros		345.971	344.991
VI. Activos por impuesto diferido	20	5.857	5.857
B) ACTIVO CORRIENTE		153.784.408	69.537.283
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	11	-	-
II. Existencias	12	5.612.372	6.257.626
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		5.612.372	6.257.626
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		139.434.243	42.533.202
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	10	4.577.636	2.061.371
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	10	129.265.936	32.097.452
3. Deudores varios	10	5.422.147	8.079.007
4. Personal	10	5.091	4.834
5. Activos por impuesto corriente	19-22	163.433	290.538
V. Inversiones financieras a corto plazo	10	22.784	65.699
5. Otros activos financieros		22.784	65.699
VI. Periodificaciones a corto plazo	21	3.210.061	3.398.384
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13	5.504.948	17.282.372
1. Tesorería		5.504.948	17.282.372
TOTAL ACTIVO (A + B)		722.814.410	615.721.476

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2020

Balance al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETO		539.658.983	479.554.056
A-1) Fondos propios		176.588.389	169.157.919
I. Capital	14	115.501.278	115.501.278
1. Capital escriturado		115.501.278	115.501.278
III. Reservas	14	53.656.641	52.510.067
1. Legal y estatutarias		9.532.728	9.418.071
2. Otras reservas		44.123.913	43.091.996
VII. Resultado del ejercicio	3	7.430.470	1.146.574
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.8 y 17	363.070.594	310.396.137
B) PASIVO NO CORRIENTE		20.739.971	30.057.509
I. Provisiones a largo plazo	18	16.704.348	16.738.945
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		6.819.161	6.394.427
2. Actuaciones medioambientales		4.283.009	2.826.865
4. Otras provisiones		5.602.178	7.517.653
II. Deudas a largo plazo	15	3.095.311	12.505.931
2. Deudas con entidades de crédito		-	6.449.214
3. Acreedores por arrendamiento financiero	9	2.845.311	6.056.717
4. Otros pasivos financieros		250.000	-
IV. Pasivos por impuesto diferido	20	940.312	812.633
C) PASIVO CORRIENTE		162.415.456	106.109.911
III. Deudas a corto plazo	15	88.280.329	42.247.152
2. Deudas con entidades de crédito		66.770.325	14.097.180
3. Acreedores por arrendamiento financiero	9	3.210.663	3.050.432
5. Otros pasivos financieros		18.299.341	25.099.540
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	15.1	623.804	702.315
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		72.645.854	62.436.166
1. Proveedores	15	8.498.057	10.292.117
3. Acreedores varios	15	8.927.270	15.163.454
4. Personal, remuneraciones pendientes de pago	15	19.214.287	4.422.599
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	22	27.460.728	22.782.439
7. Anticipos de clientes	15	8.545.512	9.775.557
VI. Periodificaciones a corto plazo	21	865.469	724.278
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		722.814.410	615.721.476

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2020

Cuentas|
ANUALES|

2020

| II. Cuenta de pérdidas y ganancias
al 31 de diciembre de 2020

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2020
(Expresada en Euros)**

	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	23.1	555.655.243	539.315.333
b) Prestaciones de servicios		555.655.243	539.315.333
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		1.883	6.229
4. Aprovisionamientos		-40.447.002	-52.602.514
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	23.4	-39.722.951	-52.063.281
c) Trabajos realizados por otras empresas		-583.525	-539.760
d) Deterioro de otros aprovisionamientos	12	-140.526	527
5. Otros ingresos de explotación		74.080.102	55.102.164
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	23.2	12.651.742	22.645.924
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	23.3	61.428.360	32.456.240
6. Gastos de personal		-520.941.452	-482.357.305
a) Sueldos, salarios y asimilados		-373.359.590	-350.062.283
b) Cargas sociales	23.5	-147.581.862	-132.295.022
7. Otros gastos de explotación		-44.788.645	-43.517.519
a) Servicios exteriores	23.6	-40.531.095	-39.023.127
b) Tributos	23.7	-4.257.550	-4.489.607
c) Provisiones, deterioro y variación por operaciones comerciales	10.3.1b	-	-4.785
8. Amortización de inmovilizado	6-7-8	-61.001.043	-54.569.864
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17	49.361.707	44.335.838
10. Excesos de provisiones		891.968	162.283
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		-5.243.039	-4.359.735
a) Deterioros y pérdidas	7.2 - 6.2 - 23.8	-	-2.753.783
b) Resultados por enajenaciones y otras	23.8	-5.243.039	-1.605.952
14. Otros resultados	23.9	397.925	120.063
A. 1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)		7.967.647	1.634.973
12. Ingresos financieros		5.578	5.450
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		5.578	5.450
b. 2) De terceros		5.578	5.450
13. Gastos financieros		-527.626	-486.466
b) Por deudas con terceros	15.4	-527.626	-486.466
A. 2) RESULTADO FINANCIERO (12+13)		-522.048	-481.016
A. 3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		7.445.599	1.153.957
17. Impuestos sobre beneficios	22	-15.129	-7.383
A. 4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 17)		7.430.470	1.146.574
A. 5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		7.430.470	1.146.574

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020

Cuentas
ANUALES

2020

III. Estado de cambios en el patrimonio
al 31 de diciembre de 2020

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020
(Expresado en Euros)**

A . ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS	2020	2019
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	7.430.470	1.146.574
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		101.916.774	83.529.736
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	102.163.843	83.736.066
V. Efecto impositivo	17	-247.069	-206.330
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (III + V)		101.916.774	83.529.736
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-49.242.317	-44.228.008
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	-49.361.707	-44.335.838
IX. Efecto impositivo	17	119.390	107.830
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX)		-49.242.317	-44.228.008
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		60.104.927	40.448.302

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019	115.501.278	52.510.067	0	1.146.574	310.396.137	479.554.056
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2020	115.501.278	52.510.067	0	1.146.574	310.396.137	479.554.056
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	7.430.470	52.674.457	60.104.927
III) Distribución del resultado	-	1.146.574	-	-1.146.574	-	-
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	115.501.278	53.656.641	0	7.430.470	363.070.594	539.658.983

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018	115.501.278	52.019.096	-2.062.348	2.553.319	271.094.409	439.105.754
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2019	115.501.278	52.019.096	-2.062.348	2.553.319	271.094.409	439.105.754
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	1.146.574	39.301.728	40.448.302
III) Distribución del resultado	-	490.971	2.062.348	-2.553.319	-	-
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	115.501.278	52.510.067	0	1.146.574	310.396.137	479.554.056

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2020

Cuentas
ANUALES

2020

IV. Estado de flujo de efectivo
al 31 de diciembre de 2020

**Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2020
(Expresado en Euros)**

	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		7.445.599	1.153.957
2. Ajustes del resultado		22.436.540	23.387.892
a) Amortización del inmovilizado (+)	6-7-8	61.001.043	54.569.864
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		140.526	2.758.041
c) Variación de provisiones (+/-)		4.891.591	8.308.857
d) Imputación de subvenciones (-)	17	-49.361.707	-44.335.838
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	23.8	5.243.039	1.605.952
g) Ingresos financieros (-)		-5.578	-5.450
h) Gastos financieros (+)	15.4	527.626	486.466
3. Cambios en el capital corriente		-18.948.918	-25.473.227
a) Existencias (+/-)		645.254	488.109
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-25.064.920	-22.051.874
c) Otros activos corrientes (+/-)		90.713	-3.086.484
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		10.209.688	1.652.500
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		141.190	-145.330
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-4.970.843	-2.330.148
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-376.528	-476.295
a) Pagos por intereses (-)		-435.508	-519.476
c) Cobros de intereses (+)		5.578	5.450
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)		53.402	37.731
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/- 2+/- 3+/- 4)		10.556.693	-1.407.673
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-114.200.330	-102.892.173
a) Inmovilizado intangible	6	-371.021	-69.786
b) Inmovilizado material	7	-113.829.309	-102.822.387
7. Cobros por desinversiones (+)		472.980	357.023
b) Inmovilizado material		472.980	357.023
d) Otros activos financieros		-	-
e) Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-113.727.350	-102.535.150
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		30.259.191	84.062.566
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		30.259.191	84.062.566
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		61.134.042	-2.856.124
a) Emisión de deudas con entidades de crédito		635.876.840	-
b) Emisión otras deudas (+)		23.017.345	25.266.391
c) Devolución y amortización de dedudas con entidades de crédito (-)		-589.745.026	-19.083.429
d) Devolución y amortización de otras deudas		-8.015.117	-9.039.086
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9+/-10)		91.393.233	81.206.442
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12)		-11.777.424	-22.736.381
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		17.282.372	40.018.753
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		5.504.948	17.282.372

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2020

Cuentas
ANUALES

2020

V. Memoria del ejercicio 2020

ÍNDICE

1. Información general	17
1 · 1 · Constitución y domicilio social	17
1 · 2 · Actividad	17
1 · 3 · Moneda	18
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	21
2 · 5 · Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes	21
3 · Aplicación de resultados	21
4 · Normas de registro y valoración	21
4 · 1 · Inmovilizado intangible	21
4 · 2 · Inmovilizado material	22
4 · 3 · Inversiones inmobiliarias	23
4 · 4 · Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros	24
4 · 5 · Activos no corrientes mantenidos para la venta	24
4 · 6 · Existencias	24
4 · 7 · Activos financieros	25
4 · 8 · Pasivos financieros	26
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	28
4 · 13 · Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal	28
4 · 14 · Reconocimiento de ingresos	29
4 · 14 · 1 Ingresos por prestaciones del servicio de transporte	29
4 · 14 · 2 Tipología de ingresos y criterios de reconocimiento	29
4 · 15 · Transacciones entre partes vinculadas	30

