



CUENTAS ANUALES

2022

emtmadrid.es

Cuentas
ANUALES
2022

I. Balance de situación al 31 de
diciembre de 2022

Balance al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en Euros)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		618.372.835	607.840.875
I. Inmovilizado intangible	6	3.311.118	3.184.319
3. Patentes, licencias, marcas y similares		-	-
4. Fondo de comercio		-	-
5. Aplicaciones informáticas		2.259.358	883.642
6. Otro inmovilizado intangible		1.051.760	2.300.677
II. Inmovilizado material	7	612.806.379	601.990.844
1. Terrenos y construcciones		138.438.576	140.416.876
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		464.945.289	444.485.277
3. Inmovilizado en curso y anticipos		9.422.514	17.088.691
III. Inversiones inmobiliarias	8	208.120	216.230
2. Construcciones		208.120	216.230
V. Inversiones financieras a largo plazo	10	2.041.361	2.443.625
2. Créditos a terceros		1.653.810	2.088.011
5. Otros activos financieros		387.551	355.614
VI. Activos por impuesto diferido	20	5.857	5.857
B) ACTIVO CORRIENTE		275.394.335	223.659.821
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	11	-	-
II. Existencias	12	14.262.578	5.979.991
1 Comerciales		33.402	38.969
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		11.975.877	5.941.022
6. Anticipos a proveedores		2.253.299	-
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		234.827.170	173.305.111
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	10	103.583.609	1.352.253
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	10	123.064.696	147.744.781
3. Deudores varios	10	8.135.199	17.884.400
4. Personal	10	11.936	5.295
5. Activos por impuesto corriente	19-22	31.730	130.461
6 Otros créditos con las Administraciones Públicas	22	-	6.187.921
V. Inversiones financieras a corto plazo	10	13.652.722	43.488
2. Créditos a terceros		1.120.681	-
5. Otros activos financieros		12.532.041	43.488
VI. Periodificaciones a corto plazo	21	2.868.435	3.189.611
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13	9.783.430	41.141.620
1. Tesorería		9.783.430	41.141.620
TOTAL ACTIVO (A + B)		893.767.170	831.500.696

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2022

Balance al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETO		702.429.026	661.112.515
A-1) Fondos propios		199.620.542	185.023.875
I. Capital	14	115.501.278	115.501.278
1. Capital escriturado		115.501.278	115.501.278
III. Reservas	14	69.522.597	61.087.111
1. Legal y estatutarias		11.119.324	10.275.775
2. Otras reservas		58.403.273	50.811.336
VII. Resultado del ejercicio	3	14.596.667	8.435.486
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.8 y 17	502.808.484	476.088.640
B) PASIVO NO CORRIENTE		17.653.467	20.286.323
I. Provisiones a largo plazo	18	16.113.858	17.610.131
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		4.851.471	6.550.553
2. Actuaciones medioambientales		6.166.181	5.727.588
4. Otras provisiones		5.096.206	5.331.990
II. Deudas a largo plazo	15	250.000	1.452.626
2. Deudas con entidades de crédito		-	-
3. Acreedores por arrendamiento financiero	9	-	1.055.339
4. Otros pasivos financieros		250.000	397.287
IV. Pasivos por impuesto diferido	20	1.289.609	1.223.566
C) PASIVO CORRIENTE		173.684.677	150.101.858
III. Deudas a corto plazo	15	76.050.639	72.406.394
2. Deudas con entidades de crédito		58.876.847	15.947
3. Acreedores por arrendamiento financiero	9	1.056.515	1.789.751
5. Otros pasivos financieros		16.117.277	70.600.696
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	15.1 - 24	668.434	637.606
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		96.272.988	76.386.904
1. Proveedores	15	9.466.251	8.311.778
3. Acreedores varios	15	12.565.031	7.579.303
4. Personal, remuneraciones pendientes de pago	15	24.622.067	27.285.288
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	22	34.650.240	22.668.876
7. Anticipos de clientes	15	14.969.399	10.541.659
VI. Periodificaciones a corto plazo	21	692.616	670.954
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		893.767.170	831.500.696

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del Balance al 31 de diciembre de 2022

Cuentas
ANUALES

2022

II. Cuenta de pérdidas y ganancias
al 31 de diciembre de 2022

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2022
(Expresada en Euros)**

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	23.1	651.313.291	551.766.699
b) Prestaciones de servicios		651.313.291	551.766.699
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		--	359
4. Aprovisionamientos		-91.881.318	-43.448.981
a) Consumo de mercaderías	23.4	-11.281	17.055
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	23.4	-91.740.568	-43.327.671
c) Trabajos realizados por otras empresas		-127.068	-277.323
d) Deterioro de otros aprovisionamientos	12	-2.401	138.958
5. Otros ingresos de explotación		73.733.145	82.612.381
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	23.2	23.035.212	20.004.847
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	23.3	50.697.933	62.607.534
6. Gastos de personal		-538.863.208	-519.346.922
a) Sueldos, salarios y asimilados		-389.761.541	-372.636.805
b) Cargas sociales	23.5	-150.490.579	-146.710.117
c) Provisiones		1.388.912	-
7. Otros gastos de explotación		-56.749.411	-48.916.292
a) Servicios exteriores	23.6	-50.092.037	-44.461.343
b) Tributos	23.7	-6.657.374	-4.454.949
8. Amortización de inmovilizado	6-7-8	-74.246.452	-65.125.108
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17	69.094.548	52.056.492
10. Excesos de provisiones		429.958	1.291.008
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		-17.559.850	-2.151.745
b) Resultados por enajenaciones y otras	23.8	-17.559.850	-2.151.745
14. Otros resultados	23.9	9.491	14.112
A. 1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)		15.280.194	8.752.003
12. Ingresos financieros		26.150	2.184
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		26.150	2.184
b. 2) De terceros		26.150	2.184
13. Gastos financieros		-686.550	-303.086
b) Por deudas con terceros	15.5	-686.550	-303.086
A. 2) RESULTADO FINANCIERO (12+13)		-660.400	-300.902
A. 3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		14.619.794	8.451.101
17. Impuestos sobre beneficios	22	-23.127	-15.615
A. 4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 17)		14.596.667	8.435.486
A. 5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		14.596.667	8.435.486

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022

Cuentas
ANUALES

2022

III. Estado de cambios en el patrimonio
al 31 de diciembre de **2022**

**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022
(Expresado en Euros)**

A . ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTAS	2022	2021
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	14.596.667	14.596.667
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		95.669.399	164.947.835
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	95.880.435	165.357.792
V. Efecto impositivo	17	-211.036	-409.957
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (III + V)		95.669.399	164.947.835
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-68.949.555	-51.929.789
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	-69.094.548	-52.056.492
IX. Efecto impositivo	17	144.993	126.703
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX)		-68.949.555	-51.929.789
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		41.316.511	127.614.713

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021	115.501.278	61.087.111	0	8.435.486	476.088.640	661.112.515
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2022	115.501.278	61.087.111	0	8.435.486	476.088.640	661.112.515
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	14.596.667	26.719.844	41.316.511
III) Distribución del resultado	-	8.435.486	-	-8.435.486	-	-
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	115.501.278	69.522.597	0	14.596.667	502.808.484	702.429.026

B . ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital escriturado	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	115.501.278	53.656.641	0	7.430.470	363.070.594	539.658.983
B) SALDOS AJUSTADOS, INICIO DEL EJERCICIO 2020	115.501.278	53.656.641	0	7.430.470	363.070.594	539.658.983
I) Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	8.435.486	113.018.046	121.453.532
III) Distribución del resultado	-	7.430.470	-	-7.430.470	-	-
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	115.501.278	61.087.111	0	8.435.486	476.088.640	661.112.515

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2022

Cuentas|
ANUALES|

2022

| IV. Estado de flujo de efectivo
al 31 de diciembre de 2022

**Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2022
(Expresado en Euros)**

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		14.619.794	8.451.101
2. Ajustes del resultado		28.361.173	19.368.037
a) Amortización del inmovilizado (+)	6-7-8	74.246.452	65.125.108
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		2.401	-138.958
c) Variación de provisiones (+/-)		4.986.618	3.985.732
d) Imputación de subvenciones (-)	17	-69.094.548	-52.056.492
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	23.8	17.559.850	2.151.745
g) Ingresos financieros (-)		-26.150	-2.184
h) Gastos financieros (+)	15.5	686.550	303.086
3. Cambios en el capital corriente		-116.686.564	28.048.883
a) Existencias (+/-)		-8.282.587	-367.619
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-108.992.955	28.629.489
c) Otros activos corrientes (+/-)		-13.290.458	138.703
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		19.886.084	3.741.050
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		21.663	-194.515
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-6.028.311	-3.898.225
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-473.883	-343.317
a) Pagos por intereses (-)		-525.650	-379.258
c) Cobros de intereses (+)		26.150	2.184
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)		25.617	33.757
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		-74.179.480	55.524.704
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-176.206.209	-73.509.228
a) Inmovilizado intangible	6	-87.051	-9.376
b) Inmovilizado material	7	-176.119.158	-73.499.852
7. Cobros por desinversiones (+)		2.657.831	146.928
b) Inmovilizado material		2.657.831	146.928
d) Otros activos financieros		-	-
e) Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-173.548.378	-73.362.300
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		143.302.588	102.808.062
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		143.302.588	102.808.062
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		73.067.080	-49.333.794
a) Emisión de deudas con entidades de crédito		374.750.000	48.642.484
b) Emisión otras deudas (+)		22.370.174	26.020.587
c) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)		-316.050.000	-115.320.691
d) Devolución y amortización de otras deudas		-8.003.094	-8.676.174
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10)		216.369.668	53.474.268
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12)		-31.358.190	35.636.672
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		41.141.620	5.504.948
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		9.783.430	41.141.620

Las Notas 1 a 31 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2022

Cuentas
ANUALES

2022

| V. Memoria del ejercicio 2022

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 · 4 · Comparación de la información	20
2 · 5 · Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes	20
3 · Aplicación de resultados	20
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	23
4 · 5 · Activos no corrientes mantenidos para la venta.....	24
4 · 6 · Existencias	24
4 · 7 · Instrumentos financieros.....	24
4 · 8 · Transacciones en moneda extranjera.....	29
4 · 9 · Impuestos corrientes y diferidos	29
4 · 10 · Subvenciones, donaciones y legados recibidos	30
4 · 11 · Provisiones y pasivos contingentes	30
4 · 12 · Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal	31
4 · 13 · Gastos	31
4 · 14 · Ingresos.....	31
4 · 15 · Transacciones entre partes vinculadas	34
4 · 16 · Arrendamientos	34

