

REGISTRO MERCANTIL DE BIZKAIA

Expedida el día: 20/10/2022 a las 18:55 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS

DATOS GENERALES

Denominación:	AUTOBUSES LA UNION SOCIEDAD ANONIMA
Inicio de Operaciones:	30/06/1997
Domicilio Social:	Camino Playabarri, nº 2, ERANDIO48-BIZKAIA
Duración:	Indefinida
N.I.F.:	A48944045 EUID: ES48001.000137845
Datos Registrales:	Hoja BI-20574 Tomo 3602 Folio 27

Objeto Social: **alquiler de todo tipo de vehiculos, con o sin conductor.**

C.N.A.E.: **4939(P)-tipos de transporte terrestre de pasajeros n.c.o.p.**

Estructura del órgano: **Administradores solidarios**

Último depósito contable: **2021**

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

No existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica		SA:	01011 ☒	SL:	01012 ☐
NIF:	01010	A48944045			
Otras:	01013				
LEI:	01009				
Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)					
Denominación social:	01020	AUTOBUSES LA UNION S.A.			
Domicilio social:	01022	CL PLAYABARRI			
Municipio:	01023	ERANDIO		Provincia:	01025 BIZKAIA
Código postal:	01024	48650		Teléfono:	01031 944.765.007
Dirección de e-mail de contacto de la empresa	01037	GESTEFANIA@AUTOBUSES LA UNION.COM			
Perteneencia a un grupo de sociedades:					
		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041			01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061			01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal:	02009	Transporte terrestre urbano y suburbano de pasajeros		(1)
Código CNAE:	02001	4931	(1)	

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
	FIJO (4):	04001 101,08	102,75
	NO FIJO (5):	04002 3,14	7,31
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):			
		04010 3,23	2,63

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 97	04121 18	102	18
NO FIJO:	04122 11	04123 1	19	1

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.021	1	1	2.020	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.021	12	31	2.020	12
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	21				

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903	
--------------	--

UNIDADES

Euros:	09001 ☒
Miles de euros:	09002 ☐
Millones de euros:	09003 ☐

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 4/5/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or 'I' followed by a loop.A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'F' or 'G' followed by a loop.

AUTOBUSES LA UNION, S.A.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 253 y 262 de la ley de Sociedades de Capital (Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio), se informa sobre los acontecimientos más importantes acontecidos durante y después del cierre del ejercicio, así como la evolución previsible de la sociedad, la actividad en materia de investigación y desarrollo, así como también la situación de las acciones propias en los términos establecidos en la propia Ley.

1. Evolución de los negocios

Durante el ejercicio 2021 ha crecido la cifra de negocios en un 12,69% producto de la recuperación del mercado tras el Covid-19.

Respecto a las líneas regulares, con el fin del estado de alarma y el confinamiento perimetral esperamos que se vaya recuperando el tráfico de viajeros de tal manera que de cara al 2022 podamos volver a una situación relativamente normal.

El transporte escolar está desarrollándose con normalidad mientras que en el discrecional, tenemos la misma esperanza que en el caso de las líneas regulares en cuanto a volver a situaciones precovid.

Se sigue trabajando en el control de gastos, monitorizándose el control de kilómetros en vacío, la conducción eficiente y de control del consumo de combustible. Si bien el gas-oil ha tenido un comportamiento muy alcista en 2021 debido a diversos acontecimientos geopolíticos.

2. Acontecimientos importantes

La Sociedad mantiene su apuesta por la excelencia y la calidad. En este sentido, la Sociedad sigue desarrollando su política de certificaciones de calidad, seguridad, y de evaluación continua del servicio prestado, renovando su compromiso con el medio ambiente, entre otros hitos, mediante la renovación constante de flota.

3. Política de gestión de riesgos financieros

La gestión de los riesgos de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) **Riesgo de mercado**

Se define como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan variar debido a los cambios en los tipos de interés (riesgo de tipo de interés), el tipo de cambio u otros riesgos de precio y oferta.