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

10 · 1 · Análisis por categorías -----	41
10 · 2 · Análisis por vencimientos -----	42
10 · 3 · Créditos, derivados y otros -----	43
10.3.1 Préstamos y partidas a cobrar-----	43
10.3.1.a A largo plazo -----	43
10.3.1.b A corto plazo -----	43
11 · Activos no corrientes mantenidos para la venta -----	45
12 · Existencias-----	45
13 · Efectivo y otros activos líquidos equivalentes -----	46
14 · Fondos propios-----	46
14 · 1 · Capital -----	46
14 · 2 · Reservas -----	46
14 · 3 · Reserva legal -----	47
14 · 4 · Reserva voluntaria -----	47
14 · 5 · Reserva de fusión -----	47
14 · 6 · Diferencias por ajuste de capital a euros-----	47
15 · Pasivos financieros -----	47
15 · 1 · Categorías de pasivos financieros -----	47
15 · 2 · Débitos y partidas a pagar -----	48
15 · 3 · Proveedores de inmovilizado-----	48
15 · 4 · Deudas a largo plazo -----	48
15 · 5 · Deudas a corto plazo -----	49
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 -----	50
15 · 7 · Anticipo de clientes -----	50
15 · 8 · Personal (remuneraciones pendientes de pago) -----	51
16 · Moneda extranjera -----	51
17 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos -----	51
18 · Provisiones y contingencias-----	52
19 · Activos y pasivos por impuestos corrientes-----	54

20 · Activos y pasivos por impuestos diferidos -----	55
21 · Periodificaciones a corto plazo -----	55
21 · 1 · Periodificaciones a corto plazo del activo-----	55
21 · 2 · Periodificaciones a corto plazo del pasivo-----	56
22 · Situación fiscal -----	56
22 · 1 · Información de carácter fiscal-----	56
22 · 2 · Impuestos sobre Beneficios-----	57
23 · Ingresos y gastos -----	59
23 · 1 · Importe neto de la cifra de negocios-----	59
23 · 2 · Ingresos accesorios y otros de gestión corriente-----	59
23 · 3 · Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio-----	60
23 · 4 · Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles-----	60
23 · 5 · Cargas sociales-----	60
23 · 6 · Servicios exteriores-----	62
23 · 7 · Tributos-----	62
23 · 8 · Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado-----	63
23 · 9 · Otros resultados-----	63
24 · Operaciones con partes vinculadas -----	63
25 · Información sobre medio ambiente -----	64
26 · Retribuciones a largo plazo al personal -----	65
27 · Garantías -----	65
28 · Información relativa al Consejo de Administración y Alta Dirección -----	66
28 · 1 · Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección---	66
28 · 2 · Anticipos y créditos a los miembros del Consejo de Administración-----	66
28 · 3 · Préstamos al personal de Alta Dirección-----	66
28 · 4 · Participaciones y cargos de los miembros del Consejo de Administración en otras sociedades análogas-----	66

29 · Hechos posteriores al cierre -----	67
30 · Honorarios de auditores de cuentas -----	67
31 · Otra información -----	68

1 · 1 CONSTITUCIÓN Y DOMICILIO SOCIAL

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

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

1 · 2 ACTIVIDAD

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

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

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

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

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

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

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

1 · 3 MONEDA

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

2 · 1 MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

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

2 · 2 IMAGEN FIEL

Las presentes cuentas anuales del ejercicio 2020 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 2019 de la Sociedad fueron aprobadas por el Accionista el 11 de junio de 2020.

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.

El brote de la pandemia COVID-19 y las medidas adoptadas por los gobiernos de países de todo el mundo para mitigar la propagación de la pandemia han tenido un impacto significativo en la Sociedad. Estas medidas requirieron que la Dirección de la Sociedad, haya tenido que realizar el ejercicio de estimar cual sería el escenario más probable al que se enfrentará en el futuro a corto plazo la Sociedad, que ha continuado prestando el servicio de transporte de viajeros por kilómetro realizado, a lo que se han añadido la revisión de la tarifa de equilibrio aplicada y el abono de la adenda por gastos Covid 19 por parte del Consorcio Regional de Transportes, así como el abono por parte del Ayuntamiento de Madrid de la aportación dineraria para financiar el déficit de explotación de la actividad correspondiente al servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos y gestión de ayuda a la movilidad, así como para cubrir el déficit de explotación del ejercicio. Por lo que observando estos factores, la Sociedad ha llegado a la conclusión de que no existen incertidumbres importantes que puedan poner en duda su capacidad para seguir siendo una empresa en funcionamiento, como se puede apreciar en base a los resultados obtenidos en el ejercicio.

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

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

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

2 · 3 · 2 Empresa en funcionamiento

Al cierre del ejercicio la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 8.631.048 euros (36.572.628 a cierre del ejercicio 2019).

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

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

2 · 4 Comparación de la información

La información contenida en estas cuentas anuales referida al ejercicio 2019 se presenta exclusivamente a efectos comparativos.

2 · 5 Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes

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

3 APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio 2020 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	7.430.470
TOTAL	7.430.470
APLICACIÓN A	
Reserva legal 10%	743.047
Reservas voluntarias	6.687.423
TOTAL	7.430.470

Con fecha 11 de junio de 2020 el Accionista aprobó la distribución del resultado del ejercicio 2019 por importe de 1.146.574 euros a “Reserva legal” por importe de 114.657 euros y a “Reservas voluntarias” por importe de 1.031.917 euros.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4 · 1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

a. Patentes, licencias, marcas y similares:

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

b. Fondo de Comercio

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

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

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

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

Al cierre de cada ejercicio se analizan si existen indicios de deterioro de valor de las unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio y, en caso de que los haya, se comprobará su eventual deterioro de valor de acuerdo a lo indicado en la nota 4.4).

Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en ejercicios posteriores.

c. Aplicaciones informáticas:

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

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

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

4 · 2 INMOVILIZADO MATERIAL

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

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

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

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad,

productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

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

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

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

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

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

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

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

4 · 3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4 · 5 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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

4 · 6 EXISTENCIAS

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

4 · 7 ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

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

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

- Préstamos y partidas a cobrar.

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

Se incluyen bajo esta categoría los siguientes activos financieros:

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

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

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

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

4 · 8 PASIVOS FINANCIEROS

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

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

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

La Sociedad clasifica la totalidad de sus pasivos financieros en la categoría de débitos y partidas a pagar, distinguiendo entre débitos por operaciones comerciales y no comerciales. Se valoran inicialmente por su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo. No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

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

4 · 9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

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

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

4 · 10 IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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

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

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

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

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

Por el contrario, los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias o bien la Sociedad tenga pasivos por impuestos diferidos (asimilables a estos efectos a las ganancias fiscales) con los que compensar las bases imponibles negativas, salvo que el plazo de reversión del citado pasivo supere el plazo previsto por la legislación fiscal para compensar dichas bases.

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

4 · 11 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

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

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

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

b. Subvenciones de carácter reintegrables:

Mientras tiene el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivo.

c. Subvenciones de explotación:

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

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

4 · 12 PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El coste total de la prima para 2020 ha sido de 8.194.624 euros, 6.601.041 euros en 2019.

El complemento por absentismo se devenga de 1 de septiembre de 2020 a 31 de agosto de 2021. Al cierre del ejercicio queda pendiente de pago la parte correspondiente al periodo 1 de septiembre a 31 de diciembre de 2020.

Se encuentran pendientes de pago los días libres adicionales que son susceptibles de abono.

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 2020, al amparo de la Adenda de fecha 30-12-2020 al Convenio Específico, mediante el que se regulan los compromisos de la Sociedad en cuanto a la prestación del servicio de transporte urbano en autobús y los del Consorcio en cuanto a la atención de las necesidades económico-financieras de la Sociedad.

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

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

- Ingresos procedentes del servicio de transporte: se registran mediante el principio de devengo, y se obtienen multiplicando el número de kilómetros realizados por la tarifa de equilibrio por kilómetro acordada con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid en el ámbito del Convenio Específico suscrito con la empresa.
- Las cantidades recibidas por títulos de transporte vendidos a los usuarios pero pendientes de utilizar por los viajeros, se contabilizan en el epígrafe “Anticipos de clientes” del Balance y se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que sean utilizados por los usuarios del servicio.
- Ingresos por la prestación de servicios especiales con sus autobuses: se valoran básicamente, mediante la aplicación de una tarifa horaria por el tiempo de servicio realizado, o por una tarifa por kilómetro recorrido.
- Ingresos por la gestión de la ayuda a la movilidad correspondientes al servicio de recogida, retirada, transporte, depósito y custodia de vehículos indebidamente estacionados en la vía pública: se registran atendiendo al principio de devengo de acuerdo con el importe del servicio a través de la subvención aprobada por el Ayuntamiento para tal fin.
- Ingresos obtenidos por la prestación del servicio de Bicimad: las cantidades recibidas por la aplicación de las tarifas del servicio a los usuarios.