4.16.1	Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento financiero -----	34
4.16.2	Cuando la Sociedad es el arrendatario - Arrendamiento operativo-----	34
4 · 17 ·	Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental -----	34
4 · 18 ·	Estado de flujos de efectivo -----	35
5 ·	Gestión de riesgo financiero -----	35
5 · 1 ·	Riesgo de crédito -----	35
5 · 2 ·	Riesgo de tipo de interés -----	35
5 · 3 ·	Riesgo de liquidez -----	35
6 ·	Inmovilizado intangible -----	36
6 · 1 ·	Altas -----	36
6 · 2 ·	Fondo de comercio -----	37
6 · 3 ·	Inmovilizado intangible totalmente amortizado -----	37
6 · 4 ·	Activos sometidos a garantías -----	37
6 · 5 ·	Adquisiciones al accionista único -----	38
7 ·	Inmovilizado material -----	38
7 · 1 ·	Altas -----	39
7 · 2 ·	Bajas -----	42
7 · 3 ·	Pérdidas por deterioro -----	42
7 · 4 ·	Gastos financieros capitalizados -----	42
7 · 5 ·	Bienes totalmente amortizados -----	42
7 · 6 ·	Bienes bajo arrendamiento financiero -----	42
7 · 7 ·	Seguros -----	43
7 · 8 ·	Subvenciones -----	43
7 · 9 ·	Desglose de inmuebles -----	44
7 · 10 ·	Compromisos firmes de compra -----	44
8 ·	Inversiones inmobiliarias -----	44
9 ·	Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar -----	45
9 · 1 ·	Arrendamientos financieros -----	45
9 · 2 ·	Arrendamientos operativos -----	46
10 ·	Activos financieros -----	47
10 · 1 ·	Análisis por categorías -----	47

10 · 2 ·	Análisis por vencimientos -----	47
10 · 3 ·	Créditos, derivados y otros -----	48
10.3.1	Activos financieros a coste amortizado -----	48
10.3.1.a	A largo plazo -----	48
10.3.1.b	A corto plazo -----	48
11 ·	Activos no corrientes mantenidos para la venta -----	51
12 ·	Existencias -----	51
13 ·	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes -----	52
14 ·	Fondos propios -----	52
14 · 1 ·	Capital -----	52
14 · 2 ·	Reservas -----	53
14 · 3 ·	Reserva legal -----	53
14 · 4 ·	Reserva voluntaria -----	53
14 · 5 ·	Reserva de fusión -----	53
14 · 6 ·	Diferencias por ajuste de capital a euros -----	53
15 ·	Pasivos financieros -----	53
15 · 1 ·	Categorías de pasivos financieros -----	53
15 · 2 ·	Pasivos financieros a coste amortizado -----	54
15 · 3 ·	Proveedores de inmovilizado -----	55
15 · 4 ·	Deudas a largo plazo -----	55
15 · 5 ·	Deudas a corto plazo -----	55
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 -	55
15 · 7 ·	Anticipo de clientes -----	56
15 · 8 ·	Personal (remuneraciones pendientes de pago) -----	56
16 ·	Moneda extranjera -----	57
17 ·	Subvenciones, donaciones y legados recibidos -----	57
18 ·	Provisiones y contingencias -----	58
19 ·	Activos y pasivos por impuestos corrientes -----	60

20 · Activos y pasivos por impuestos diferidos -----	60
21 · Periodificaciones a corto plazo -----	61
21 · 1 · Periodificaciones a corto plazo del activo -----	61
21 · 2 · Periodificaciones a corto plazo del pasivo -----	61
22 · Situación fiscal -----	62
22 · 1 · Información de carácter fiscal -----	62
22 · 2 · Impuestos sobre Beneficios -----	62
23 · Ingresos y gastos -----	64
23 · 1 · Importe neto de la cifra de negocios -----	64
23 · 2 · Ingresos accesorios y otros de gestión corriente -----	65
23 · 3 · Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio -----	66
23 · 4 · Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles -	66
23 · 5 · Cargas sociales -----	67
23 · 6 · Servicios exteriores -----	68
23 · 7 · Tributos -----	69
23 · 8 · Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado -----	69
23 · 9 · Otros resultados -----	69
24 · Operaciones con partes vinculadas -----	69
25 · Información sobre medio ambiente -----	70
26 · Retribuciones a largo plazo al personal -----	72
27 · Garantías -----	72
28 · Información relativa al Consejo de Administración y Alta Dirección -----	72
28 · 1 · Retribución a los miembros del Consejo de Administración y Alta Dirección	72
28 · 2 · Anticipos y créditos a los miembros del Consejo de Administración -----	73
28 · 3 · Préstamos al personal de Alta Dirección -----	73
28 · 4 · Participaciones y cargos de los miembros del Consejo de Administración en otras sociedades análogas -----	73

29 · Hechos posteriores al cierre -----	73
30 · Honorarios de auditores de cuentas -----	73
31 · Otra información -----	74

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, por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y por el Real Decreto 1/2021, de doce de enero.
- 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 2022 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 2021 de la Sociedad fueron aprobadas por el Accionista el 19 de mayo de 2022.

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.

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).
- Evaluación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos (Véase Nota 4.9).
- Evaluación de las provisiones y contingencias (Véase Nota 4.11).
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por pensiones y otros compromisos con el personal (Véase Nota 4.12).
- 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.

2 · 4 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

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 2022 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	14.596.667
TOTAL	14.596.667
APLICACIÓN A	
Reserva legal 10%	1.459.667
Reservas voluntarias	13.137.000
TOTAL	14.596.667

Con fecha 19 de mayo de 2022 el Accionista aprobó la distribución del resultado del ejercicio 2021 por importe de 8.435.486 euros a “Reserva legal” por importe de 843.549 euros y a “Reservas voluntarias” por importe de 7.591.937 euros.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4 · 1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

a. Patentes, licencias, marcas y similares:

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

b. Fondo de Comercio

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

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

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

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

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

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

c. Aplicaciones informáticas:

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

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

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

4 · 2 INMOVILIZADO MATERIAL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4 · 3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

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

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

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

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

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

Al cierre de cada ejercicio la Sociedad también evalúa el deterioro de valor de los diferentes activos no generadores de flujos de efectivo, estimando el valor recuperable de estos activos, que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, entendiendo como valor en uso el coste de reposición depreciado.

Si el valor recuperable es inferior al valor neto contable se dotará la correspondiente provisión por deterioro de valor con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4 · 5 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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

4 · 6 EXISTENCIAS

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

4 · 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Sociedad, en el momento del reconocimiento inicial, clasifica los instrumentos financieros como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, en función del fondo económico de la transacción, y teniendo presente las definiciones de activo financiero, pasivo financiero e instrumento de patrimonio, del marco de información financiero que le resulta de aplicación, el cual ha sido descrito en la nota 2.1.

El reconocimiento de un instrumento financiero se produce en el momento en el que la Sociedad se convierte en parte obligada del mismo, bien como adquirente, como tenedora o como emisora de este.

ACTIVOS FINANCIEROS

La Sociedad clasifica sus activos financieros en función del modelo de negocio que aplica a los mismos y de las características de los flujos de efectivo del instrumento.

El modelo de negocio es determinado por la Dirección de la Sociedad y este refleja la forma en que gestionan conjuntamente cada grupo activos financieros para alcanzar un objetivo de negocio concreto. El modelo de negocio que la Sociedad aplica a cada grupo de activos financieros es la forma en que esta gestiona los mismos con el objetivo de obtener flujos de efectivo.

La Sociedad a la hora de categorizar los activos también tiene presente las características de los flujos de efectivo que estos devengan. En concreto, distingue entre aquellos activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente (de ahora en adelante, activos que cumplen con el criterio de UPPI), del resto de activos financieros (de ahora en adelante, activos que no cumplen con el criterio de UPPI).

■ Activos financieros a coste amortizado

Se corresponden con activos financieros a los que la Sociedad aplica un modelo de negocio que tiene el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses, sobre el importe del principal pendiente, aun cuando el activo esté admitido a negociación en un mercado organizado, por lo que son activos que cumplen con el criterio de UPPI (activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente).

La Sociedad considera que los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente, cuando estos son los propios de un préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. La Sociedad considera que no cumplen este criterio, y por lo tanto, no clasifica dentro de esta categoría, a activos financieros convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés de mercado); o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

La Sociedad a la hora de evaluar si está aplicando el modelo de negocio de cobro de los flujos de efectivo contractuales a un grupo de activos financieros, o por el contrario, está aplicando otro modelo de negocio, tiene en consideración el calendario, la frecuencia y el valor de las ventas que se están produciendo y se han producido en el pasado dentro de este grupo de activos financieros. Las ventas en sí mismas no determinan el modelo de negocio y, por ello, no pueden considerarse de forma aislada. Por ello, la existencia de ventas puntuales, dentro de un mismo grupo de activos financieros, no determina el cambio de modelo de negocio para el resto de activos financieros incluidos dentro de ese grupo. Para evaluar si dichas ventas determinan un cambio en el modelo de negocio, la Sociedad tiene presente la información existente sobre ventas pasadas y sobre las ventas futuras esperadas para un mismo grupo de activos financieros. La Sociedad también tiene presente las condiciones que existían en el momento en el que se produjeron las ventas pasadas y las condiciones actuales, a la hora de evaluar el modelo de negocio que está aplicando a un grupo de activos financieros.

Con carácter general, se incluyen dentro de esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

Se incluyen bajo esta categoría los siguientes activos financieros:

- Créditos por operaciones comerciales: Aquellos activos financieros que se originan con la venta bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa por el cobro aplazado
- Créditos por operaciones no comerciales: Aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, procedentes de operaciones de préstamo o crédito concedidas por la Sociedad.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad efectúa las correcciones valorativas por deterioro oportunas siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgos valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, que ocasionan una reducción o retraso en el cobro de los flujos de efectivo futuros estimados, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar (incluyendo los procedentes de la ejecución de garantías reales y/o personales), descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, la Sociedad emplea el tipo de interés efectivo que, conforme a las condiciones contractuales del instrumento, corresponde aplicar a fecha de cierre del ejercicio. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

■ Baja de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance, tal y como establece el Marco Conceptual de Contabilidad, del Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, atendiendo a la realidad económica de las transacciones y no sólo a la forma jurídica de los contratos que la regulan. En concreto, la baja de un activo financiero se registra, en su totalidad o en una parte, cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La Sociedad entiende que se ha cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a la variación de los flujos de efectivo deje de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto,

determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Sociedad no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, las operaciones de "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que las Sociedades retienen financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas. En estos casos, las Sociedades reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

PASIVOS FINANCIEROS

Se reconoce un pasivo financiero en el balance cuando la Sociedad se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este. En concreto, los instrumentos financieros emitidos se clasifican, en su totalidad o en parte, como un pasivo financiero, siempre que, de acuerdo con la realidad económica del mismo, suponga para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

También se clasifican como un pasivo financiero, todo contrato que pueda ser, liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la empresa, siempre que:

- No sea un derivado y obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio.
- Si es un derivado con posición desfavorable para la Sociedad, que pueda ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio de la Sociedad; a estos efectos no se incluyen entre los instrumentos de patrimonio propio, aquellos que son, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. En este caso, cuando se haya deteriorado la totalidad del coste de la cuenta en participación, las pérdidas adicionales que genera esta, se clasificarán como un pasivo.

Se registran de la misma forma los préstamos participativos que devenguen intereses de carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros devengados por el préstamo participativo se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

En aquellos casos, en los que la Sociedad no transfiere los riesgos y beneficios inherentes a un activo financiero, reconoce un pasivo financiero por un importe equivalente a la contraprestación recibida.

■ Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, la Sociedad clasifica dentro de esta categoría a los siguientes pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico con pago aplazado, y
- Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos financieros derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Los préstamos participativos que tienen características de préstamo ordinario o común también se clasifican dentro de esta categoría.

Adicionalmente, se clasificarán dentro de esta categoría todos aquellos pasivos financieros, que no cumplan los criterios para ser clasificadas como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Con posterioridad, se valoran por su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. Aquellos que de acuerdo a lo comentado en el párrafo anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

■ Baja de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La Sociedad también da de baja pasivos financieros propios que adquiere (aunque sea con la intención de venderlo en un futuro).