Este riesgo incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

Riesgo de precio-

La Sociedad no se encuentra expuesta al riesgo del precio de la materia prima cotizada. Asimismo, tampoco posee inversiones con cotización.

Riesgo de tipo de cambio-

No existe riesgo de tipo de cambio porque la totalidad de las operaciones se realizan en euros.

Riesgo de tipo de interés-

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en los futuros flujos de efectivo o en el valor razonable de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe, principalmente, a la financiación ajena recibida a largo plazo a tipos de interés variable.

Las variaciones en los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable. El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge principalmente de los recursos ajenos.

En relación con el riesgo de tipo de interés en flujos de efectivo, si los tipos de interés de los recursos ajenos al 31 de diciembre de 2021 hubieran sido 100 puntos básicos superiores o inferiores manteniendo el resto de variables constantes, el beneficio después de impuestos hubiera sido 6 miles de euros inferior/superior, principalmente debido a un gasto financiero mayor/menor por las deudas a tipo variable. Por otro lado, en relación con el tipo de interés en valor razonable, las deudas a tipo fijo de la Sociedad están adaptadas a los tipos de interés de mercado.

La Sociedad no ha contratado instrumentos financieros derivados para gestionar el riesgo de tipo de interés.

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

b) **Riesgo de liquidez**

Se refiere al riesgo de que la Sociedad encuentre dificultades para desinvertir en un instrumento financiero con la suficiente rapidez sin incurrir en costes adicionales

significativos, o al riesgo asociado a no disponer de liquidez en el momento en el que se tiene que hacer frente a las obligaciones de pago.

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. Además, la Sociedad dispone de un fondo de maniobra positivo y tiene aún mayor capacidad de endeudamiento.

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

b) Riesgo de crédito

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar y créditos a empresas del grupo y asociadas, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales y a los créditos y cuentas corrientes mantenidos con partes vinculadas y terceros. Los importes se reflejan en el balance netos de correcciones de valor por deterioro, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores, de su valoración del entorno económico actual y de la posición financiera de cada cliente o entidad vinculada. La Sociedad evalúa la calidad crediticia de los clientes, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas y siguiendo los procedimientos establecidos por la Dirección al respecto. Adicionalmente, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

Por otra parte, la Sociedad mantiene su tesorería en entidades financieras de nivel crediticio adecuado y únicamente se realizan operaciones con entidades de calidad reconocida.

Con el fin de soslayar el impacto financiero de la pandemia, la sociedad se acogió a la línea ICO Covid-19, así como a Elkargi, de tal manera que se consiguieron fondos en condiciones muy ventajosas tanto de tipos como de plazos.

4. Acciones propias

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tenía 53.458 acciones propias en sus registros contables adquiridas a mediados de 2019, no habiéndose efectuado transacción alguna entre sus socios, dándose cumplimiento a lo dispuesto en la actual Ley de Sociedades Capital.

5. Información sobre el período medio de pago

Tal y como se indica en la nota 16 de la memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021, el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales durante el ejercicio 2021 ha sido 30,14 días, aproximadamente. La Sociedad va a tomar las medidas

necesarias para reducir el plazo de pago a proveedores con el objetivo de adaptarse a los requerimientos legales.

6. **Actividades realizadas en materia de Investigación y Desarrollo**

La Sociedad no realiza actividades en materia de investigación y desarrollo.

7. **Acontecimientos posteriores al cierre**

Dada la evolución sanitaria actual y prevista, debería haber un incremento de viajeros en todas nuestras líneas de negocio, de tal manera que confiamos que el ejercicio 2022 se desarrolle con normalidad. No obstante, cabe resaltar que Con fecha 24 de febrero de 2022 ha comenzado la invasión rusa en Ucrania, siendo este un conflicto bélico de final incierto.

Teniendo en consideración la complejidad de los mercados a causa de la globalización de los mismos, hay poca visibilidad sobre las consecuencias, que dependerán en gran medida de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados.

Por todo ello, a la fecha es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá este acontecimiento sobre la Sociedad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
DEL EJERCICIO 2021

AUTORUSES LA UNIÓN, S.A.