- Ingresos obtenidos de la explotación del Teleférico: las cantidades recibidas por los títulos de viaje vendidos a los usuarios.
- Ingresos obtenidos por la gestión de aparcamientos: se corresponden con los obtenidos de los usuarios de los aparcamientos, así como con los provenientes de la subvención de explotación del Ayuntamiento para el desarrollo de esta actividad.
- Ingresos derivados de la gestión publicitaria según lo establecido en los contratos vigentes en la Compañía durante el ejercicio 2020: publicidad en autobuses y publicidad en marquesinas. Se reconocen de acuerdo con el principio de devengo.
- Ingresos obtenidos de la recarga eléctrica de vehículos: corresponden a las cantidades abonadas por los usuarios de vehículos eléctricos, que utilizan los puntos de recarga instalados en los aparcamientos.

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

4 · 15 TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

4 · 16 ARRENDAMIENTOS

4.16.1 Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento financiero

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

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

4.16.2 Cuando la Sociedad es el arrendatario – Arrendamiento operativo

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

4 · 17 ELEMENTOS PATRIMONIALES DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL

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

4 · 18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

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

5 GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

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

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

5 · 1 RIESGO DE CRÉDITO

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

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

Al 31 de diciembre de 2020 uno de los clientes y accionista único (Ayuntamiento de Madrid) supone el 93% del saldo del epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar”.

5 · 2 RIESGO DE TIPO DE INTERÉS

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

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

5 · 3 RIESGO DE LIQUIDEZ

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

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

La Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo que asciende a 8.631.048 euros. Esta situación, se estima que es temporal y no compromete la capacidad de la Sociedad para afrontar sus compromisos de pago en los plazos establecidos (Véase Nota 2.3.2).

6

INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

31/012/2020

Concepto	Patentes, licencias, marcas y similares	Fondo de Comercio	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-19	215.572	4.029.926	15.688.738	28.503	19.962.739
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	-	69.785	517.523	587.308
(-) Deterioros	-	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-	-
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	210.121	-6.260	203.861
Saldo final bruto a 31-12-19	215.572	4.029.926	15.968.644	539.766	20.753.908
Amortización acumulada a 01-01-19	-215.572	-873.150	-14.273.631	-	-15.362.353
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	-402.993	-373.087	-	-776.080
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	-	-	-	-
Amortización acumulada a 31-12-19	-215.572	-1.276.143	-14.646.718	-	-16.138.433
Corrección valorativa y entradas	-	-2.753.783	-	-	-2.753.783
Valor neto contable a 31-12-19	-	-	1.321.926	539.766	1.861.692
Saldo inicial bruto a 01-01-20	215.572	4.029.926	15.968.644	539.766	20.753.908
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	-	178.228	1.188.740	1.366.968
(-) Deterioros	-	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-	-
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	192.792	-	192.792
Saldo final bruto a 31-12-20	215.572	4.029.926	16.339.664	1.728.506	22.313.668
Amortización acumulada a 01-01-20	-215.572	-1.276.143	-14.646.718	-	-16.138.433
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	-	-412.095	-	-412.095
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	-	-	-	-
Amortización acumulada a 31-12-20	-215.572	-1.276.143	-15.058.813	-	-16.550.528
Corrección valorativa y entradas	-	-2.753.783	-	-	-2.753.783
Valor neto contable a 31-12-20	-	-	1.280.851	1.728.506	3.009.356

6 · 1 ALTAS

En el ejercicio 2020, se han adquirido aplicaciones informáticas por 178.229 euros (69.785 euros en el ejercicio 2019). Las producidas por traspaso proceden del inmovilizado en curso por importe de 192.792 euros, corresponden a plataforma Big Data por importe de 64.974 euros, al sistema de agilización de pago para la retirada de vehículos por 66.495 euros y a las licencias de infraestructura evolutiva y servicios de información al cliente a bordo por 61.323 euros. Las altas producidas en otro inmovilizado intangible por 1.188.739 euros, corresponden a anticipos de licencias, BPM por 406.040 euros, SAP Hana por 379.199 euros desarrollo aplicaciones móviles MAAS por 271.490 euros y de licencias Sistema de Información a Clientes y otras por 132.010 euros (en 2019 las producidas por traspaso procedían del inmovilizado en curso por importe de 210.121 euros, corresponden a plataforma Big Data por importe de 203.861 euros y a las licencias Voicemailpro, Avaya y Supervisor por 6.260 euros. Las altas producidas en otro inmovilizado intangible por 517.523 euros, corresponden a anticipos de licencia SAP Hana por 366.004 euros y de licencias BPN, Readsoft y Sistema de Información a Clientes por 151.519 euros).

6 · 2 FONDO DE COMERCIO

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

La empresa, al cierre del ejercicio 2019, deterioró el Fondo de Comercio por el importe de su valor neto contable a 31 de diciembre 2019, que ascendía a 2.753.783 euros. Como consecuencia del resultado negativo de la actividad de BiciMad en los ejercicios 2018 y 2019 y teniendo en cuenta el plan de negocio, con previsiones negativas también para los ejercicios futuros, ya que se puso de manifiesto, que después de haber realizado la explotación del servicio de BiciMad por la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, desde la fecha de la transferencia de la unidad de negocio, no se habían cumplido las expectativas contempladas en el plan de negocio inicial realizado para la adquisición. Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión.

6 · 3 INMOVILIZADO INTANGIBLE TOTALMENTE AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado, siendo el detalle el siguiente:

	2020	2019
Patentes, licencias, marcas y similares	215.572	215.572
Aplicaciones informáticas	14.053.820	14.002.236
TOTAL	14.269.392	14.217.808

6 · 4 ACTIVOS SOMETIDOS A GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen inmovilizados intangibles sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

6 · 5 ADQUISICIONES AL ACCIONISTA ÚNICO

No se han adquirido activos intangibles al Accionista Único durante los ejercicios 2020 y 2019.

7 INMOVILIZADO MATERIAL

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

31/12/2020

Concepto	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-19	173.599.224	744.628.230	4.458.817	922.686.271
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	85.898.658	9.590.787	95.489.445
(-) Salidas, bajas o reducciones	-244.008	-55.862.722	-	-56.106.730
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	84.340	3.615.170	-4.936.673	-1.237.163
Saldo final bruto a 31-12-19	173.439.556	778.279.336	9.112.931	960.831.823
Amortización acumulada a 01-01-19	-27.054.186	-391.527.899	-	-418.582.085
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-2.006.621	-51.787.193	-	-53.793.814
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	44.311	54.098.424	-	54.142.735
Amortización acumulada a 31-12-19	-29.016.496	-389.216.668	-	-418.233.164
Valor neto contable a 31-12-19	144.423.060	389.062.668	9.112.931	542.598.659
Saldo inicial bruto a 01-01-20	173.439.556	778.279.336	9.112.931	961.072.511
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	80.807.618	8.557.427,10	89.365.045
(-) Salidas, bajas o reducciones	-491	-79.022.295	-	-79.022.786
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	2.426.716	-2.620.090	-193.374
Saldo final bruto a 31-12-2020	173.439.065	782.491.375	15.050.268	971.221.396
Amortización acumulada a 01-01-20	-29.016.496	-389.216.668	-	-418.233.164
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-2.004.035,00	-58.622.639	-	-60.626.674
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-1.213.214	-1.213.214
(-) Disminuciones por salidas o bajas	224,00	73.306.542	-	73.306.766
Amortización acumulada a 31-12-20	-31.020.307	-374.532.765	-1.213.214	-406.766.286
Valor neto contable a 31-12-20	142.418.758	407.958.610	13.837.054	564.214.422

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

Inmovilizado					
Concepto	Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones	Mobiliario y enseres	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Saldo al 31-12-19	124.846.708	2.917.001	30.777.565	586.086.956	744.628.230
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	2.085.829	116.051	209.438	83.487.340	85.898.658
(-) Salidas, bajas o reducciones	-6.646.422	-14.913	-306.672	-48.894.715	-55.862.722
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	3.476.159	844	138.167	-	3.615.170
Saldo al 31-12-19	123.762.274	3.018.983	30.818.498	620.679.581	778.279.336
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	705.126	274.265	68.491	79.759.736	80.807.618
(-) Salidas, bajas o reducciones	-389.798	-75.833	-2.092	-78.554.572	-79.022.295
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	1.411.620	2.766	1.012.330	-	2.426.716
Saldo al 31-12-20	125.489.222	3.220.181	31.897.227	621.884.745	782.491.375

Amortización					
Concepto	Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones	Mobiliario y enseres	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Saldo al 31-12-19	-77.691.151	-2.104.314	-24.724.225	-287.008.209	-391.527.899
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-5.549.399	-131.177	-1.475.143	-44.631.474	-51.787.193
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	6.503.013	11.571	305.341	47.278.499	54.098.424
Saldo al 31-12-19	-76.737.537	-2.223.920	-25.894.027	-284.361.184	-389.216.668
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-5.670.032	-135.403	-1.507.462	-51.309.742	-58.622.639
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	360.055	58.292	2.091	72.886.104	73.306.542
Saldo al 31-12-20	-82.047.514	-2.301.031	-27.399.398	-262.784.822	-374.532.765
VNC a 31-12-19	47.024.737	795.063	4.924.471	336.318.397	389.062.668
VNC a 31-12-20	43.441.708	919.150	4.497.829	359.099.923	407.958.610

7 · 1 ALTAS

A 31 de diciembre de 2020, el parque de autobuses que posee la Sociedad es de 2.087 unidades, (2019: 2.160 unidades), de las cuales 6 estaban totalmente amortizadas continuando en explotación (2019: 24 unidades).