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original. Adicionalmente, la Sociedad en aquellos casos en los que dicha diferencia es inferior al 10% también considera que las condiciones del nuevo instrumento financiero son sustancialmente diferentes, cuando hay otro tipo de modificaciones sustanciales en el mismo de carácter cualitativo, tales como: cambio de tipo de interés fijo a tipo de interés variable o viceversa, la reexpresión del pasivo en una divisa distinta, un préstamo ordinario que se convierte en préstamo participativo, etc.

4 · 8 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 · 9 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 · 10 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 · 11 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 · 12 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 2022 ha sido de 6.371.577 euros, 7.556.298 euros en 2021.

El complemento por absentismo se devenga de 1 de septiembre de 2022 a 31 de agosto de 2023. Al cierre del ejercicio queda pendiente de pago la parte correspondiente al periodo 1 de septiembre a 31 de diciembre de 2022.

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

4 · 13 GASTOS

Los gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los gastos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

4 · 14 INGRESOS

Los ingresos provienen principalmente de la prestación de servicios de transporte.

Para determinar si se deben reconocer los ingresos, la Sociedad sigue un proceso de cinco pasos:

1. identificación del contrato con un cliente
2. identificación de las obligaciones de rendimiento
3. determinación del precio de la transacción
4. asignación del precio de transacción a las obligaciones de ejecución
5. reconocimiento de ingresos cuando se cumplen las obligaciones de rendimiento.

En todos los casos, el precio total de transacción de un contrato se distribuye entre las diversas obligaciones de ejecución sobre la base de sus precios de venta independientes relativos. El precio de transacción de un contrato excluye cualquier cantidad cobrada en nombre de terceros.

Los ingresos ordinarios en un momento determinado o a lo largo del tiempo, cuando (o como) la Sociedad satisface las obligaciones de rendimiento mediante la transferencia de los bienes o servicios prometidos a sus clientes.

La Sociedad reconoce los pasivos por contratos a título oneroso recibidos en relación con las obligaciones de rendimiento no satisfechas y presenta estos importes como otros pasivos en el balance. De forma similar, si la Sociedad satisface una obligación de cumplimiento antes de recibir la contraprestación, la Sociedad reconoce un activo contractual o un crédito en su estado de balance, dependiendo de si se requiere algo más que el paso del tiempo antes de que la contraprestación sea exigible.

Los ingresos provienen principalmente:

- Ingresos procedentes del servicio de transporte: Los Ingresos por prestaciones del servicio de transporte es la partida más significativa de los ingresos y se obtienen 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 2022, al amparo de la Adenda de fecha 29-12-2022 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, se registran en un momento del tiempo 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 y al cierre del ejercicio se reajusta. 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 imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en el que sean utilizados por los usuarios del servicio. El Consorcio Regional de Transportes abona en el mes correspondiente los servicios prestados por la sociedad.
- 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. Generalmente se prestan en sustitución de otros realizados por distintas compañías de transporte público de viajeros, con motivo del cierre temporal en el corto plazo de alguna de sus líneas, se registran en un momento del tiempo y se cobran a 30 o 60 días

- Ingresos obtenidos por la gestión de aparcamientos: se corresponden con los obtenidos de los usuarios de los aparcamientos y se obtienen multiplicando la tarifa aprobada por Ayuntamiento de Madrid para los Aparcamientos públicos municipales por los minutos de estancia que los vehículos de los usuarios permanecen en los aparcamientos, se registran en un momento del tiempo y se cobran al contado. También los usuarios pueden adquirir abonos que se facturan y se cobran en el momento de su emisión.
- Ingresos obtenidos de la explotación del Teleférico: las cantidades recibidas por los títulos de viaje vendidos a los usuarios según las tarifas aprobadas. Se registran en un momento en el tiempo y los cobros se producen al contado.
- Ingresos obtenidos por la prestación del servicio de Bicimad: las cantidades recibidas por la aplicación de las tarifas del servicio, fijadas por el Ayuntamiento de Madrid, a los usuarios, se registran en un momento en el tiempo, El servicio se presta bajo dos modalidades, Abonados que adquieren una tarjeta que requiere la carga de un saldo para el cobro del tiempo del alquiler de la bicicleta, las cantidades recibidas por las recargas vendidas a los usuarios pero pendientes de utilizar por los mismos, se contabilizan en el epígrafe “Anticipos de clientes” del Balance y se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en el que sean utilizados por los usuarios del servicio. Usuarios ocasionales que abonan directamente la tarifa establecida en esta modalidad por el tiempo de uso de la bicicleta. Los cobros se producen al contado.
- Ingresos obtenidos de otras ventas y servicios de movilidad: las cantidades recibidas por la venta para su eliminación y achataamiento, de los vehículos que exceden los tiempos de permanencia en los depósitos del Servicio de Retirada de Vehículos de la Vía Pública, según el Procedimiento de Eliminación de Vehículos. Se registran en un momento en el tiempo y los cobros se producen a 60 días fecha factura.
- Ingresos derivados de la gestión publicitaria según lo establecido en los contratos vigentes en la Compañía durante el ejercicio 2022: La sociedad tiene contratado a un Exclusivista publicitario para la inserción de publicidad en sus autobuses y aparcamientos, la sociedad factura trimestralmente el canon fijo correspondiente a ese periodo y al final de cada año el canon variable por las campañas realizadas, los cobros se producen en un plazo de 10 días naturales., los ingresos se reconocen mensualmente en base a las campañas realizadas, a lo largo del tiempo, La sociedad mantiene un contrato con un exclusivista para la inserción de publicidad en las marquesinas y postes de las paradas, la sociedad factura semestralmente el canon fijo, el canon variable se factura a año vencido, los cobros se producen a 15 días fecha factura, los ingresos se reconocen mensualmente en base a los datos de marquesinas instaladas y campañas especiales realizadas. La sociedad mantiene un contrato con una empresa que presta los servicios de aplicación, reposición y retirada de los vinilos publicitarios de los autobuses, la sociedad factura trimestralmente un porcentaje sobre su facturación al publicista, los cobros se producen a 10 días fecha factura, los ingresos se reconocen mensualmente.
- 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 a lo largo del tiempo de acuerdo con el importe del servicio a través de la subvención aprobada por el Ayuntamiento para tal fin.

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 2022 uno de los clientes y accionista único (Ayuntamiento de Madrid) supone el 52% del saldo del epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” y otro de los clientes, el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, supone el 44% del saldo del mencionado epígrafe.

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 positivo que asciende a 101.709.658 euros.

6 INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

Concepto	Patentes, licencias, marcas y similares	Fondo de Comercio	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-21	215.572	4.029.926	16.339.664	1.728.506	22.313.668
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	-	9.377	671.869	681.246
(-) Deterioros	-	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-	-
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	28.560	-99.698	-71.138
Saldo final bruto a 31-12-21	215.572	4.029.926	16.377.601	2.300.677	22.923.776
Amortización acumulada a 01-01-20	-215.572	-1.276.143	-15.058.813	-	-16.550.528
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	-	-435.146	-	-435.146
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	-	-	-	-
Amortización acumulada a 31-12-21	-215.572	-1.276.143	-15.493.959	-	-16.985.674
Corrección valorativa y entradas	-	-2.753.783	-	-	-2.753.783
Valor neto contable a 31-12-21	-	-	883.642	2.300.677	3.184.319
Saldo inicial bruto a 01-01-22	215.572	4.029.926	16.377.601	2.300.677	22.923.776
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	-	87.051	905.852	992.903
(-) Deterioros	-	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-95.530	-	-
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	1.897.075	-2.154.769	-257.694
Saldo final bruto a 31-12-22	215.572	4.029.926	18.266.197	1.051.760	23.563.455
Amortización acumulada a 01-01-22	-215.572	-1.276.143	-15.493.959	-	-16.985.674
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	-	-608.410	-	-608.410
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	0
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	-	95.530	-	95.530
Amortización acumulada a 31-12-22	-215.572	-1.276.143	-16.006.839	-	-17.498.554
Corrección valorativa y entradas	-	-2.753.783	-	-	-2.753.783
Valor neto contable a 31-12-22	-	-	2.259.358	1.051.760	3.311.118

6 · 1 ALTAS

En el ejercicio 2022, se han adquirido aplicaciones informáticas por 87.051 euros, que corresponden a licencias SAP por 83.469 euros y a varias licencias por 3.582 euros (9.377 euros en el ejercicio 2021). Las producidas por traspaso proceden del inmovilizado en curso por importe de 1.897.075 euros, corresponden a SAP Hana por importe de 1.123.288 euros, al Proyecto BPM por importe de 572.173 euros, al Sistema de Información a Clientes por 122.101 euros, a la aplicación Enter Rose Agreement por 32.767 euros, a licencias Readsoft por 16.000 euros, a licencias Vmware Vsphere Standard por 14.752

euros y otras licencias por 15.994 euros. Las altas producidas en otro inmovilizado intangible por 905.852 euros, corresponden a anticipos de aplicaciones, Móvil Madrid Movility360 por 738.350 euros, Proyecto Massall por 40.000 euros; licencia SAP GRC AC por 91.836 euros y a otras licencias por 35.666 euros. (en 2021 las producidas por traspaso procedían del inmovilizado en curso por importe de 28.560 euros, correspondían a la de Diseño de Gestión Médica por importe de 7.760 euros y al Modelo Matemático de Predicción de Ocupación de Viajeros por importe de 20.800 euros. Las altas producidas en otro inmovilizado intangible por 671.869 euros, correspondieron a anticipos de licencias, SAP Hana por 286.215 euros, desarrollo proyecto Ecodriving 254.695 euros, BPM por 80.000 y otras por 50.959 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 provisiones 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. Con fecha 1 de noviembre de 2022, ha cambiado la forma de prestación del servicio de Bicimad por la de gestión directa, asignada por el Ayuntamiento de Madrid a la Empresa Municipal de Transportes de Madrid para realizarla.

6 · 3 INMOVILIZADO INTANGIBLE TOTALMENTE AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existe inmovilizado intangible, todavía en uso y totalmente amortizado, siendo el detalle el siguiente:

	2022	2021
Patentes, licencias, marcas y similares	215.572	215.572
Aplicaciones informáticas	14.353.974	14.331.388
TOTAL	14.569.546	14.546.960

6 · 4 ACTIVOS SOMETIDOS A GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 2022 y 2021.