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Euros)

ACTIVO	31.12.2021	31.12.2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31.12.2021	31.12.2020
ACTIVO NO CORRIENTE:			PATRIMONIO NETO:		
Inmovilizado intangible (Nota 5)-			Fondos propios (Nota 13)-		
Propiedad Industrial	846	846	Capital suscrito	2.412.000	2.412.000
Aplicaciones informáticas	45.364	53.231	Prima de emisión	18.030	18.030
	46.210	54.077	Reservas-		
Inmovilizado material (Nota 6)-			Legal y estatutarias	482.400	482.400
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	4.922.764	5.994.793	Otras reservas	5.765.476	5.765.476
				6.247.876	6.247.876
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 9)-			(Acciones en patrimonio propias)	(1.071.337)	(1.071.337)
Instrumentos de patrimonio	6.035.223	6.035.223	Resultados de ejercicios anteriores	(534.161)	-
Instrumentos de patrimonio			Resultado del ejercicio (Nota 3)	165.045	(534.161)
Inversiones financieras a largo plazo (Notas 8 y 10)-				7.237.453	7.072.408
Instrumentos de patrimonio	17.911	23.020	Total Patrimonio Neto	7.237.453	7.072.408
Otros activos financieros	45.857	152.991			
	63.768	176.011	PASIVO NO CORRIENTE:		
Activos por impuesto diferido (Nota 18)	773.197	785.197	Deudas a largo plazo (Nota 15)-	2.395.837	2.855.755
Total Activo No Corriente	11.841.162	13.045.301	Deudas con entidades de crédito	1.422.723	1.741.198
			Acrescences por arrendamiento financiero (Nota 7)	3.518.585	4.604.955
			Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (Notas 15 y 17)	1.000.900	-
			Pasivos por impuesto diferido (Nota 18)	246.512	230.572
			Total Pasivo No corriente	5.065.407	4.837.475
ACTIVO CORRIENTE:			PASIVO CORRIENTE:		
Existencias-	124.585	102.746	Provisiones a corto plazo (Nota 14)-	25.960	70.607
Materias primas y otros aprovisionamientos			Otras provisiones		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 8)-	421.181	497.864	Deudas a corto plazo (Nota 15)-	1.011.368	1.491.701
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	2.201	2.201	Acrescences por entidades de crédito	762.986	1.219.337
Clientes, empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 17)	7.801	7.801	Acrescences por arrendamiento financiero (Nota 7)	148.061	9.740
Deudores varios	-	26.750	Otros pasivos financieros (Nota 19)	1.922.415	2.721.028
Activos por impuesto corriente (Nota 18)	377.147	515.528			
Otros créditos con las Administraciones Públicas (Nota 18)	808.330	1.050.144	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Notas 15 y 17)	312.990	1.101.326
			Acrescences comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 15)-		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Notas 8 y 9)-			Proveedores	485.265	536.350
Créditos a empresas (Nota 17)	21.269	99.987	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	141.253	137.684
Otros activos financieros (Notas 9 y 17)	21.269	500.025	Pasivos por impuesto corriente (Nota 18)	43.335	-
			Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 18)	204.377	248.922
Inversiones financieras a corto plazo (Notas 8 y 10)-	124.280	21.283	Anticipos de clientes (Nota 19)	157.472	304.359
Otros activos financieros	3.718	9.790		1.032.702	1.227.335
Perjudicaciones a corto plazo			Total Pasivo Corriente	3.294.067	5.120.296
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 12)-					
Tesorería	2.673.353	2.200.903			
Total Activo Corriente	3.755.455	3.984.878			
TOTAL/ACTIVO	15.596.617	17.030.179	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	15.596.617	17.030.179

Las Notas 1 a 24 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021.

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.

**Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los ejercicios
Anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Euros)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
OPERACIONES CONTINUADAS:		
Importe neto de la cifra de negocios (Nota 19)- Prestaciones de servicios	7.344.172	6.517.338
Aprovisionamientos (Nota 19)- Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(1.854.910)	(1.418.643)
Trabajos realizados por otras empresas	<u>(316.625)</u>	<u>(434.048)</u>
	<u>(2.171.535)</u>	<u>(1.852.691)</u>
Otros ingresos de explotación- Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (Nota 17)	235.269	208.450
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (Nota 19)	<u>2.160.867</u>	<u>1.973.569</u>
	<u>2.396.136</u>	<u>2.182.019</u>
Gastos de personal- Sueldos, salarios y asimilados	(3.644.052)	(3.264.179)
Cargas sociales (Nota 19)	<u>(1.143.730)</u>	<u>(1.274.872)</u>
	<u>(4.787.782)</u>	<u>(4.539.051)</u>
Otros gastos de explotación- Servicios exteriores	(1.712.233)	(2.014.355)
Tributos	(45.119)	(45.578)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones (Nota 8)	26.200	(73.799)
Otros gastos de gestión corriente	<u>(2.760)</u>	<u>-</u>
	<u>(1.733.912)</u>	<u>(2.133.732)</u>
Amortización del inmovilizado (Notas 5 y 6)	(816.294)	(1.143.279)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (Nota 6)	(2.470)	27.790
Otros resultados	31.226	(21.793)
RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	<u>259.541</u>	<u>(963.399)</u>
Ingresos financieros- De participaciones en instrumentos de patrimonio- En empresas del grupo y asociadas (Notas 9 y 17)	1.543	500.025
De valores negociables y otros instrumentos financieros- De terceros	<u>13</u>	<u>-</u>
	<u>1.556</u>	<u>500.025</u>
Gastos financieros (Nota 15)- Por deudas con empresas del grupo (Nota 17)	-	(674)
Por deudas con terceros	<u>(88.734)</u>	<u>(83.132)</u>
	<u>(88.734)</u>	<u>(83.806)</u>
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros- Resultados por enajenación y otras (Nota 10)	<u>20.951</u>	<u>-</u>
RESULTADO FINANCIERO	<u>(66.227)</u>	<u>416.219</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	<u>193.314</u>	<u>(547.180)</u>
Impuestos sobre beneficios (Nota 18)	<u>(28.269)</u>	<u>13.019</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>165.045</u>	<u>(534.161)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>165.045</u>	<u>(534.161)</u>

Las Notas 1 a 24 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

**A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	Euros	
	2021	2020
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	165.045	(534.161)
Total de ingresos y gastos reconocidos	<u>165.045</u>	<u>(534.161)</u>

**B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	Euros					
	Capital Escribirado	Prima de Emisión	Reservas	(Acciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2.412.000	18.030	5.897.159	(1.071.337)	-	350.717
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(534.161)
Otras variaciones del patrimonio neto- Distribución del beneficio del ejercicio 2019- Reservas	-	-	350.717	-	-	(350.717)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>2.412.000</u>	<u>18.030</u>	<u>6.247.876</u>	<u>(1.071.337)</u>	<u>-</u>	<u>(534.161)</u>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	165.045
Otras variaciones del patrimonio neto- Distribución del beneficio del ejercicio 2020- Reservas	-	-	-	-	(534.161)	534.161
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>2.412.000</u>	<u>18.030</u>	<u>6.247.876</u>	<u>(1.071.337)</u>	<u>(534.161)</u>	<u>165.045</u>