A 31-12-2020 se encontraban prestando servicio 2.066 unidades (en 2019: 2.082 unidades).

De las altas del ejercicio en Elementos de transporte por valor de 79.759.736 euros (83.487.340 euros en el ejercicio 2019), el importe de 77.348.000 euros corresponden a la compra de 245 autobuses (82.614.000 euros correspondieron a la compra de 260 autobuses en 2019); 2.101.564 euros a la compra de 1.688 bicicletas y 1.728 euros a la mejora de 6 bicicletas en el servicio de BiciMAD (82.748 euros a la

de 68 bicicletas y 336.000 euros a 2.100 baterías de litio para bicicletas en el servicio de BiciMAD en el ejercicio 2019); 308.444 euros a la de dos vehículos Iveco Daily 50 C14 GNC, dos Fiat Ducato Maxi Serie 7 GNC, un Fiat Ducato Comet Eurofilo 15 2 10 HQ GNC y un Fiat Doblo Cargo serie 2 SX GNC (en 2019 454.592 euros a la de una furgoneta Ford Transit, una furgoneta Renault Trafic, dos grúas Renault D18 Wide, una grúa Iveco ML140, una grúa Iveco ML160 GNC y una grúa Isuzu Space Solar Plus).

Las altas producidas en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por valor de 705.126 euros, corresponden a 10 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de 329.347 euros, a una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 54.096 euros, a actuaciones en diversas instalaciones por 37.157 euros, a maquinaria por 138.696 euros y a utillaje por 145.830 euros (2.085.829 euros en el ejercicio 2019). En esta agrupación las producidas por traspasos por importe de 1.411.620 euros, proceden del inmovilizado en curso y se corresponden con las instalaciones del Sistema de Ayuda a la Conducción EFIBUS por 865.825 euros, a la del Sistema de Información a Clientes por 238.886 euros, a vallas de delimitación por 171.508 euros, a la instalación del Sistema Multicanal en el Teleférico por 58.000 euros, a la infraestructura evolutiva de almacenaje por 44.737 euros, a la instalación de un aseo para conductores en la Calle Cedaceros por 27.984 euros y a otras instalaciones por 4.680 euros (en el ejercicio 2019, las producidas por traspaso en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por importe de 3.476.159 euros, procedían del inmovilizado en curso y se correspondían con la mejora y adecuación de las instalaciones del Centro de Operaciones e Fuencarral por 721.741 euros, del Depósito de Vehículos de Mediodía III por 609.697 euros, de la Sede Central de Cerro de la Plata por 309.958 euros, de la Base de Ayuda a la Movilidad de Escuadrón por 269.565 euros, del Centro de Operaciones de Sanchinarro por 243.075, de aseos para conductores en líneas por 231.833, del Centro de Operaciones de Carabanchel por 172.611, de estaciones de recarga eléctrica de bicicletas en el Servicio de BiciMAD por 166.787, del Aparcamiento Wanda Metropolitano por 89.625 euros y de otras instalaciones por 417.498 euros; así mismo, se incorporaron a las instalaciones de aparcamientos, equipos de recarga eléctrica para vehículos, en el del Estadio Wanda Metropolitano por importe de 102.889 euros, en el de Orense por 50.218 euros, en el de Marqués de Salamanca por 36.836 euros, en el de la Avda. de Portugal por 31.825 euros y en el de la Plaza Mayor por 8.335 euros, por último a utillaje por 13.666 euros).

En la agrupación de Equipos Informáticos, las altas por importe de 68.491 euros corresponden a un servidor HW VPN acceso remoto por 15.939 euros, a un equipo dispensador de turnos por 5.277 euros y a otros equipos e impresoras para en el entorno PC por 46.975 euros. Las altas producidas en esta agrupación por traspasos, por importe de 1.012.330 euros, corresponden a equipos SAP Hana por 435.515 Euros, equipos para el Sistema de Información a Clientes por 382.817 euros, equipos para la venta y validación de tickets de Teleférico por 9.600 euros, dos monitores de 65" táctiles por 6.477 euros, equipos del Sistema de reservas de Salas Multimedia por 2.766 euros y a otros equipos del entorno PC por 175.155 euros; todos ellos vinculados a proyectos en curso que han concluido (en el ejercicio 2019 las altas producidas en esta agrupación por traspasos, por importe de 138.167 euros, correspondían a equipos e impresoras vinculados a proyectos en curso que habían concluido). Por último, se ha adquirido mobiliario por 274.265 euros; en 2019 por 116.051 euros.

7 · 2 BAJAS

El importe más significativo de las bajas del ejercicio corresponde a autobuses. En el transcurso de 2020 causaron baja 318 unidades (226 en 2019), fundamentalmente por renovación de flota y finalización de su vida útil, procediéndose a su achatarramiento o venta.

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2020 han producido una pérdida de 5.716.019 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 472.980 euros. Mientras que en el 2019 las bajas realizadas produjeron una pérdida de 1.962.974 euros y las ventas un beneficio de 357.022 euros.

7 · 3 PERDIDAS POR DETERIORO

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

7 · 4 GASTOS FINANCIEROS CAPITALIZADOS

En los ejercicios 2020 y 2019 no se han capitalizado gastos financieros.

7 · 5 BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS

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

	2020	2019
Construcciones	3.437.615	3.437.615
Instalaciones	39.102.051	38.169.503
Maquinaria	1.282.084	1.211.793
Utillaje	1.720.100	1.780.425
Otras instalaciones	5.677.082	5.616.951
Mobiliario y enseres	1.099.768	1.054.853
Equipos informáticos	23.570.090	23.442.139
Elementos de transporte	10.240.890	16.300.437
TOTAL	86.129.680	91.013.716

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.

	2020	2019
Coste inicial activo	29.165.514	29.165.514
Ampliaciones y mejoras realizadas	177.750	177.750
Amortización acumulada	-17.648.173	-15.716.779
Valor contable	11.695.091	13.626.485

7 · 7 SEGUROS

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

7 · 8 SUBVENCIONES

Las subvenciones de capital están destinadas a financiar las inversiones de la Sociedad. Durante el ejercicio 2020, el Ayuntamiento de Madrid, ha concedido a la Sociedad subvenciones de capital por importe de 102.163.843 euros (83.707.566 euros en el ejercicio 2019).

En el siguiente cuadro se detallan los importes pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2020, son los que figuran netos de impuestos diferidos en dicho epígrafe del Balance.

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-20
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	0	0
Fondo de comercio	4.029.926	4.029.926	0	0
Aplicaciones informáticas	11.049.170	8.047.816	3.108.170	1.289.693
Terrenos y construcciones	6.799.991	4.870.152	10.469.689	1.963.921
Instalaciones	65.082.230	59.343.556	28.801.795	29.188.886
Maquinaria	4.941.896	4.477.286	1.989.804	2.223.848
Utillaje	1.610.062	1.230.310	311.796	399.457
Otras instalaciones	9.090.379	6.948.758	5.610.569	5.761.388
Mobiliario	1.462.492	1.123.384	365.971	442.921
Equipos informáticos	28.395.899	12.809.493	5.652.853	9.734.305
Elementos de transporte	559.724.932	568.586.533	306.759.947	307.560.331
TOTAL	692.216.726	671.486.564	363.070.594	358.564.750

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

7 · 9 DESGLOSE DE INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2020 el valor bruto de los inmuebles de forma separada se detalla a continuación:

- Valor del terreno: 71.083.730 euros (en 2019: 71.083.730 euros).
- Valor de la construcción 102.355.335 euros (en 2019 102.515.494 euros).

7 · 10 COMPROMISOS FIRMES DE COMPRA

A 31 de diciembre de 2020 hay compromisos firmes de compra de 50 autobuses eléctricos por importe de 28.950.000 euros. A 31 de diciembre de 2019 había compromisos firmes de compra de 230 autobuses de GNC por importe de 68.678.000 euros y de 15 autobuses eléctricos por importe 8.670.000 euros.

8 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

Concepto	2020	2019
Valor de la construcción	436.115	436.115
Amortización acumulada	-211.775	-203.665
VALOR NETO CONTABLE	224.340	232.450

En el ejercicio 2020, los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad han ascendido a 2.570 euros (2019: 13.201 euros), y los gastos de explotación para todos los conceptos relacionados con estas inversiones han sido de 48.492 euros (2019: 54.686 euros), correspondiendo en ambos casos a los apartamentos destinados a la Asociación Cultural de Empleados de E.M.T.