7 INMOVILIZADO MATERIAL

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

Concepto	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo inicial bruto a 01-01-21	173.439.065	782.491.375	15.050.268	970.980.708
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	0	93.321.522	12.570.795	105.892.317
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-22.559.422	-	-22.559.422
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	8.233.110	-8.171.767	61.343
Saldo final bruto a 31-12-2021	173.439.065	861.486.585	19.449.296	1.054.374.946
Amortización acumulada a 01-01-21	-31.020.307	-374.532.765	-1.213.214	-406.766.286
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-2.001.882	-62.729.292	-	-64.731.174
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-1.147.391	-1.147.391
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	20.260.749	-	20.260.749
Amortización acumulada a 31-12-21	-33.022.189	-417.001.308	-2.360.605	-452.384.102
Valor neto contable a 31-12-21	140.416.876	444.485.277	17.088.691	601.990.844
Saldo inicial bruto a 01-01-22	173.439.065	861.486.585	19.449.296	1.054.374.946
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	-	91.061.193	13.998.380	105.059.573
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	-102.146.140	-	-102.146.140
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	21.320.450	-21.045.225	275.225
Saldo final bruto a 31-12-2022	173.439.065	871.722.088	12.402.451	1.057.563.604
Amortización acumulada a 01-01-22	-33.022.189	-417.001.308	-2.360.605	-452.384.102
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-1.978.300	-71.703.949	-	-73.682.250
(-/+) Traspasos a/de otras partidas	-	-	-619.332	-619.332
(-) Disminuciones por salidas o bajas	-	81.928.458	-	81.928.458
Amortización acumulada a 31-12-22	-35.000.489	-406.776.799	-2.979.937	-444.757.225
Valor neto contable a 31-12-22	138.438.576	464.945.289	9.422.514	612.806.379

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 31-12-20	125.489.222	3.220.181	31.897.227	621.884.745	782.491.375
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	2.237.757	55.964	5.725	91.022.075	93.321.521
(-) Salidas, bajas o reducciones	-1.255.963	-24.056	-1.299	-21.278.103	-22.559.421
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	8.112.067	-	110.570	10.473	8.233.110
Saldo al 31-12-21	134.583.083	3.252.089	32.012.223	691.639.190	861.486.585
(+) Altas, ampliaciones y mejoras	514.032	66.569	4.046	90.476.546	91.061.193
(-) Salidas, bajas o reducciones	-8.415.290	-25.732	-402.150	-93.302.968	-102.146.140
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	20.684.993	23.016	612.441	-	21.320.450
Saldo al 31-12-22	147.366.818	3.315.942	32.226.560	688.812.768	871.722.088

Amortización

Concepto	Instalaciones, maquinaria, utillaje y Otras instalaciones	Mobiliario y enseres	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Saldo al 31-12-20	-82.047.514	-2.301.031	-27.399.398	-262.784.822	-374.532.765
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.077.869	-133.825	-1.664.730	-54.852.868	-62.729.292
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	1.224.566	18.142	1.300	19.016.741	20.260.749
Saldo al 31-12-21	-86.900.817	-2.416.714	-29.062.828	-298.620.949	-417.001.308
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-6.977.911	-118.730	-1.683.503	-62.923.805	-71.703.949
(-/+ Traspasos a/de otras partidas	-	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	3.922.660	24.203	402.151	77.579.444	81.928.458
Saldo al 31-12-22	-89.956.068	-2.511.241	-30.344.180	-283.965.310	-406.776.799
VNC a 31-12-21	47.682.266	835.375	2.949.395	393.018.241	444.485.277
VNC a 31-12-22	57.410.750	804.701	1.882.380	404.847.458	464.945.289

7 · 1 ALTAS

A 31 de diciembre de 2022, el parque de autobuses que posee la Sociedad es de 2.148 unidades, (2021: 2.244 unidades), de las cuales 3 estaban totalmente amortizadas continuando en explotación (2021: 6 unidades).

A 31-12-2022 se encontraban prestando servicio 2.090 unidades de las cuales 1.910 unidades eran de GNC y 180 unidades eran eléctricas (en 2021: 2.095 unidades). La flota en servicio de la empresa a 31 de diciembre de 2022, ya no incorpora autobuses diésel, cumpliendo de este modo con el compromiso de su sustitución en aras del mantenimiento y de la mejora del medio ambiente, por vehículos de bajas y de cero emisiones.

De las altas del ejercicio en Elementos de transporte por valor de 90.476.546 euros (91.022.075 euros en el ejercicio 2021), el importe de 88.629.000 euros corresponden a la compra de 267 autobuses (90.282.750 euros correspondieron a la compra de 255 autobuses en 2021); 1.238.664 euros a la compra de 942 bicicletas y 237.147 euros a la compra de 1.180 dispositivos anti vandalismo (141.413 euros a la

compra de 112 bicicletas, 518.833 euros a la compra de 2.120 dispositivos anti vandalismo y 359 euros a la mejora de 1 bicicleta en el servicio de BiciMAD en el ejercicio 2021); 184.843 euros a la compra de un camión Iveco Eurocargo ML160E21 GNC, una furgoneta Nissan E-NV-200 Eléctrica y dos motocicletas eléctricas Nerva Exe; 152.471 a la implementación del sistema DAFO contra incendios y 34.421 euros a la mejora de tres vehículos (en 2021 78.720 euros a la compra de un vehículo Renault D18 Wide, un vehículo Mercedes Benz Evito 111 y un vehículo Isuzu Space Solar Plus).

Las altas producidas en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por valor de 514.032 euros, corresponden a instalaciones de iluminación led por 80.840 euros de estanterías móviles en el archivo central por 57.046 euros, a diversas actuaciones por 26.599 euros, a maquinaria por 111.101 euros y a utillaje por 238.446 euros (2.237.757 euros en el ejercicio 2021). En esta agrupación las producidas por traspasos por importe de 20.684.993 euros, proceden del inmovilizado en curso y se corresponden con la adecuación y remodelación del Centro de Operaciones de Fuencarral por 6.755.767 euros, las instalaciones del sistema de información al cliente a bordo por 3.596.041 euros, la de la electrogenera de Canalejas360 por 2.492.540 euros, la de 68 cargadores eléctricos para autobuses en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 2.393.075 euros, la mejora de las instalaciones de la Base de Mediodía por 570.683 euros, la mejora de instalaciones del Centro de Operaciones de Carabanchel por 567.147 euros, a equipamiento de infraestructura de red por 529.356 euros, a actuaciones PCI detectores y vies en diversas instalaciones por 415.188 euros, a la adecuación integral del aparcamiento de la Plaza Mayor por 389.872 euros, a la mejora de instalaciones de la Base de Pº Imperial por 368.786 euros, a la adecuación integral del aparcamiento de Olavide por 357.091 euros, a la mejora de las instalaciones del Centro de Operaciones de Entrevías por 338.824 euros, a la mejora de las instalaciones de Cerro de la Plata por 333.398 euros, al sistema de ayuda a la conducción Efibus por 254.695 euros, a la de estanterías para vehículos en la Base de Vicálvaro por 234.405 euros, a la de iluminación led en distintas instalaciones por 157.833 euros, a la del muro perimetral en la Base de Escuadrón por 144.722 euros, a la de una caldera de GNC en el Centro de Operaciones de Fuencarral por 70.583 euros, a la del aseo de Castiello de Jaca por 59.471 euros, a la del aseo de Plaza de España por 57.271 euros, a la de ocho cargadores eléctricos para vehículos del SACE en el Centro de Operaciones de Fuencarral por 53.999 euros, a la de dos cargadores eléctricos para vehículos en la Base de Colón por 52.493 euros, a la del aseo de Pradolungo por 48.560 euros, a la del aseo de Aviación Española por 44.490 euros, a la de tres cargadores eléctricos en Bicimad por 39.659 euros, a otras instalaciones por 353.865 euros y a utillaje por 5.179 euros (en el ejercicio 2021, las producidas por traspaso en Instalaciones, maquinaria, utillaje y otras instalaciones por importe de 8.112.067 euros, procedían del inmovilizado en curso y se correspondían con las instalaciones del Sistema de conteo de personas a bordo por 1.071.794 euros, a la del Servicio de Ayuda a la Explotación por 927.894 euros, a la ampliación del aparcamiento del Centro de Operaciones de Sanchinarro por 863.213, a la del transformador para recarga de autobuses del Centro de Operaciones de Fuencarral por 551.363, a las de los sistemas de depuración de aguas residuales en las bases de Escuadrón, Mediodía y Vicálvaro por 471.263; a la del sistema de recarga eléctrica para autobuses Rampini del Centro de Operaciones de Carabanchel por 339.137 euros, a la del centro de seccionamiento del Centro de Operaciones de Fuencarral por 339.082 euros, a la del elevador de pistón para autobuses articulados por 265.860 euros, a la de la extensión de la red de media tensión del Centro de Operaciones de Carabanchel por 237.800 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de Plaza Mayor por 237.400 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de Plaza de España por 231.343 euros, a la de infraestructura perimetral de ciberseguridad por 153.341 euros, a la de la mejora de las instalaciones del centro de Operaciones de Carabanchel por 148.509 euros, a la de la mejora de las instalaciones del Centro de Operaciones de Entrevías por 146.986 euros, a la del sistema de gestión

centralizada del aparcamiento de Fuencarral por 145.526 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de Montalbán por 137.520 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de Olavide por 132.863 euros, a la remodelación de las instalaciones de Torremolinos por 124.477 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de San Epifanio por 115.893 euros, a las de mejora del Museo por 101.692 euros, a las de mejora de las instalaciones del Centro de Operaciones de Fuencarral por 71.805 euros, a la del sistema de gestión centralizada del aparcamiento de Barceló por 68.962 euros, a la actualización y mejora del simulador de conducción por 61.477 euros, a la del Aseo de Marqués de Zafra por 56.016 euros, a las de mejora de las instalaciones de la Base de Vicálvaro por 55.721 euros, a la del Aseo de Isaac Peral por 55.528 euros, a la de los cuadros técnicos de los aparcamientos de Pedro Zerolo, Plaza de España y Barceló por 53.682 euros, a la de puertas automáticas en el aparcamiento de Barceló por 42.516 euros, a las de mejora en las instalaciones de Bicimad por 33.541 euros, a la instalación de carga eléctrica de turismos en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 32.724 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Jacinto Benavente por 31.946 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Plaza Mayor por 31.814 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Montalbán por 31.447 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Elvira por 31.091 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Ginzo de Limia por 30.331 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Pradillo por 29.326 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Samaranch por 29.151 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Francisco Altimiras por 28.619 euros, a la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Barceló por 28.180 euros, a la de la instalación eléctrica para cargadores en la Base de Escuadrón por 10.609 euros y a otras instalaciones por 242.559 euros; a maquinaria por 59.959 euros y a utillaje por 252.107 euros).

En la agrupación de Equipos Informáticos, se han producido altas por importe por importe de 4.046 euros. Las altas producidas en esta agrupación por traspasos, por importe de 612.441 euros, corresponden a la infraestructura de los servidores de almacén por 388.626 euros, 100 ordenadores personales Dell Precision por 73.000 euros, 30 ordenadores portátiles Dell Precision por 44.045 euros, 125 monitores Dell de 24" por 40.911 euros, 30 ordenadores portátiles Dell Latitude por 26.150 euros, 50 monitores Dell de 27" por 20.706 euros, 10 impresoras BN por 4.729 euros, 3 tablets IPAD por 4.692 euros, 2 ordenadores personales IMAC OS X por 4.000 euros, 3 Hba Logic Dell por 2.453 euros, 4 escáneres Workforce por 1.325 euros, una Tablet Samsung por 956 euros y cargadores switch por 848 euros; todos ellos vinculados a proyectos en curso que han concluido (en el ejercicio 2021 se produjeron altas en esta agrupación por importe de 5.725 euros Las altas que se produjeron en esta agrupación por traspasos por importe de 110.570 euros, correspondieron a 45 ordenadores personales TTL por 22.950 euros, 40 ordenadores portátiles TTL por 22.400 euros, 10 estaciones de trabajo portátiles DELL por 20.080 euros, 25 impresoras Brother por 11.429 euros, 60 monitores Philips por 9.723 euros, 15 tablets Andoid Samsung Galaxy por 7.798, ordenador personal por 4.393 euros, dispositivo Nas Netgear por 3.800 euros, ordenador personal básico IMAC por 2.768 euros, ordenador portátil DELL Precision por 2.349 euros, ordenador portátil básico MACBOOK por 1.037 euros, 4 escáneres Brother ADS por 999 euros y 5 dispositivos de recogida de firmas Wascom por 844 euros; todos ellos vinculados a proyectos en curso que concluyeron). Por último, se ha adquirido mobiliario por 66.569 euros; en 2021 por 55.964 euros.