Las Notas 1 a 24 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Euros)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN:		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	193.314	(547.180)
Ajustes del resultado-		
Amortización del inmovilizado (Notas 5 y 6)	816.294	1.143.279
Correcciones valorativas por deterioro (Nota 8)	(26.200)	23.800
Variación de provisiones	-	70.607
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	(20.951)	-
Resultado por bajas y enajenaciones de inmovilizado (Nota 6)	2.470	(27.790)
Ingresos financieros	(1.556)	(500.025)
Gastos financieros	88.734	83.806
Otros ingresos y gastos	26.304	-
	<u>885.095</u>	<u>793.677</u>
Cambios en el capital corriente-		
Existencias	(21.839)	(71)
Deudores y otras cuentas a cobrar	191.264	(352.767)
Otros activos corrientes	6.072	6.208
Acreedores y otras cuentas a pagar	(237.968)	(243.771)
Otros pasivos corrientes	138.321	6.446
	<u>75.850</u>	<u>(583.955)</u>
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-		
Pagos de intereses	(88.734)	(83.806)
Cobros de intereses	1.556	-
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	26.750	(72.083)
	<u>(60.428)</u>	<u>(155.889)</u>
	<u>1.093.831</u>	<u>(493.347)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pagos por inversiones-		
Empresas del grupo y asociadas (Nota 9)	(355.902)	(161.366)
Inmovilizado intangible (Nota 5)	(7.789)	(19.419)
Inmovilizado material (Nota 6)	(1.003)	(570.316)
Otros activos financieros (Nota 10)	-	(12.113)
	<u>(364.694)</u>	<u>(763.214)</u>
Cobros por desinversiones-		
Empresas del grupo y asociadas (Nota 9)	934.645	175.481
Inmovilizado material (Nota 6)	646.924	98.790
Otros activos financieros (Nota 10)	9.326	-
	<u>1.590.895</u>	<u>274.271</u>
	<u>1.226.201</u>	<u>(488.943)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-		
Emisión-		
Deudas con empresas del grupo y asociadas	254.720	994.688
Deudas con entidades de crédito	-	3.162.919
	<u>254.720</u>	<u>4.157.607</u>
Devolución y amortización de-		
Deudas con entidades de crédito	(2.102.302)	(1.675.107)
	<u>(1.847.582)</u>	<u>2.482.500</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	<u>472.450</u>	<u>1.500.210</u>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.200.903	700.693
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.673.353	2.200.903

Las Notas 1 a 24 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(1) Actividad de la Sociedad

Autobuses La Unión, S.A. se constituyó el 31 de diciembre de 1997 como sociedad beneficiaria de la escisión total de la sociedad Acha Inchaurre, S.A., Autobuses la Unión, siendo su objeto social:

- La explotación del negocio de transportes de viajeros y mercancías por carretera regulares y discrecionales, en España y en el extranjero, con vehículos de tracción mecánica.
- El establecimiento y explotación de locales para garajes y reparación de vehículos de tracción mecánica.
- El alquiler de todo tipo de vehículos y demás medios o elementos de transporte, con o sin conductor.

La Sociedad puede realizar las actividades que constituyen su objeto, total o parcialmente de una forma directa, o mediante la participación en otras sociedades o entidades con o sin personalidad jurídica, con idéntico o análogo objeto social. Quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley exija requisitos especiales que no se cumplen por la Sociedad.

El domicilio social y fiscal está ubicado en Bizkaia, en el camino Playabarri, 2, Erandio (Bizkaia).

Las principales concesiones de las que es beneficiaria la Sociedad a través de las cuales obtiene la mayor parte de sus ingresos tienen vencimiento entre el año 2015 y 2029, según el siguiente detalle:

<u>Itinerario</u>	<u>Competencia</u>	<u>Vencimiento</u>
Bilbao - Vitoria (con hijuelas) (A3700)	Diputación Foral de Bizkaia	Julio 2015
Valle de Ayala (AR-02)	Diputación Foral de Alava	Mayo 2025
Bilbao - Vitoria - Pamplona (P-58) (*)	Diputación Foral de Alava	Enero 2020
Miranda - Vitoria-Gasteiz y Durango (C-01)	Diputación Foral de Alava	Enero 2029

(*) Concesión compartida al 50% con la sociedad del grupo La Burundesa, S.A. (Unipersonal)