9 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

9 · 1 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

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

La información relativa a las deudas por arrendamientos financieros de los ejercicios 2020 y 2019 se detalla a continuación:

Banco	Concesión	Vencimiento	Coste inicial activo	Cuotas pagadas 2020	Cuotas pagadas a 31/12/2019	Pendiente
NATIXIS	01/04/2011	30/03/2023	2.074.856	188.422	1.433.673	452.761
NATIXIS	30/04/2011	30/04/2023	1.439.700	130.518	984.301	324.881
NATIXIS	05/05/2011	30/04/2023	592.816	53.743	405.299	133.774
BBVA	06/07/2011	31/05/2023	3.425.016	315.380	2.298.415	811.221
NATIXIS	22/07/2011	30/06/2023	1.727.640	156.094	1.156.036	415.510
NATIXIS	23/07/2011	30/06/2023	288.997	26.111	193.380	69.506
BBVA	02/08/2011	30/06/2023	4.623.952	424.927	3.068.827	1.130.198
BBVA	13/09/2011	31/08/2023	1.141.672	104.492	740.926	296.254
NATIXIS	23/09/2011	30/08/2023	2.639.970	237.783	1.728.073	674.114
NATIXIS	21/10/2011	30/09/2023	1.151.760	103.591	745.513	302.656
NATIXIS	30/12/2013	30/12/2021	10.059.135	1.310.114	7.303.922	1.445.099
TOTAL			29.165.514	3.051.175	20.058.365	6.055.974

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

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 6.055.974 euros incluida la opción de compra y 9.107.149 euros en el ejercicio 2019 (Véase Nota15.2).

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2020 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2021	2022	2023	Total
Arrendamientos financieros	3.210.663	1.789.807	1.055.504	6.055.974
TOTAL	3.210.663	1.789.807	1.055.504	6.055.974

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

	2020	2021	2022	2023	Total
Arrendamientos financieros	3.050.432	3.210.582	1.790.180	1.055.955	9.107.149
TOTAL	3.050.432	3.210.582	1.790.180	1.055.955	9.107.149

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

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

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

No hay garantías afectas al inmovilizado.

9 · 2 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

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

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

Los pagos futuros previstos por este concepto son:

- Hasta un año..... 2.436.021 euros (en 2019: 2.461.426 euros).
- Entre uno y cinco años..... 6.877.638 euros (en 2019: 8.029.252 euros).
- Más de cinco años..... 4.234.577 euros (en 2019: 5.491.862 euros).

10 ACTIVOS FINANCIEROS

10 · 1 ANÁLISIS POR CATEGORÍAS

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

Ejercicio 2020

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	1.576.026	1.576.026
TOTAL	1.576.026	1.576.026
	Créditos, derivados y otros a C/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	139.293.594	139.293.594
TOTAL	139.293.594	139.293.594

Ejercicio 2019

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	1.485.535	1.485.535
TOTAL	1.485.535	1.485.535
	Créditos, derivados y otros a C/P	Total
Préstamos y partidas a cobrar	42.308.363	42.308.363
TOTAL	42.308.363	42.308.363

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	2021	2022	2023	2024 y siguientes	Total
Préstamos y partidas a cobrar	139.299.164	5.136	4.447	9.660	139.318.407
TOTAL	139.299.164	5.136	4.447	9.660	139.318.407

Adicionalmente existen saldos sin vencimiento definido por importe de 1.551.213 euros, correspondientes a fianzas y depósitos constituidos a largo plazo, y a otras cuentas a cobrar.

En el ejercicio 2019 los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento eran los siguientes

Conceptos	2020	2021	2022	2022 y siguientes	Total
Préstamos y partidas a cobrar	42.313.044	4.682	4.248	10.117	42.332.091
TOTAL	42.313.044	4.682	4.248	10.117	42.332.091

Adicionalmente, existían saldos sin vencimiento definido por importe de 1.461.807 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:

	2020	2019
Compañías de seguros	1.205.242	1.116.816
Créditos al personal	24.813	23.728
Resto (fianzas y depósitos)	345.971	344.991
TOTAL	1.576.026	1.485.535

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 1.205.242 euros (2019: 1.116.816 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 6.100 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 2020 arroja un saldo de 24.813 euros (2019: 23.728 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:

	2020	2019
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	4.577.636	2.061.371
Clientes empresas del grupo y asociadas	129.265.936	32.097.452
Deudores varios	5.422.147	8.079.007
Anticipos de remuneraciones	5.091	4.834
Otros activos financieros	22.784	65.699
TOTAL	139.293.594	42.308.363

Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales:

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

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

Cientes por ventas y prestaciones de servicios	2020	2019
Consortio Regional de Transportes	3.056.564	-
Otros	1.521.072	2.061.371
TOTAL	4.577.636	2.061.371

Cientes empresas del grupo y asociadas	2020	2019
Ayuntamiento de Madrid	129.265.936	32.097.452
Otras empresas municipales	-	-
TOTAL	129.265.936	32.097.452

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

Ayuntamiento de Madrid

Concepto	Saldo a 01/01/20	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31/12/20
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad	22.132.313	60.484.166	-34.616.479	48.000.000
Otros servicios ayuda a la movilidad	870.791	2.556.453	-3.024.266	402.978
Compensación deficit de explotación	40.000	--	--	40.000
Subvención de capital	8.917.000	102.163.843	-30.259.191	80.821.652
Otros servicios del transporte	137.348	301.795	-437.837	1.306
TOTAL SALDOS DEUDORES	32.097.452	165.506.257	-68.337.773	129.265.936

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

Tal y como se menciona en esta Memoria, el Ayuntamiento de Madrid, durante el ejercicio 2020 y 2019 ha realizado aportaciones a la Sociedad para cubrir el déficit de explotación de las actividades que realiza en su nombre y le ha concedido subvenciones de capital destinadas financiar sus inversiones para renovar su flota de vehículos, sus instalaciones y sus sistemas de procesos de información.

Consortio Regional de Transportes

Concepto	Saldo a 01/01/20	Facturación y o subvenciones	Cobros	Saldo a 31/12/20
Liquidación tarifa de equilibrio	-	562.731.427	559.674.863	3.056.564
TOTAL	-	562.731.427	559.674.863	3.056.564

Concepto	Saldo a 01/01/19	Facturación y o subvenciones	Cobros	Saldo a 31/12/19
Liquidación tarifa de equilibrio	-	534.574.436	534.574.436	-
TOTAL	-	534.574.436	534.574.436	-

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

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

Otros activos financieros	2020	2019
Fianzas, depositos y otros activos a corto plazo	22.784	65.699
TOTAL	22.784	65.699

11 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

La Sociedad no mantiene en el ejercicio 2020 ni mantuvo en 2019, ningún activo no corriente para la venta.

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	2020	2019
Combustibles	381.449	629.264
Repuestos	3.618.051	3.938.549
Aceites, grasas y lubricantes	266.020	216.294
Neumáticos	1.993	3.425
Materiales de limpieza	47.708	16.152
Material reparado	526.375	672.514
Otros materiales	983.747	853.873
Deterioro de existencias	-212.971	-72.445
TOTAL	5.612.372	6.257.626

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 2020 y 2019 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 2020 y 2019 asciende a 115.501.278 euros y, es propiedad en su totalidad del Ayuntamiento de Madrid, y está representado por 261.256 acciones de 442,10 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente del número 1 al 261.256, ambos inclusive, de una sola clase y serie. Todas las acciones están suscritas y desembolsadas íntegramente.

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

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

14 · 2 RESERVAS

El detalle por conceptos de las Reservas es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Reserva legal	9.532.728	9.418.071
Reservas voluntarias	34.099.963	33.068.046
Reserva de fusión	10.023.478	10.023.478
Diferencia por ajuste capital a euros	472	472
TOTAL	53.656.641	52.510.067

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 2020 y 2019, 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	2020	2019	2018
Deudas con entidades de crédito	-	6.449.214	20.532.643
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	2.845.311	6.056.717	9.109.321
Otros pasivos financieros	250.000	-	-
TOTAL	3.095.311	12.505.931	29.641.964
Deudas a corto plazo	2020	2019	2018
Deudas con entidades de crédito	66.770.325	14.097.180	19.130.190
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	3.210.663	3.050.432	3.001.302
Otros	4.034.862	3.283.776	4.226.026
Proveedores de inmovilizado	14.264.477	21.815.764	9.552.258
Proveedores	8.498.057	10.292.117	10.956.421
Deudas con empresas del grupo (nota 24)	623.804	702.315	641.517
Acreedores varios	8.927.271	15.163.454	8.238.128
Personal (nota 15.8)	19.214.287	4.422.599	9.687.693
Anticipos de clientes (nota 4.14.2)	8.545.512	9.775.557	6.681.272
TOTAL	134.089.258	82.603.194	72.114.807

15 · 2 DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR

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

Ejercicio 2020

Pasivos financieros a largo plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	-	3.095.311	3.095.311
TOTAL	--	3.095.311	3.095.311
Pasivos financieros a corto plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Débitos y partidas a pagar	66.770.325	67.318.933	134.089.258
TOTAL	66.770.325	67.318.933	134.089.258

Ejercicio 2019

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

15 · 3 PROVEEDORES DE INMOVILIZADO

El importe pendiente de pago a proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2020, asciende a 14.264.477 euros y se corresponde, principalmente, con las compras de autobuses realizadas a finales del ejercicio (21.815.764 euros al cierre del ejercicio 2019). Se encuentran recogidos en el pasivo corriente del Balance de Situación, en el epígrafe III deudas a corto plazo, 5 otros pasivos financieros.