7 · 2 BAJAS

El importe más significativo de las bajas del ejercicio corresponde a autobuses. En el transcurso de 2022 causaron baja 359 unidades (93 en 2021), fundamentalmente por renovación de flota y finalización de su vida útil, procediéndose a su achatarramiento o venta.

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2022 han producido una pérdida de 20.217.681 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 2.657.831 euros. Mientras que en el 2021 las bajas realizadas produjeron una pérdida de 2.298.673 euros y las ventas un beneficio de 146.928 euros.

7 · 3 PERDIDAS POR DETERIORO

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

7 · 4 GASTOS FINANCIEROS CAPITALIZADOS

En los ejercicios 2022 y 2021 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:

	2022	2021
Construcciones	4.064.379	4.064.379
Instalaciones	39.663.549	38.660.300
Maquinaria	1.629.844	1.626.989
Utillaje	1.920.499	1.764.756
Otras instalaciones	5.720.829	5.720.829
Mobiliario y enseres	1.541.695	1.369.200
Equipos informáticos	23.678.911	23.798.489
Elementos de transporte	9.842.017	10.837.339
TOTAL	88.061.723	87.842.281

7 · 6 BIENES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO

El epígrafe Elementos de transporte incluye 66 autobuses adquiridos en régimen de arrendamiento financiero 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.

	2022	2021
Coste inicial activo	19.106.379	19.106.379
Ampliaciones y mejoras realizadas	147.158	147.158
Amortización acumulada	-14.855.265	-13.597.642
Valor contable	4.398.272	5.655.895

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 2022, el Ayuntamiento de Madrid, ha concedido a la Sociedad subvenciones de capital por importe de 95.880.435 euros (165.357.792 euros en el ejercicio 2021).

En el siguiente cuadro se detallan los importes pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2022, son los que figuran netos de impuestos diferidos en dicho epígrafe del Balance.

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-22
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	-	-
Fondo de comercio	4.029.927	4.029.927	-	-
Aplicaciones informáticas	13.038.272	12.371.343	4.530.299	2.384.289
Terrenos y construcciones	6.700.001	5.754.125	2.466.625	1.753.714
Instalaciones	92.577.113	111.403.334	72.897.929	50.012.887
Maquinaria	5.457.995	5.207.814	2.082.005	2.086.149
Utillaje	2.154.560	1.791.454	438.005	568.626
Otras instalaciones	4.860.378	28.540.755	26.828.458	2.837.920
Mobiliario	1.569.950	1.250.470	416.621	479.497
Equipos informáticos	28.521.809	13.443.795	2.746.461	7.118.983
Elementos de transporte	588.457.931	697.265.301	390.402.081	310.210.628
TOTAL	747.397.685	881.077.668	502.808.484	377.452.693

	Coste	Subvención Recibida	Subvención Pendiente Aplicar (Nota 17)	Valor Neto Contable 31-12-21
Patentes, licencias, marcas y similares	29.749	19.350	-	-
Fondo de comercio	4.029.926	4.029.926	-	-
Aplicaciones informáticas	11.087.106	10.986.654	3.684.907	950.528
Terrenos y construcciones	6.700.001	5.472.961	2.237.171	1.826.609
Instalaciones	72.117.510	105.344.051	70.619.071	33.650.299
Maquinaria	5.365.009	5.463.002	2.671.261	2.331.921
Utillaje	1.966.767	1.615.312	487.245	577.292
Otras instalaciones	10.708.542	13.629.603	9.770.667	6.532.614
Mobiliario	1.496.982	1.234.075	430.187	437.007
Equipos informáticos	28.019.999	12.917.714	3.959.562	8.185.935
Elementos de transporte	629.889.546	683.657.773	382.228.569	348.766.510
TOTAL	771.411.137	844.370.421	476.088.640	403.258.715

7 · 9 DESGLOSE DE INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2022 el valor bruto de los inmuebles de forma separada se detalla a continuación:

- Valor del terreno: 71.083.730 euros (en 2021: 71.083.730 euros).
- Valor de la construcción 102.355.335 euros (en 2021 102.355.335 euros).

7 · 10 COMPROMISOS FIRMES DE COMPRA

A 31 de diciembre de 2022 hay compromisos firmes de compra de 107 autobuses de GNC y de 150 autobuses eléctricos por importe de 112.494.900 euros. A 31 de diciembre de 2021 había compromisos firmes de compra de 330 autobuses de GNC y de 45 autobuses eléctricos por importe de 119.188.100 euros.

8 INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

Concepto	2022	2021
Valor de la construcción	436.115	436.115
Amortización acumulada	-227.995	-219.885
VALOR NETO CONTABLE	208.120	216.230

En el ejercicio 2022, los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad han ascendido a 12.137 euros (2021: 2.440 euros), y los gastos de explotación para todos los conceptos relacionados con estas inversiones han sido de 68.496 euros (2021: 48.095 euros), correspondiendo en ambos casos a los apartamentos destinados a la Asociación Cultural de Empleados de E.M.T.

9 · 1 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

Las deudas por arrendamientos financieros corresponden a los contratos formalizados durante el ejercicio 2011 por arrendamientos financieros de autobuses y con vencimiento en el ejercicio 2023.

La información relativa a las deudas por arrendamientos financieros de los ejercicios 2022 y 2021 se detalla a continuación:

Banco	Concesión	Vencimiento	Coste inicial activo	Cuotas pagadas 2022	Cuotas pagadas a 31/12/2021	Pendiente
NATIXIS	01/04/2011	30/03/2023	2.074.856	192.661	1.812.797	69.398
NATIXIS	30/04/2011	30/04/2023	1.439.700	133.429	1.246.920	59.351
NATIXIS	05/05/2011	30/04/2023	592.816	54.941	513.436	24.439
BBVA	06/07/2011	31/05/2023	3.425.016	325.773	2.934.328	164.915
NATIXIS	22/07/2011	30/06/2023	1.727.640	159.516	1.470.126	97.998
NATIXIS	23/07/2011	30/06/2023	288.997	26.684	245.920	16.393
BBVA	02/08/2011	30/06/2023	4.623.952	439.929	3.925.625	258.398
BBVA	13/09/2011	31/08/2023	1.141.672	107.935	951.617	82.120
NATIXIS	23/09/2011	30/08/2023	2.639.970	242.905	2.205.552	191.513
NATIXIS	21/10/2011	30/09/2023	1.151.760	105.803	953.967	91.990
TOTAL			19.106.379	1.789.576	16.260.288	1.056.515

Banco	Concesión	Vencimiento	Coste inicial activo	Cuotas pagadas 2021	Cuotas pagadas a 31/12/2020	Pendiente
NATIXIS	01/04/2011	30/03/2023	2.074.856	190.701	1.622.096	262.059
NATIXIS	30/04/2011	30/04/2023	1.439.700	132.101	1.114.819	192.780
NATIXIS	05/05/2011	30/04/2023	592.816	54.394	459.042	79.380
BBVA	06/07/2011	31/05/2023	3.425.016	320.534	2.613.794	490.688
NATIXIS	22/07/2011	30/06/2023	1.727.640	157.996	1.312.130	257.514
NATIXIS	23/07/2011	30/06/2023	288.997	26.430	219.491	43.076
BBVA	02/08/2011	30/06/2023	4.623.952	431.872	3.493.753	698.327
BBVA	13/09/2011	31/08/2023	1.141.672	106.199	845.418	190.055
NATIXIS	23/09/2011	30/08/2023	2.639.970	240.695	1.965.857	433.418
NATIXIS	21/10/2011	30/09/2023	1.151.760	104.863	849.104	197.793
NATIXIS	30/12/2013	30/12/2021	10.059.135	1.445.099	8.614.036	0
TOTAL			29.165.514	3.210.884	23.109.540	2.845.090

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 1.056.515 euros incluida la opción de compra y 2.845.090 euros en el ejercicio 2021 (Véase Nota 15.2).

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2022 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2023	Total
Arrendamientos financieros	1.056.515	1.056.515
TOTAL	1.056.515	1.056.515

Los pagos mínimos comprometidos en el ejercicio 2021 a corto y largo plazo se detallan a continuación:

	2022	2023	Total
Arrendamientos financieros	1.789.751	1.055.339	2.845.090
TOTAL	1.789.751	1.055.339	2.845.090

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 173.438 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..... 2.559.422 euros (en 2021: 2.498.141 euros).
- Entre uno y cinco años..... 7.552.977 euros (en 2021: 6.016.189 euros).
- Más de cinco años..... 1.237.833 euros (en 2021: 3.010.121 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 2022

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Activos financieros a coste amortizado	2.041.361	2.041.361
TOTAL	2.041.361	2.041.361

	Créditos, derivados y otros a C/P	Total
Activos financieros a coste amortizado	248.448.162	248.448.162
TOTAL	248.448.162	248.448.162

Ejercicio 2021

	Créditos, derivados y otros a L/P	Total
Activos financieros a coste amortizado	2.443.625	2.443.625
TOTAL	2.443.625	2.443.625

	Créditos, derivados y otros a C/P	Total
Activos financieros a coste amortizado	167.030.217	167.030.217
TOTAL	167.030.217	167.030.217

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	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Activos financieros a coste amortizado	248.452.611	4.450	3.564	1.637	248.462.262
TOTAL	248.452.611	4.450	3.564	1.637	248.462.262

Adicionalmente existen saldos sin vencimiento definido por importe de 2.027.261 euros, correspondientes a fianzas y depósitos constituidos a largo plazo, y a otras cuentas a cobrar.

En el ejercicio 2021 los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento eran los siguientes:

Conceptos	2022	2023	2024	2025 y siguientes	Total
Activos financieros a coste amortizado	167.036.042	5.139	3.711	3.876	167.048.768
TOTAL	167.036.042	5.139	3.711	3.876	167.048.768

Adicionalmente, existían saldos sin vencimiento definido por importe de 2.425.074 euros.

10 · 3 CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS

10.3.1 Activos financieros a coste amortizado

10 · 3 · 1 · a A largo plazo

Los importes a largo plazo registrados en activos financieros a coste amortizado son los siguientes:

	2022	2021
Compañías de seguros	1.639.709	2.069.460
Créditos al personal	14.101	18.551
Resto (fianzas y depósitos)	387.551	355.614
TOTAL	2.041.361	2.443.625

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 1.639.709 euros (2021: 2.069.460 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 480.000 euros, a un tipo de interés del 4% anual desde la entrada en vigor del Convenio Colectivo 1998-99, que son amortizados por el personal en un período máximo de 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 2022 arroja un saldo de 14.101 euros (2021: 18.551 euros).