15 · 4 DEUDAS A LARGO PLAZO

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

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

Banco	Concesión	Vencimiento	Principal	2020		2019	
				Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
BBVA	23/12/2010	31/03/2020	34.480.000	--	--	--	4.310.000
BBVA	15/07/2010	31/05/2021	25.000.000	--	3.125.000	3.125.000	3.125.000
Bankia	10/03/2017	10/03/2021	26.593.715	--	3.324.214	3.324.214	6.648.429
TOTAL			86.073.715	--	6.449.214	6.449.214	14.083.429

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 527.626 euros (2019: 486.466 euros).

El importe de los intereses devengados y no pagados al cierre del ejercicio asciende a 92.118 euros (2019: 13.751 euros), los citados importes se reflejan como Deudas a corto plazo con entidades de crédito.

El vencimiento de estas deudas a cierre del ejercicio 2020 es el siguiente:

	2021	Total
Deudas con entidades de crédito	6.449.214	6.449.214
TOTAL	6.449.214	6.449.214

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

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

	2020	2021	Total
Deudas con entidades de crédito	14.083.429	6.449.214	20.532.643
TOTAL	14.083.429	6.449.214	20.532.643

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 2020	Dispuesto 2019
BBVA	03/06/2018	03/06/2021	47.000.000	--	--
Bankinter	11/05/2020	11/05/2021	30.000.000	20.228.993	--
CaixaBank	11/05/2020	11/05/2021	30.000.000	20.000.000	--
Sabadell	11/05/2020	11/05/2021	30.000.000	20.000.000	--
TOTAL			137.000.000	60.228.993	--
Deudas a corto plazo				6.449.214	14.083.429
Intereses periodificados pendientes de pago				92.118	13.751
TOTAL			137.000.000	66.770.325	14.097.180

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.

	2020	2019
	Días	Días
Periodo medio de pago a Proveedores	53,22	51,78
Ratio de operaciones pagadas	56,01	54,83
Ratio de operaciones pendientes de pago	30,39	33,87
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	208.362.381	205.501.623
Total pagos pendientes	25.449.039	34.931.504

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

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

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2020 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales es de 30 días excepto que exista un acuerdo entre las partes con un plazo máximo de 60 días.

15 · 7 ANTICIPOS DE CLIENTES

En este epígrafe se recoge, fundamentalmente, el importe de los títulos de 10 viajes cargados en la Tarjeta Multi, en poder de los clientes del servicio de transporte (CRTM), que a 31 de diciembre de 2020 no han sido utilizados y asciende a 8.545.512 euros (2019: 9.775.557 euros).

15 · 8 PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)

La composición del saldo de este epígrafe del Balance a 31 de diciembre de 2020 y de 2019 es la siguiente:

Concepto	2020	2019
Complementos mejora absentismo y plus asistencia	1.649.123	1.610.995
Otras retribuciones	17.565.164	2.811.604
TOTAL	19.214.287	4.422.599

Dentro de este epígrafe, en otras retribuciones se recogen los importes correspondientes al premio de seguridad en la conducción y días libres adicionales.

16 MONEDA EXTRANJERA

Durante los ejercicios 2020 y 2019, 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 2020 y 2019 de las subvenciones de capital no reintegrables, que aparecen en el balance bajo el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" es el siguiente:

Ejercicio 2020

Concepto	Saldo 31/12/2019	Subvención recibida 2020	Aplicación ingresos 2020	Impuesto diferido / otros movimientos		Saldo 31/12/2020
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	21.765.331	--	-8.144.422	7.500	17.187	13.645.596
Ayuntamiento de Madrid	283.758.321	102.163.843	-40.353.668	-254.901	100.376	345.413.971
IMSERSO	460.150	--	-256.775	239	403	204.017
Donaciones	3.332.797	--	-388.928	42	930	2.944.841
Comunidad de Madrid	458.328	--	-127.204	51	267	331.442
Otros	621.210	--	-90.710	--	227	530.727
TOTAL	310.396.137	102.163.843	-49.361.707	-247.069	119.390	363.070.594

Ejercicio 2019

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

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 2020 están pendientes de aplicarse como ingresos de la explotación de acuerdo con las normas contables vigentes e incluyen:

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

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

18 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La composición del saldo de las provisiones a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

Concepto	2020	2019
Prestaciones a largo plazo al personal	6.819.161	6.394.427
Provisiones para actuaciones medioambientales	4.283.008	2.826.865
Provisiones para impuestos	32.500	32.500
Provisiones para siniestros de circulación y litigios	4.570.186	6.543.567
Otras provisiones	999.493	941.586
TOTAL	16.704.348	16.738.945

Los movimientos registrados en el ejercicio 2020 y en 2019 en este epígrafe se resumen a continuación:

Concepto	2020	2019
Saldo inicial	16.738.945	13.648.738
Dotación del ejercicio	5.783.559	8.471.140
Pagos	-4.926.188	-5.218.650
Excesos	-891.968	-162.283
TOTAL	16.704.348	16.738.945

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 , La Elipa y Mediodía II (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 4.570.186 euros (2019: 6.543.567 euros).

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

La empresa tiene evaluada una posible contingencia, como consecuencia de un procedimiento de despido de un empleado, que se encuentra pendiente de recurso de suplicación planteado por el citado empleado, cuya cuantificación asciende a 50.000 euros (una al final de 2019 por 50.000 euros). También tiene evaluadas contingencias por procedimientos pendientes de juicio o de sentencia, una por reclamación de cantidad de un empleado basada en diferencias salariales entre las cantidades cobradas y las que entiende le correspondería cobrar por las funciones que realizan, su cuantificación asciende a 6.037 euros; otras dos por procedimiento de derechos y reclamación de cantidad de dos empleados por diferencias salariales alegando discriminación salarial por importe de 5.568 euros y 5.065 euros respectivamente; una por procedimientos de derechos y reclamación de cantidad formulada por doce

empleados que alegan la existencia de una doble escala salarial discriminatoria para trabajadores con funciones idénticas, por importe de 97.072 euros. Así como otras seis posibles contingencias evaluadas, por procedimientos pendientes de juicio o de sentencia por reclamaciones de siete empleados de cantidades detraídas de salario, en base a lo establecido en el Art. 23 del RDL 24/18 de 21 de diciembre, que ascienden a 24.896 euros, 26.249 euros, 79.124 euros, 23.114 euros, 12.531 euros y a 24.896 euros respectivamente. Igualmente tiene evaluada una posible contingencia por procedimiento ordinario por el que un empleado reclama las cantidades que se establecían para los trabajadores a los que se les reconocía una ITP en el convenio colectivo 2008 – 2011, por importe de 79.574 euros. A las anteriores se suma la evaluada como posible contingencia, por procedimiento de reclamación de conciliación de vida laboral y familiar de un empleado, que asciende a 6.250 euros (en 2019 dos posibles contingencias por reclamación de cantidad por 9.612 euros y 6.037 euros respectivamente. Así como otras seis posibles contingencias por reclamaciones de siete empleados de cantidades detraídas de salario, en base a lo establecido en el Art. 23 del RDL 24/18 de 21 de diciembre, por 24.896 euros, 26.249 euros, 79.124 euros, 23.114 euros, 12.531 euros y 24.896 euros respectivamente, una posible contingencia por reclamación de derechos y cantidad por importe de 61.377 euros y otra por procedimiento de reclamación de conciliación de vida familiar de un empleado por importe de 9.000 euros). También tiene evaluada una posible contingencia por la demanda interpuesta por un proveedor de publicidad, que solicita indemnización por no habersele permitido la instalación de un determinado número de pantallas digitales, por importe de 1.290.229 euros y 2.580.457 euros, la empresa se ha opuesto a dicha demanda y las partes han solicitado la suspensión del procedimiento por estar en vías de llegar a un acuerdo (en 2019 una posible contingencia por la demanda interpuesta por un proveedor de publicidad por importe de 1.290.229 euros y 2.580.457 euros y otra por oposición de un cliente relacionado con el Servicio de Ayuda a la Movilidad por importe de 22.385 euros).