10 · 3 · 1 · b A corto plazo

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

	2022	2021
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	103.583.609	1.352.253
Clientes empresas del grupo y asociadas	123.064.696	147.744.781
Deudores varios	8.135.199	17.884.400
Anticipos de remuneraciones	11.936	5.295
Otros activos financieros	13.652.722	43.488
TOTAL	248.448.162	167.030.217

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 103.728 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:

Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2022	2021
Consorcio Regional de Transportes	102.288.184	-
Otros	1.295.425	1.352.253
TOTAL	103.583.609	1.352.253

Clientes empresas del grupo y asociadas	2022	2021
Ayuntamiento de Madrid	123.064.696	147.744.781
Otras empresas municipales	-	-
TOTAL	123.064.696	147.744.781

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 01/01/22	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31/12/22
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad	4.000.000	44.554.708	-21.479.008	27.075.700
Otros servicios ayuda a la movilidad	382.094	3.456.568	-3.829.408	9.254
Compensación deficit de explotación	39.999	285.000	-285.000	39.999
Subvención de capital	143.321.382	95.880.435	-143.302.587	95.899.230
Otros servicios del transporte	1.306	439.682	-400.475	40.513
TOTAL SALDOS DEUDORES	147.744.781	144.616.393	-169.296.478	123.064.696

Concepto	Saldo a 01/01/21	Movimientos del ejercicio		Saldo a 31/12/21
		Subvenciones y/o prestaciones de servicios	Cobros y/o compensaciones	
Aportación dineraria para la ayuda a la movilidad	48.000.000	61.884.724	-105.884.724	4.000.000
Otros servicios ayuda a la movilidad	402.978	3.269.768	-3.290.652	382.094
Compensación deficit de explotación	40.000	91.888	-91.889	39.999
Subvención de capital	80.821.652	165.357.792	-102.858.062	143.321.382
Otros servicios del transporte	1.306	435.006	-435.006	1.306
TOTAL SALDOS DEUDORES	129.265.936	231.039.178	-212.560.333	147.744.781

Como se menciona en esta Memoria, el Ayuntamiento de Madrid, durante el ejercicio 2022 y 2021 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 01/01/22	Facturación y o subvenciones	Cobros	Saldo a 31/12/22
Liquidación tarifa de equilibrio	0	657.326.285	555.038.101	102.288.184
TOTAL	0	657.326.285	555.038.101	102.288.184

Concepto	Saldo a 01/01/21	Facturación y o subvenciones	Cobros	Saldo a 31/12/21
Liquidación tarifa de equilibrio	3.056.564	552.619.956	555.676.520	0
TOTAL	3.056.564	552.619.956	555.676.520	0

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.

Las inversiones financieras a corto plazo tienen el siguiente detalle:

Otros activos financieros	2022	2021
Compañías de seguros	1.120.681	-
Fianzas	12.531.541	42.988
Depositos y otros activos a corto plazo	500	500
TOTAL	13.652.722	43.488

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 corto plazo de 1.120.681 euros.

El saldo de fianzas por importe de 12.531.541 € recoge, principalmente, las constituidas para garantizar el suministro de combustible a la flota de autobuses de la Sociedad.

11 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

La Sociedad no mantiene en el ejercicio 2022 ni mantuvo en 2021, ningún activo no corriente para la venta.

12 EXISTENCIAS

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

Concepto	2022	2021
Mercederías	33.402	38.969
TOTAL	33.402	38.969

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	2022	2021
Combustibles	6.735.987	459.292
Repuestos	3.236.719	3.509.819
Aceites, grasas y lubricantes	329.709	290.986
Neumáticos	73.914	749
Materiales de limpieza	64.690	56.977
Material reparado	605.490	558.554
Otros materiales	1.005.782	1.138.658
Deterioro de existencias	-76.414	-74.013
TOTAL	11.975.877	5.941.022

Los movimientos de deterioro de existencias han sido los siguientes:

Concepto	2022	2021
Saldo inicial	-74.013	-212.971
Dotaciones del ejercicio	-2.401	-
Reversiones del ejercicio	-	138.958
Aplicaciones	-	-
TOTAL	-76.414	-74.013

Los anticipos a proveedores se han realizado sobre compras de combustible, su importe es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Anticipos a Proveedores	2.253.299	--
TOTAL	2.253.299	--

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 2022 y 2021 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 2022 y 2021 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	2022	2021
Reserva legal	11.119.324	10.275.775
Reservas voluntarias	48.379.323	40.787.386
Reserva de fusión	10.023.478	10.023.478
Diferencia por ajuste capital a euros	472	472
TOTAL	69.522.597	61.087.111

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 2022 y 2021, 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	2022	2021
Deudas con entidades de crédito	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	-	1.055.339
Otros pasivos financieros	250.000	397.287
TOTAL	250.000	1.452.626
Deudas a corto plazo	2022	2021
Deudas con entidades de crédito	58.876.847	15.947
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 9.1)	1.056.515	1.789.751
Otros	5.271.752	6.691.890
Proveedores de inmovilizado	10.845.525	63.908.806
Proveedores	9.466.251	8.311.778
Deudas con empresas del grupo (nota 24)	668.434	637.606
Acreedores varios	12.565.031	7.579.303
Personal (nota 15.8)	24.622.067	27.285.288
Anticipos de clientes (nota 4.14.2)	14.969.399	10.541.659
TOTAL	138.341.821	126.762.028

15 · 2 PASIVOS FINANCIEROS A COSTE AMORTIZADO

La composición de los pasivos financieros a coste amortizado a largo y corto plazo es la siguiente:

2022

Pasivos financieros a largo plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	-	250.000	250.000
TOTAL	--	250.000	250.000
Pasivos financieros a corto plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	58.876.847	79.464.974	138.341.821
TOTAL	58.876.847	79.464.974	138.341.821

2021

Pasivos financieros a largo plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	-	1.452.626	1.452.626
TOTAL	--	1.452.626	1.452.626
Pasivos financieros a corto plazo			
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Débitos, derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	15.947	126.746.081	126.762.028
TOTAL	15.947	126.746.081	126.762.028

15 · 3 PROVEEDORES DE INMOVILIZADO

El importe pendiente de pago a proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2022, asciende a 10.845.525 euros y se corresponde, principalmente, con las compras de autobuses realizadas a finales del ejercicio (63.908.806 euros al cierre del ejercicio 2021). 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 2017, quedaron totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2021, por lo que la sociedad no presenta endeudamiento a largo plazo con entidades de crédito por este concepto.

15 · 5 DEUDAS A CORTO PLAZO

Deudas a corto plazo con entidades de crédito corresponden a pólizas de crédito. Se detalla a continuación:

Descripción	Concesión	Vencimiento	Límite	Dispuesto 2022	Dispuesto 2021
BBVA	03/06/2022	03/06/2023	47.000.000	16.700.000	--
Bankinter	11/05/2022	11/05/2023	30.000.000	11.500.000	--
CaixaBank	20/07/2022	18/01/2024	30.000.000	11.500.000	--
Sabadell	11/05/2022	11/05/2023	30.000.000	12.000.000	--
Caja Rural del Sur	11/11/2022	11/11/2023	15.000.000	7.000.000	--
TOTAL			152.000.000	58.700.000	--
Intereses periodificados pendientes de pago				176.847	15.947
TOTAL			152.000.000	58.876.847	15.947

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 686.550 euros (2021: 303.086 euros).

El importe de los intereses devengados y no pagados al cierre del ejercicio asciende a 176.847 euros (2021: 15.947 euros), los citados importes se reflejan como Deudas a corto plazo con entidades de crédito.

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.

Periodo medio de pago (días)	2022	2021
	Días	Días
Período medio de pago a Proveedores	37,82	44,79
Ratio de operaciones pagadas	37,96	41,37
Ratio de operaciones pendientes de pago	34,81	53,45
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	335.718.665	177.354.328
Total pagos pendientes	15.898.806	70.212.117

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 2022 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.

En relación con la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas, se incluye un detalle del volumen monetario de los pagos a proveedores y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa sobre morosidad, así como el porcentaje que representa el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a proveedores:

	2022		2021	
	En plazo	% sobre total	En plazo	% sobre total
Pagos a proveedores (euros)	332.154.688	98,93	168.511.397	95,01
Número de facturas pagadas	31.125	98,43	30.811	95,58

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 2022 no han sido utilizados y asciende a 14.969.399 euros (2021: 10.541.659 euros).

15 · 8 PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)

La composición del saldo de este epígrafe del Balance a 31 de diciembre de 2022 y de 2021 es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Complementos mejora absentismo y plus asistencia	1.894.301	1.790.350
Otras retribuciones	22.727.766	25.494.938
TOTAL	24.622.067	27.285.288

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

16 MONEDA EXTRANJERA

Durante los ejercicios 2022 y 2021, 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 2022 y 2021 de las subvenciones de capital no reintegrables, que aparecen en el balance bajo el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" es el siguiente:

Ejercicio 2022

Concepto	Saldo 31/12/2021	Subvención recibida 2022	Aplicación ingresos 2022	Impuesto diferido / otros movimientos		Saldo 31/12/2022
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	8.549.024	--	-5.435.691	10.170	3.420	3.126.923
Ayuntamiento de Madrid	464.202.328	95.880.435	-62.960.608	-221.427	139.128	497.039.856
IMSERSO	87.589	--	-88.569	--	980	--
Donaciones	2.578.369	--	-387.413	--	1.131	2.192.087
Comunidad de Madrid	248.145	--	-108.992	109	163	139.425
Otros	423.185	--	-113.275	112	171	310.193
TOTAL	476.088.640	95.880.435	-69.094.548	-211.036	144.993	502.808.484

Ejercicio 2021

Concepto	Saldo 31/12/2020	Subvención recibida 2021	Aplicación ingresos 2021	Impuesto diferido / otros movimientos		Saldo 31/12/2021
				Subvenciones recibidas	Aplicación subvenciones	
CRT	13.645.596	--	-5.109.345	3.136	9.637	8.549.024
Ayuntamiento de Madrid	345.413.971	165.357.792	-46.271.720	-413.255	115.540	464.202.328
IMSERSO	204.017	--	-116.720	97	195	87.589
Donaciones	2.944.841	--	-367.390	--	918	2.578.369
Comunidad de Madrid	331.442	--	-83.506	7	202	248.145
Otros	530.727	--	-107.811	58	211	423.185
TOTAL	363.070.594	165.357.792	-52.056.492	-409.957	126.703	476.088.640

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 2022 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 2022 y 2021 es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Prestaciones a largo plazo al personal	4.851.471	6.550.553
Provisiones para actuaciones medioambientales	6.166.181	5.727.588
Provisiones para impuestos	32.500	32.500
Provisiones para siniestros de circulación y litigios	3.992.712	4.287.142
Otras provisiones	1.070.994	1.012.348
TOTAL	16.113.858	17.610.131

Los movimientos registrados en el ejercicio 2022 y en 2021 en este epígrafe se resumen a continuación:

Concepto	2022	2021
Saldo inicial	17.610.131	16.704.348
Dotación del ejercicio	6.805.488	5.276.740
Pagos	-6.482.891	-3.079.949
Excesos	-1.818.870	-1.291.008
TOTAL	16.113.858	17.610.131

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 3.992.712 euros (2021: 4.287.142 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 evaluadas contingencias por procedimientos pendientes de juicio o de sentencia, una por procedimiento de derechos y reclamación de cantidad de un empleado por diferencias salariales alegando discriminación salarial por importe de, 5.065 euros; una por procedimiento de derechos y reclamación de cantidad de un empleado por haber concurrido al concurso de conductores y ser excluido por no apto en el reconocimiento médico reclamando una indemnización por daños y perjuicios y otra por daños morales por importes de 1.751 y 20.000 euros respectivamente; una por reclamación de cantidad de un empleado por retraso en el accesos a la jubilación parcial por importe de 5.944 euros, una por reclamación de cantidad de un empleado que alega que la fecha a tener en cuenta para el acceso a la jubilación es la de emisión del dictamen EVI por importe de 6.000 euros; una por conciliación de la vida laboral y familiar con vulneración de derechos fundamentales e indemnización de un empleado que reclama por habersele dejado sin efecto el derecho a la citada conciliación en el modo de teletrabajo – acceso remoto por importe de 6.000 euros; una por procedimiento de conflicto colectivo por vulneración del derecho de libertad sindical por no disponer de tablonos de publicidad y no facilitar copias de las actas con los acuerdos entre empresa y comité por importe de 15.000 euros; una por procedimiento por despido de un empleado por importe de 140.000 euros y otra por procedimiento de derechos y cantidad seguido por un empleado que reclama 46.155 euros, (en 2021 tenía 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 realiza, su cuantificación asciende a 6.037 euros; otras tres por procedimiento de derechos y reclamación de cantidad de tres empleados por diferencias salariales alegando discriminación salarial por importe de 5.568 euros, 5.065 euros y 5.065 euros respectivamente; una por procedimiento de derechos y reclamación de cantidad formulada por un empleado que reclama una indemnización por daños y perjuicios de 1.751 euros y otra por daños morales por importe de 20.000 euros, por haber concurrido al concurso de conductores y ser excluido por no apto en el reconocimiento médico).

INGRESOS CONTINGENTES

La empresa tiene evaluadas contingencias por ingresos pendientes de recibir del Consorcio Regional de Transportes de Madrid, como ente financiador de la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, sobre las liquidaciones correspondientes a los ejercicios 2020 y 2021. El CRTM no incrementó la aportación prevista para EMT Madrid en los citados ejercicios, manteniendo la misma desde 2019 para la financiación del servicio. Consecuentemente, las aportaciones realizadas por el CRTM no cubrieron el déficit de ingresos registrado por la EMT Madrid, con motivo de la pandemia, en el ejercicio 2020. Tampoco en el ejercicio 2021, en el que la Empresa Municipal de Transportes de Madrid ha prestado el servicio con normalidad, de acuerdo con las especificaciones del Consorcio, incrementando su producción de Kilómetros que ha ascendido a 92.599.980 Kilómetros en el ejercicio 2021, frente a los 90.866.857 kilómetros producidos en el ejercicio 2019 (situación normalizada anterior a la pandemia). Las cantidades evaluadas por la empresa como ingresos contingentes pendientes de recibir del Consorcio ascienden a 32.684.903 euros correspondientes al Ejercicio 2020 y a 40.639.269 euros correspondientes al ejercicio 2021. Esta circunstancia ha sido trasladada por EMT Madrid a la Comisión de Seguimiento del Convenio Específico entre el Consorcio Regional de Transportes y la Empresa Municipal de Transportes de Madrid, en su reunión celebrada el día 25 de febrero de 2022. En la citada reunión, desde la representación del Consorcio, se indicó que esta circunstancia será trasladada a la Comisión de Seguimiento del Convenio de Adhesión del Ayuntamiento de Madrid al propio Consorcio Regional de Transportes de Madrid, donde se encuentran representadas a su vez las Administraciones financiadoras del Consorcio Regional de Transportes de Madrid (en 2021 tenía evaluadas contingencias por las mismas cantidades y conceptos).

19 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Concepto	2022	2021
Devolución trimestral Impuestos Especiales	3.000	98.096
Cuota a devolver Impuesto sobre Sociedades	28.730	32.365
TOTAL	31.730	130.461

20 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

Concepto	2022	2021
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 2022 y 2021 han sido los siguientes:

	2022	2021
Saldo inicial por Subvenciones ptes.aplicación a dicha fecha	1.223.566	940.312
Impuesto diferido por las subvenciones obtenidas en el ejercicio	211.036	409.957
Reducción por subvenciones aplicadas a ingresos en el ejercicio	-144.993	-126.703
TOTAL	1.289.609	1.223.566

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	2022	2021
Seguros incluida responsabilidad civil	2.636.337	2.587.108
Vestuario del personal	59.308	112.864
Gastos de mantenimiento y otros	172.790	489.639
TOTAL	2.868.435	3.189.611

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 del siguiente:

Concepto	2022	2021
Ingresos anticipados BiciMAD	527.502	627.105
Subvenciones formación pendientes aplicación	46.298	35.517
Intereses cobrados por anticipado	1.072	1.679
Otros ingresos	117.744	6.653
TOTAL	692.616	670.954

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 2022 y 2021 los saldos que componen los epígrafes deudores y acreedores de Administraciones Públicas, son los siguientes:

	2022		2021	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Hacienda Pública				
IVA (Diciembre)	-	10.061.200	6.187.921	-
IRPF (Diciembre)	-	11.867.516	-	10.721.360
Instituto Nacional de la Seguridad Social (Diciembre)	-	12.524.186	-	11.947.516
Impuesto sobre beneficios	28.730	-	32.365	-
Otras Administraciones Públicas	3.000	197.338	98.096	-
TOTAL	31.730	34.650.240	6.318.382	22.668.876

22 · 2 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2022 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			14.619.794
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			11.068
Gastos no deducibles	11.068		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			-2.296.573
Gastos financieros			
Provisión retribuciones al personal		-1.699.082	
Provisión medioambiente	2.391.667	-1.953.074	
Otras provisiones	76.646	-65.883	
Gasto por amortización		-1.046.847	
BASE IMPONIBLE			12.334.289
Compensación BI negativas			-3.083.572
BASE IMPONIBLE AJUSTADA			9.250.717
CUOTA INTEGRAL AJUSTADA			2.312.679
Bonificaciones			-2.289.552
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA / CUOTA MÍNIMA			23.127
Otras deducciones			-
CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA			23.127
Retenciones y pagos a cuenta 2022			51.857
Cuota a devolver 2021			28.730

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2021 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			8.451.101
Diferencias permanentes con origen en el ejercicio			10.212
Gastos no deducibles	10.212		
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio			145.806
Gastos financieros			
Provisión retribuciones al personal	162.151	-430.759	
Provisión medioambiente	1.458.333	-13.754	
Otras provisiones	28.682	-12.000	
Gasto por amortización		-1.046.847	
BASE IMPONIBLE			8.607.119
Compensación BI negativas			-2.151.780
BASE IMPONIBLE AJUSTADA			6.455.339
CUOTA INTEGRAL AJUSTADA			1.613.834
Bonificaciones			-1.597.696
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA			16.138
Otras deducciones			-523
CUOTA LÍQUIDA AJUSTADA			15.615
Retenciones y pagos a cuenta 2020			47.980
Cuota a devolver 2021			32.365

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

Ejercicio origen	Importe pendiente de compensar
2013	2.853.216
TOTAL	2.853.216

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.

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 2022 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 – cuota mínima.

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 recibieron del Ministerio de Hacienda 103.925 euros que se reconocieron en la cuenta de pérdidas y ganancias de 2020 y que fueron 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 651.313.291 euros (2021: 551.766.699 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:

2022	Plazo de reconocimiento de ingresos			Ingresos de contratos clientes		
	A lo largo del tiempo	En un momento concreto	Total	Procedentes de contratos con clientes	Resto	Total
Ingresos por transporte de viajeros	--	623.385.552	623.385.552	--	623.385.552	623.385.552
Otros ingresos del servicio de transporte	--	3.013.793	3.013.793	--	3.013.793	3.013.793
Ingresos derivados de la gestión de aparcamientos	--	16.981.593	16.981.593	--	16.981.593	16.981.593
Ingresos por prestación del servicio bicimad	--	5.451.359	5.451.359	--	5.451.359	5.451.359
Ingresos por prestación del servicio teléferico	--	1.410.296	1.410.296	--	1.410.296	1.410.296
Ingresos otros servicios de ayuda a la movilidad	--	1.070.698	1.070.698	--	1.070.698	1.070.698
TOTAL	--	651.313.291	651.313.291	--	651.313.291	651.313.291

2021	Plazo de reconocimiento de ingresos			Ingresos de contratos clientes		
	A lo largo del tiempo	En un momento concreto	Total	Procedentes de contratos con clientes	Resto	Total
Ingresos por transporte de viajeros	--	529.450.481	529.450.481	--	529.450.481	529.450.481
Otros ingresos del servicio de transporte	--	1.057.175	1.057.175	--	1.057.175	1.057.175
Ingresos derivados de la gestión de aparcamientos	--	13.521.883	13.521.883	--	13.521.883	13.521.883
Ingresos por prestación del servicio bicimad	--	5.685.158	5.685.158	--	5.685.158	5.685.158
Ingresos por prestación del servicio teleférico	--	827.981	827.981	--	827.981	827.981
Ingresos otros servicios de ayuda a la movilidad	--	1.224.021	1.224.021	--	1.224.021	1.224.021
TOTAL	--	551.766.699	551.766.699	--	551.766.699	551.766.699

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 (Ver nota 4.14)

23 · 2 INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE

Los ingresos obtenidos durante el ejercicio son los siguientes:

2022	Plazo de reconocimiento de ingresos			Ingresos de contratos clientes		
	A lo largo del tiempo	En un momento concreto	Total	Procedentes de contratos con clientes	Resto	Total
Ingresos por arrendamientos	--	230.743	230.743	--	230.743	230.743
Indemnización de terceros por daños	--	2.523.918	2.523.918	--	2.523.918	2.523.918
Beneficios rescates pólizas de seguro y otros	--	690.930	690.930	--	690.930	690.930
Ingresos por publicidad	18.551.734	--	18.551.734	18.551.734	--	18.551.734
Otros ingresos	--	1.037.887	1.037.887	--	1.037.887	1.037.887
TOTAL	18.551.734	4.483.478	23.035.212	18.551.734	4.483.478	23.035.212

2021	Plazo de reconocimiento de ingresos			Ingresos de contratos clientes		
	A lo largo del tiempo	En un momento concreto	Total	Procedentes de contratos con clientes	Resto	Total
Ingresos por arrendamientos	--	157.697	157.697	--	157.697	157.697
Indemnización de terceros por daños	--	1.266.514	1.266.514	--	1.266.514	1.266.514
Beneficios rescates pólizas de seguro y otros	--	864.217	864.217	--	864.217	864.217
Ingresos por publicidad	16.732.835	--	16.732.835	16.732.835	--	16.732.835
Otros ingresos	--	983.584	983.584	--	983.584	983.584
TOTAL	16.732.835	3.272.012	20.004.847	16.732.835	3.272.012	20.004.847

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 (Ver nota 4.14).

23 · 3 SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO

En 2022 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: 40.041.005 euros (en 2021 por este concepto 61.884.724 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 3.135.632 euros (2021: 722.810 euros). En el ejercicio 2022 se ha recibido la bonificación concedida por el Estado sobre el precio final de determinados productos energéticos R.D.L. 6/2022, por importe de 7.521.296 euros (en el ejercicio 2021 no se recibió ningún importe por este concepto, puesto que las medidas contempladas en el R.D.L. 6/2022, citado anteriormente, no se habían adoptado).