19 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Concepto	2020	2019
Devolución trimestral Impuestos Especiales	114.569	188.815
Cuota a devolver Impuesto sobre Sociedades 2018 - 2019	48.864	101.723
TOTAL	163.433	290.538

20 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

Concepto	2020	2019
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 2020 y 2019 han sido los siguientes:

	2020	2019
Saldo inicial por Subvenciones ptes.aplicación a dicha fecha	812.633	714.133
Impuesto diferido por las subvenciones obtenidas en el ejercicio	247.069	206.330
Reducción por subvenciones aplicadas a ingresos en el ejercicio	-119.390	-107.830
TOTAL	940.312	812.633

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	2020	2019
Seguros incluida responsabilidad civil	2.424.280	2.427.594
Vestuario del personal	782.613	950.377
Gastos de mantenimiento y otros	3.168	20.413
TOTAL	3.210.061	3.398.384

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	2020	2019
Ingresos anticipados BiciMAD	791.888	610.814
Subvenciones formación pendientes aplicación	36.512	73.873
Intereses cobrados por anticipado	2.523	2.488
Otros ingresos	34.546	37.103
TOTAL	865.469	724.278

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 2020 y 2019 los saldos que componen los epígrafes deudores y acreedores de Administraciones Públicas, son los siguientes:

	2020		2019	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Hacienda Pública				
IVA (Diciembre)	-	5.205.189	-	2.077.704
IRPF (Diciembre)	-	10.472.780	-	9.646.563
Instituto Nacional de la Seguridad Social (Diciembre)	-	11.782.759	-	11.058.172
Impuesto sobre beneficios	114.569	-	101.723	-
Otras Administraciones Públicas	48.864	-	188.815	-
TOTAL	163.433	27.460.728	290.538	22.782.439

22 · 2 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2020 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			7.445.599
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			10.273
Gastos no deducibles	10.273		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			891.937
Gastos financieros			
Provisión retribuciones al personal	988.577	-563.842	
Provisión medioambiente	1.494.561	-38.418	
Otras provisiones	57.906		
Gasto por amortización		-1.046.847	
BASE IMPONIBLE			8.347.809
Compensación BI negativas			-2.086.952
BASE IMPONIBLE AJUSTADA			6.260.857
CUOTA INTEGRAL AJUSTADA			1.565.214
Bonificaciones			-1.549.562
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA			15.652
Otras deducciones			-523
CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA			15.129
Retenciones y pagos a cuenta 2020			63.993
Cuota a devolver 2020			48.864

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2019 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			1.153.957
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			31.095
Gastos no deducibles	31.095		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			4.437.160
Gastos financieros			
Provisión retribuciones al personal	1.554.536	-145.171	
Provisión siniestros y otros litigios	68.000	-43.381	
Provisión medioambiente	1.067.631	-2.265	
Otras provisiones	29.378		
Deterioro del fondo de comercio	2.753.783		
Gasto por amortización	201.496	-1.046.847	
BASE IMPONIBLE			5.622.212
Compensación BI negativas			-1.405.553
BASE IMPONIBLE AJUSTADA			4.216.659
CUOTA INTEGRAL AJUSTADA			1.054.165
Bonificaciones			-1.043.623
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA			10.542
Otras deducciones			-3.159
CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA			7.383
Retenciones y pagos a cuenta 2019			71.375
Cuota a devolver 2019			63.992

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

Ejercicio origen	Importe pendiente de compensar
2013	8.088.569
TOTAL	8.088.569

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.
- Menor gasto por las dotaciones a otras provisiones, que la empresa viene obligada a constituir, por precepto legal, como Entidad Colaboradora de la Seguridad Social en materia de accidentes de trabajo.
- Mayor gasto por ajuste del 10% de la cantidad no deducida en la amortización de inmovilizado según disposición adicional trigésimo séptima Ley 27/2014 I.S., y menor por el ajuste de la amortización fiscal del Fondo de Comercio a una veinteaava parte anual de su importe.

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

El tipo impositivo para el ejercicio 2020 del Impuesto Sobre Sociedades es del 25% si bien la Sociedad goza de una bonificación del 99% de las cuotas resultantes por prestación de Servicios Públicos Locales que determina la cuota íntegra ajustada.

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

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

ejercicio 2015. También se recuperaron 931.688 euros directamente de los suministradores siendo reconocidos igualmente en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2015 y cobrados en su totalidad. En el ejercicio 2018 se recibieron del Ministerio de Hacienda 3.355.523 euros que han sido cobrados en su totalidad. En el ejercicio 2019 se recibieron del Ministerio de Hacienda 69.045 euros en concepto de intereses devengados sobre las devoluciones recibidas, que se reconocieron en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2019. En el ejercicio 2020 se han recibido del Ministerio de Hacienda 103.925 euros que se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2020 y que han sido cobrados en su totalidad.

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 555.655.243 euros (2019: 539.315.333 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	2020	2019
Ingresos por transporte de viajeros	535.872.411	511.934.460
Otros ingresos del servicio de transporte	1.794.496	3.181.331
Ingresos derivados de la gestión de los aparcamientos	11.193.876	16.572.653
Ingresos otros servicios de ayuda a la movilidad	6.794.460	7.626.889
TOTAL	555.655.243	539.315.333

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

23 · 2 INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Ingresos por arrendamientos	231.970	208.934
Indemnización de terceros por daños	2.003.698	2.311.515
Beneficios rescates pólizas de seguro y otros	586.691	54.438
Ingresos por publicidad	8.971.114	18.394.770
Otros ingresos	858.269	1.676.267
TOTAL	12.651.742	22.645.924

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 2020 la Sociedad ha recibido subvenciones de explotación del Ayuntamiento de Madrid por los siguientes conceptos:

Aportación dineraria para financiar el déficit de explotación de la actividad correspondiente al servicio de retirada, transporte, y depósito de aquellos vehículos que se encuentren en alguno de los supuestos establecidos en la normativa que ampare la retirada y depósito de los mismos y gestión de ayuda a la movilidad, así como para cubrir el déficit de explotación del ejercicio: 60.484.166 euros, (en 2019 por este concepto 31.529.251 euros y para el proyecto Civitas Eccentric y Frebue: 190.549 euros).

Por su parte, las subvenciones aplicadas a la explotación concedidas por la Fundae, para la formación profesional continua de los empleados, así como las concedidas por otros organismos para el desarrollo de determinados proyectos de consultoría han ascendido a 944.194 euros (2019: 736.440 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	2020	2019
Gas Natural (GNC)	16.286.871	21.491.007
Otros combustibles (gasóleo, biodiesel y bioetanol)	6.552.115	11.749.949
Repuestos	11.286.371	13.236.835
Aceites, grasas y lubricantes	1.076.663	1.191.827
Neumáticos	866.572	1.102.966
Materiales diversos	3.654.359	3.290.697
TOTAL	39.722.951	52.063.281

23 · 5 CARGAS SOCIALES

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

Concepto	2020	2019
Seguridad Social a cargo de la Empresa	134.387.400	121.165.727
Otros gastos sociales	13.194.462	11.129.295
TOTAL	147.581.862	132.295.022

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	2020	2019
TECNICOS Y ADMINSTRATIVOS	485	463
PERSONAL AUXILIAR	182	176
Operaciones	7.035	6.818
Material Móvil y Mantenimiento	1.283	1.337
SERVICIOS DE TRANSPORTE	8.318	8.155
Grúas	298	312
Aparcamientos	179	180
BiciMAD	102	108
Teleférico	11	14
SACE	67	69
Servicios Directos al Ayuntamiento	132	139
SERVICIOS DE MOVILIDAD	789	822
Personal en formación	14	21
TOTAL EMPRESA	9.788	9.637

La plantilla al 31 de diciembre de 2020 y 2019 distribuida por sexos y categorías es la siguiente:

Concepto	2020		2019	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
TECNICOS Y ADMINSTRATIVOS	317	176	304	170
PERSONAL AUXILIAR	169	22	160	17
Operaciones	6.770	311	6.661	292
Material Móvil y Mantenimiento	1.171	88	1.229	98
SERVICIOS DE TRANSPORTE	7.941	399	7.890	390
Grúas	258	30	277	28
Aparcamientos	150	22	165	22
BiciMAD	100	1	110	1
SACE	64	1	69	1
Teleférico	8	3	8	4
Servicios Directos al Ayuntamiento	126	5	130	5
SERVICIOS DE MOVILIDAD	706	62	759	61
Personal en formación	22	2	--	--
TOTAL EMPRESA	9.155	661	9.113	638

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

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

Concepto	2020		2019	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	9	6	9	6
PERSONAL AUXILIAR	16	--	17	1
Operaciones	35	3	45	2
Material Móvil y Mantenimiento	45	6	31	6
SERVICIOS DE TRANSPORTE	80	9	76	8
Grúas	10	--	12	--
Aparcamientos	28	3	21	3
BiciMAD	--	--	1	--
SACE	19	--	20	--
Teleférico	--	--	--	--
Servicios Directos al Ayuntamiento	12	--	10	--
SERVICIOS DE MOVILIDAD	69	3	64	3
Personal en formación	--	--	--	--
TOTAL EMPRESA	174	18	166	18

23 · 6 SERVICIOS EXTERIORES

Los servicios exteriores presentan el siguiente detalle durante los ejercicios 2020 y 2019:

Concepto	2020	2019
Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)	3.877.664	3.608.624
Reparaciones y conservación	9.876.175	8.421.997
Servicios de profesionales independientes	425.913	812.589
Transportes	199.601	304.010
Primas de seguros	7.805.432	9.883.335
Publicidad y relaciones públicas	623.883	235.126
Suministros (agua, electricidad, teléfono)	6.453.577	6.298.384
Servicios de vigilancia	6.064.493	6.223.479
Otros gastos	5.204.357	3.235.583
TOTAL	40.531.095	39.023.127

23 · 7 TRIBUTOS

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

Concepto	2020	2019
Tributos municipales (IBI, IAE y Tasas)	3.479.521	3.445.170
Otros tributos	778.029	1.044.437
TOTAL	4.257.550	4.489.607

23 · 8 DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2020 han producido una pérdida de 5.716.019 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 472.980 euros (ver nota 7.2). En 2019 la empresa deterioró 2.753.783 euros, correspondientes al importe del valor neto contable a 31 de diciembre de 2019 del fondo de comercio, que se puso de manifiesto el contrato de transferencia de la unidad de negocio de BiciMAD, las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión (ver notas 6.2 y 6.3). En resultados por enajenaciones y otras, las bajas realizadas produjeron una pérdida de 1.962.974 euros, las ventas de inmovilizado produjeron un beneficio de 357.022 euros (ver nota 7.2).

23 · 9 OTROS RESULTADOS

El epígrafe Otros resultados presenta el siguiente detalle:

Concepto	2020	2019
Ingresos excepcionales	397.925	120.063
TOTAL	397.925	120.063

Los ingresos excepcionales del ejercicio 2020 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). Así como a la ejecución de la fianza depositada por un contratista que no realizó correctamente el contrato del que resultó adjudicatario. Los ingresos excepcionales del ejercicio 2019 correspondían a la recuperación del Impuesto sobre la venta minorista de determinados hidrocarburos (céntimo sanitario), así como a la ejecución de una fianza depositada.

24 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

- Ayuntamiento de Madrid

La Sociedad durante los ejercicios 2020 y 2019 no ha efectuado transacciones con el resto de empresas vinculadas, adicionales a las mantenidas con el Ayuntamiento de Madrid explicadas en las Notas 10.3.1.b y 17.

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

Concepto	2020	2019
Saldos a pagar	623.804	702.315

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

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

25 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los Administradores de la Sociedad consideran adecuadamente cubiertos en forma habitual los riesgos medioambientales que se pudieran derivar de su actividad y, a tal efecto, en el transcurso del ejercicio 2020, ha incurrido en unos gastos de 104.416 euros (2019: 103.022 euros), que aparecen registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias dentro del capítulo de suministros y servicios exteriores. Dichos gastos tienen por objeto, básicamente, la eliminación de todo tipo de residuos que pudieran influir negativamente en el medio ambiente.

La Sociedad tiene incorporados vía contrato de arrendamiento operativo sin opción de compra y con mantenimientos incluidos, 44 Iveco Dayli con tecnología biodiesel, así como 26 Iveco Dayli con tecnología de gas natural, en la flota de Vehículos de Ayuda a la Movilidad. También cuenta para la gestión administrativa entre las bases, centros de operaciones y oficinas, con 14 vehículos eléctricos Renault ZOE, 22 vehículos híbridos Toyota Yaris, 14 vehículos de gas natural comprimido Volkswagen Caddy y 2 furgonetas eléctricas Nissan NV200. Todos con la misma tipología contractual que los de la flota V.A.M. (Vehículos de Ayuda a la Movilidad) y con el mismo objetivo de mejora de la calidad medioambiental. El gasto registrado por estos conceptos ha ascendido a 1.168.851 euros (1.152.548 euros en el ejercicio 2019).

Tal y como se detalla en la Nota 18, a 31 de diciembre de 2020 la Sociedad tiene provisionados 4.283.008 euros (2019: 2.826.865 euros) para la descontaminación de los suelos del centro de operaciones de Fuencarral en el marco de la Ley 26/2007 de 23 de octubre, de Responsabilidad Medioambiental, basándose en la ejecución del Plan Chamartín y, por tanto, los cálculos realizados se han efectuado teniendo en cuenta la hipótesis de que el suelo tendrá en el futuro un uso residencial. También contempla la descontaminación del suelo del centro de operaciones de La Elipa y del suelo del depósito de Mediodía II.

Por otra parte, en aras del mantenimiento y mejora medioambiental, la Sociedad viene invirtiendo regularmente, año tras año, importantes recursos en la adquisición de autobuses de bajas emisiones de humos y contaminantes, que han sido subvencionadas por el Ayuntamiento de Madrid. En el ejercicio 2020 se han adquirido un total 245 autobuses de los cuales 230 son de gas natural comprimido y 15 son eléctricos, por importe de 77.348.000 euros (en 2019 se adquirieron 260 autobuses de los cuales 230 eran de gas natural comprimido y 30 eran eléctricos, por importe de 82.614.000 euros). También se han adquirido 1.688 bicicletas por importe de 2.101.564 euros y se ha realizado la mejora de 6 bicicletas por importe de 1.728 euros a en el servicio de BiciMAD (68 bicicletas eléctricas por importe de 82.748 euros y 2.100 baterías de litio para las bicicletas eléctricas por importe 336.000 euros en el servicio de BiciMAD en el ejercicio 2019). Se han adquirido dos vehículos Iveco Daily 50 C14 GNC por importe de 118.294 euros, dos Fiat Ducato Maxi Serie 7 GNC por importe de 87.300 euros, un Fiat Ducato Comet Eurofilo 15 2 10 HQ GNC por importe de 68.900 euros y un Fiat Doblo Cargo serie 2 SX GNC por 33.950 euros. Se instalaron 10 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de

327.347 euros, a una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 54.096 euros.

En el ejercicio 2019 Se adquirió un vehículo Iveco ML160 de gas natural comprimido para la flota de Ayuda a la Movilidad por importe de 26.995 euros. Se instalaron 41 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de 1.304.745 euros, una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Entrevías por 37.463 euros, un sistema de recarga eléctrica para autobuses en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 25.806 euros. Mejora y adecuación en las instalaciones de estaciones de recarga eléctrica de bicicletas en el Servicio de BiciMAD por 166.787, así mismo, se incorporaron a las instalaciones de aparcamientos, equipos de recarga eléctrica para vehículos, en el del Estadio Wanda Metropolitano por importe de 102.889 euros, en el de Orense por 50.218 euros, en el de Marqués de Salamanca por 36.836 euros, en el de la Avda. de Portugal por 31.825 euros y en el de la Plaza Mayor por 8.335 euros.

A 31 de diciembre de 2020, la sociedad cuenta con 1.566 autobuses de gas natural comprimido, 17 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos, 82 autobuses eléctricos, 31 autobuses híbridos diésel – eléctricos y 3 autobuses híbridos diésel – gas natural comprimido. En el servicio de BiciMAD cuenta con 2 camiones Mercedes Benz híbridos gasolina/Gas natural comprimido y con 4.329 bicicletas eléctricas. También cuenta con una moto eléctrica E-max 110s. Dos furgones Mercedes Benz Citaro, dos vehículos Iveco Daily 50 C14, dos Fiat Ducato Maxi Serie 7, un Fiat Ducato Comet Eurofilo 15 2 10 HQ, un Fiat Doblo Cargo serie 2 SX, un Man NL, un vehículo Iveco ML160 y un vehículo Bredamenarini, todos ellos de gas natural comprimido.

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

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 3.126.484 euros (2019: 2.832.414 euros) y ha recibido por 44.251.136 euros (2019: 45.661.955 euros), que corresponden principalmente a los proveedores de suministros y servicios.

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

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

Los miembros del Consejo de Administración no han percibido en los ejercicios 2020 y 2019 ninguna cantidad en concepto de dietas de asistencia a las distintas sesiones del Consejo de administración.

Sobre la categoría de Director Gerente con contrato de Alta Dirección se han percibido 99.618 euros (2019: 95.329 euros) en concepto de salario, no recibiendo cantidad alguna adicional por ningún otro concepto.

Los miembros del equipo de Dirección con contrato laboral, entendiéndose como equipo de Dirección a Directores y Subdirectores, han percibido en su conjunto durante el ejercicio 2020 unas retribuciones brutas de 1.206.352 euros (2019: 899.804 euros). La empresa tiene suscrita una póliza de responsabilidad civil para los miembros del Consejo de Administración y los Directivos cuya prima en 2020 ha ascendido a 41.016 euros (2019: 41.016 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 2020 y 2019 anticipos y créditos a la alta dirección.
- Los miembros del Consejo de Administración, según declaración expresa, no han realizado con la Sociedad transacción alguna fuera del curso ordinario de las operaciones de ésta.

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

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

En el ejercicio 2020 no se han producido situaciones de conflicto.

Los Administradores y las personas vinculadas a ellos, no han tenido en el ejercicio 2020, ninguna participación directa o indirecta en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social.

29 HECHOS POSTERIORES ALCIERRE

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

30 HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Durante el ejercicio 2020 y 2019 los importes por honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Grant Thornton, S.L.P., Sociedad Unipersonal, o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad o gestión, han sido los siguientes:

Ejercicio 2020

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

Ejercicio 2019

Concepto	Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas
Servicios de Auditoría	28.000
Otros servicios de Verificación	-
Total servicios de Auditoría y Verificación	28.000
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.

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los Administradores de EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE MADRID, S.A.U. han formulado las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020.

Asimismo, declaran firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas número 1 a 68.

Relación de miembros del Consejo de Administración:

D. Francisco de Borja Carabante Muntada Presidente del Consejo de Administración	D. Federico Jimenez de Parga Masedo Vicepresidente del Consejo de Administración
D. Mariano Fuentes Sedano Vocal del Consejo de Administración	D. Álvaro González López Vocal del Consejo de Administración
D. Miguel Ángel Redondo Rodríguez Vocal del Consejo de Administración	D^a. Engracia Hidalgo Tena Vocal del Consejo de Administración
D. Ignacio de Benito Pérez Vocal del Consejo de Administración	D. Fernando Martínez Vidal Vocal del Consejo de Administración
D^a. Esther Gómez Morante Vocal del Consejo de Administración	



EMT MADRID