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

La composición de consumo de mercaderías de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Mercaderías (variación existencias)	11.281	-17.055
	11.281	-17.055

La composición de consumo de materias primas y otras materias consumibles de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Gas Natural (GNC)	71.725.373	18.484.480
Otros combustibles (gasóleo, biodiesel y bioetanol)	3.615.716	7.276.481
Repuestos	11.002.680	11.971.073
Aceites, grasas y lubricantes	1.278.287	1.290.396
Neumáticos	1.016.166	1.164.107
Materiales diversos	3.102.346	3.141.134
TOTAL	91.740.568	43.327.671

23 · 5 CARGAS SOCIALES

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

Concepto	2022	2021
Seguridad Social a cargo de la Empresa	138.488.316	133.393.576
Otros gastos sociales	12.002.263	13.316.541
TOTAL	150.490.579	146.710.117

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	2022	2021
TECNICOS Y ADMINSTRATIVOS	510	499
PERSONAL AUXILIAR	214	209
Operaciones	7.075	7.005
Material Móvil y Mantenimiento	1.299	1.277
SERVICIOS DE TRANSPORTE	8.374	8.282
Grúas	272	278
Aparcamientos	146	152
BiciMAD	114	112
Teleférico	13	11
SACE	55	63
Servicios Directos al Ayuntamiento	149	137
SERVICIOS DE MOVILIDAD	749	753
Personal en formación	16	8
TOTAL EMPRESA	9.863	9.751

La plantilla al 31 de diciembre de 2022 y 2021 distribuida por sexos y categorías es la siguiente:

Concepto	2022		2021	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	334	188	326	178
PERSONAL AUXILIAR	200	26	186	27
Operaciones	6.755	350	6.654	325
Material Móvil y Mantenimiento	1.228	76	1.192	76
SERVICIOS DE TRANSPORTE	7.983	426	7.846	401
Grúas	240	32	241	31
Aparcamientos	129	23	128	18
BiciMAD	111	5	121	5
SACE	52	1	57	1
Teleférico	12	2	7	3
Servicios Directos al Ayuntamiento	142	9	142	5
SERVICIOS DE MOVILIDAD	686	72	696	63
Personal en formación	8	--	104	6
TOTAL EMPRESA	9.211	712	9.158	675

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

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

Concepto	2022		2021	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	8	8	11	8
PERSONAL AUXILIAR	41	7	35	6
Operaciones	51	3	53	3
Material Móvil y Mantenimiento	25	--	24	1
SERVICIOS DE TRANSPORTE	76	3	77	4
Grúas	10	--	9	--
Aparcamientos	24	2	20	2
BiciMAD	--	--	--	--
SACE	16	--	18	--
Teleférico	--	--	--	--
Servicios Directos al Ayuntamiento	26	1	17	--
SERVICIOS DE MOVILIDAD	76	3	64	2
Personal en formación	--	--	--	--
TOTAL EMPRESA	201	21	187	20

23 · 6 SERVICIOS EXTERIORES

Los servicios exteriores presentan el siguiente detalle durante los ejercicios 2022 y 2021:

Concepto	2022	2021
Arrendamientos y cánones (Nota 9.2)	4.312.657	4.048.166
Reparaciones y conservación	11.245.420	11.042.435
Servicios de profesionales independientes	1.441.081	1.055.415
Transportes	247.228	235.228
Primas de seguros	9.547.495	8.588.534
Publicidad y relaciones públicas	1.956.568	921.936
Suministros (agua, electricidad, teléfono)	9.946.315	6.532.525
Servicios de vigilancia	6.057.121	6.086.529
Otros gastos	5.338.152	5.950.575
TOTAL	50.092.037	44.461.343

23 · 7 TRIBUTOS

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

Concepto	2022	2021
Tributos municipales (IBI, IAE y Tasas)	3.457.762	3.601.717
Otros tributos	3.199.612	853.232
TOTAL	6.657.374	4.454.949

23 · 8 DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO

Las bajas realizadas durante el ejercicio 2022 han producido una pérdida de 20.217.681 euros. Las ventas de inmovilizado han producido un beneficio de 2.657.831 euros (ver nota 7.2). En 2021 las bajas realizadas produjeron una pérdida de 2.298.673 euros, las ventas de inmovilizado produjeron un beneficio de 146.928 euros (ver nota 7.2).

23 · 9 OTROS RESULTADOS

El epígrafe Otros resultados presenta el siguiente detalle:

Concepto	2022	2021
Ingresos excepcionales	9.491	14.112
TOTAL	9.491	14.112

Los ingresos excepcionales del ejercicio 2022 corresponden 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 2021, correspondieron a la ejecución de la fianza depositada por un contratista que no realizó correctamente el contrato del que resultó adjudicatario.

24 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

- Ayuntamiento de Madrid
- Madrid Destino Cultura, Turismo y Negocio

Las transacciones realizadas por la Sociedad durante el ejercicio 2022 con el resto de empresas vinculadas, adicionales a las mantenidas con el Ayuntamiento de Madrid explicadas en las Notas 10.3.1.b y 17, han sido las siguientes:

Concepto	2022	2021
Prestación de servicios	-	-
Gastos por servicios recibidos	3.500	-

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

Concepto	2022	2021
Saldos a pagar	668.434	637.606

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 2022, ha incurrido en unos gastos de 191.819 euros (2021: 126.908 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 28 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 ,9 vehículos eléctricos Hiunday Ionic, 4 furgonetas eléctricas Nissan NV200 y un Citroen Berlingo eléctrico. 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 1.280.085 euros (1.187.999 euros en el ejercicio 2021).

Tal y como se detalla en la Nota 18, a 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene provisionados 6.166.181 euros (2021: 5.727.588 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 principalmente por el Ayuntamiento de Madrid. En el ejercicio 2022 se han adquirido un total de 267 autobuses de los cuales 222 son de gas natural comprimido y 45 son eléctricos, por importe de 88.629.000 euros, con estas incorporaciones la flota de autobuses en servicio de la empresa a 31 de diciembre de 2022, ya no incorpora autobuses diésel, cumpliendo de este modo con el compromiso de su sustitución por vehículos de bajas y de cero emisiones (en 2021 se adquirieron 255 autobuses de los cuales 194 son de gas natural comprimido y 61 son eléctricos, por importe de 90.282.750 euros). También se han adquirido 942 bicicletas por importe de 1.238.664 euros en el servicio de BiciMAD (112 bicicletas por importe de 141.413 euros y se realizaron mejoras en 1 bicicleta por importe de 359 euros en el servicio de BiciMAD, en el ejercicio 2021). Se han adquirido un camión Iveco Eurocargo ML160E21 GNC por importe de 118.668 euros, una furgoneta Nissan E-NV-200 Eléctrica por importe de 54.390 euros y dos motocicletas eléctricas Nerva Exe por 11.785 euros.

Se han realizado las instalaciones de la electrogeneradora de Canalejas360 por 2.492.540 euros, la de 68 cargadores eléctricos para autobuses en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 2.393.075 euros, la de iluminación led en distintas instalaciones por 238.672 euros, la de una caldera de GNC en el Centro de Operaciones de Fuencarral por 70.583 euros, la de ocho cargadores eléctricos para vehículos del SACE en el Centro de Operaciones de Fuencarral por 53.999 euros, la de dos cargadores eléctricos para vehículos en la Base de Colón por 52.493 euros, la de tres cargadores eléctricos en Bicimad por 39.659 euros.

En 2021 se instalaron 41 nuevas estaciones de recarga de bicicletas para el servicio de BiciMAD por importe de 1.500.144 euros, una estación de repostado de gas natural comprimido GNC en el Centro de Operaciones de Carabanchel y otras dos en el de Entrevías por 158.925 euros, un transformador para recarga de autobuses del Centro de Operaciones de Fuencarral por 551.363, sistemas de depuración de aguas residuales en las bases de Escuadrón, Mediodía y Vicalvaro por 471.263; el sistema de recarga eléctrica para autobuses Rampini del Centro de Operaciones de Carabanchel por 339.137 euros la instalación de carga eléctrica de turismos en el Centro de Operaciones de Carabanchel por 32.724 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Jacinto Benavente por 31.946 euros. Además se llevaron a cabo la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Plaza Mayor por 31.814 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Montalbán por 31.447 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Elvira por 31.091 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Ginzo de Limia por 30.331 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Pradillo por 29.326 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Samaranch por 29.151 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Francisco Altamiras por 28.619 euros, la preinstalación de carga eléctrica de vehículos en el aparcamiento de Barceló por 28.180 euros y la de la instalación eléctrica para cargadores en la Base de Escuadrón por 10.609 euros

A 31 de diciembre de 2022, la sociedad cuenta con 1.905 autobuses de gas natural comprimido, 14 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos, 182 autobuses eléctricos. En el servicio de BiciMAD dispone de 4.436 bicicletas eléctricas. También cuenta con un furgón Mercedes Benz Citaro, una grúa Iveco ML160E20, dos Fiat Ducato Maxi Serie 7, un Fiat Ducato Comet Eurofilo 15 2 10 HQ, dos Fiat Ducato 30 corto, un Fiat Ducato 35 largo, un Fiat Doblo Cargo serie 2 SX, dos Man NL, un vehículo Iveco

ML160, todos ellos de gas natural comprimido. A los que se suman un furgón Mercedes E VITO 111, una furgoneta Nissan E NV200 y dos motocicletas Nerva Maxi Scooter GT, todos ellos eléctricos.

A 31 de diciembre de 2021, la sociedad contaba con 1.740 autobuses de gas natural comprimido, 14 híbridos de gas natural comprimido-eléctricos, 145 autobuses eléctricos, 31 autobuses híbridos diésel – eléctricos y 3 autobuses híbridos diésel – gas natural comprimido. En el servicio de BiciMAD cuenta con dos camiones Mercedes Benz híbridos gasolina/Gas natural comprimido y con 4.442 bicicletas eléctricas. También cuenta con tres furgones Mercedes Benz Citaro, tres 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, dos Man NL, un vehículo Iveco ML160 y un vehículo Bredamenarini, todos ellos de gas natural comprimido.

26 RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Sociedad mantiene compromisos por pensiones de aportación definida con sus empleados, instrumentados 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 9.325.468 euros (2021: 5.983.668 euros) y ha recibido por 63.360.455 euros (2021: 52.835.447 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 INFORMACIÓN RELATIVA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y LA ALTA DIRECCION

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 2022 y 2021 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 103.084 euros (2021: 99.618 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 al Comité de Dirección, han percibido en su conjunto durante el ejercicio 2022 unas retribuciones brutas de 1.094.951 euros (2021: 1.286.357 euros). La empresa tiene suscrita una póliza de responsabilidad civil para los miembros del Consejo de Administración y los Directivos cuya prima en 2022 ha ascendido a 58.401 euros (2021: 49.721 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 2022 y 2021 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 2022 no se han producido situaciones de conflicto.

Los Administradores y las personas vinculadas a ellos, no han tenido en el ejercicio 2022, ninguna participación directa o indirecta en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituya el objeto social.

29 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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 2022 y 2021 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 2022

Concepto	Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas
Servicios de Auditoría y otros servicios	44.785

Ejercicio 2021

Concepto	Honorarios por servicios cargados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas
Servicios de Auditoría y otros servicios	28.000

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

31 OTRA INFORMACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los Administradores de EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE MADRID, S.A.U. han formulado las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

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 75

Relación de miembros del Consejo de Administración:

D. Francisco de Borja Carabante Muntada Presidente del Consejo de Administración	D. Federico Jimenez de Parga Maseda 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	D. José María Vicent García Vocal del Consejo de Administración
D. José Manuel Calvo del Olmo Vocal del Consejo de Administración	



EMT MADRID