Por lo que se refiere a la concesión "Bilbao -Vitoria (con hijuelas) (A3700)", la cual representa una parte muy significativa de los ingresos de la Sociedad, la Diputación Foral de Bizkaia aprobó una prórroga de dicha concesión en junio de 2013 por un plazo máximo de 24 meses, esto es, hasta el 8 de julio de 2015. En dicha prórroga se establecía como condición resolutoria expresa que dicho plazo máximo se interrumpiría en la fecha de entrada en funcionamiento del nuevo servicio contratado, hecho que no se ha producido en el momento actual. En relación con lo anterior, con fecha 21 de agosto de 2017 se publicó en el Boletín Oficial de Bizkaia (en adelante B.O.B.) la licitación del nuevo contrato de la concesión. Sin embargo, posteriormente, mediante Orden Foral nº 959/2017, de 18 de octubre de 2017, la Diputación Foral de Bizkaia suspendió el plazo de la presentación de ofertas hasta que se resolviera el recurso contencioso-administrativo interpuesto por la Diputación Foral de Álava, quedando la concesión en la situación anterior. En noviembre de 2019 el Tribunal Superior de Justicia del País Vasco (TSJPV) estimó parcialmente el recurso interpuesto por la Diputación Foral de Álava. En enero de 2020 la Diputación Foral de Bizkaia interpuso recurso de casación ante la Sala de lo Contencioso Administrativo del citado Tribunal.

La sentencia citada anuló por falta de competencia la licitación del nuevo contrato de la concesión publicada en 2017, acordando la iniciación del procedimiento para la adjudicación del contrato de gestión de servicios públicos de transporte regular por permanente y de uso general por carretera Bilbao-Vitoria (A-3700). Para dar cumplimiento a la misma, en enero de 2021, ambas diputaciones aprobaron gestionar de manera cooperativa el conjunto de líneas de autobús que conectan la ciudad de Vitoria con Bilbao y su área metropolitana a través de una nueva concesión unificada, que incluirá un servicio directo entre la capital alavesa y los aeropuertos de Foronda y Loiu. Con fecha 17 de febrero de 2021, se aprobó en Juntas Generales de Álava la Norma Foral 6/2021, mediante la cual se ratificó el convenio a suscribir entre la Diputación Foral de Álava y la Diputación Foral de Bizkaia para la gestión cooperativa del servicio unificado del transporte público de personas viajeras por carretera A3700 (Bilbao-Vitoria/Gasteiz) mediante concesión. Dicha Orden Foral fue publicada en el Boletín Oficial del Territorio Histórico de Álava con el número 24 de fecha 1 de marzo de 2021. Por otro lado, el 5 de marzo de 2021 la Diputación Foral de Bizkaia publicó la cancelación de la licitación del concurso de la A3700 publicado en 2017.

En relación con lo anterior, a la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas, los Administradores de la Sociedad estiman, de acuerdo a la información disponible y al marco legal de aplicación, que el nuevo concurso y la posterior entrada en funcionamiento del nuevo servicio, no se producirá con anterioridad al ejercicio 2023.

Por lo que respecta a la concesión "Bilbao -Vitoria - Pamplona (P-58)", la cual representa una parte significativa de los ingresos de la Sociedad, a finales de 2017 la Diputación Foral de Álava aprobó una prórroga de dicha concesión por un plazo máximo de 24 meses, hasta el 25 de enero de 2020. En esta prórroga se establece como condición resolutoria expresa que dicho plazo máximo se interrumpirá en la fecha de entrada en funcionamiento del nuevo servicio contratado, hecho que no se ha producido en el momento actual. Con fecha 4 de noviembre de 2021 se publicó el anuncio de licitación por parte de la Diputación Foral de Álava de la nueva línea C-03 Bilbao - Pamplona, presentándose la oferta por parte de la Sociedad a dicha licitación el día 7 de diciembre de 2021. A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas, no se ha concluido el proceso de adjudicación por parte de la administración. Los Administradores de la Sociedad estiman que, de acuerdo a la información disponible, la experiencia de otros

concursos de viajeros por carretera recientes, y al marco legal de aplicación, la entrada en funcionamiento del nuevo servicio, no se producirá con anterioridad al ejercicio 2023.

Tal y como se describe en la Nota 9, la Sociedad posee participaciones en sociedades dependientes y multigrupo. Como consecuencia de ello, la Sociedad es cabecera de un grupo de empresas con las que realiza operaciones y a/de las que presta y recibe financiación (Nota 17). No obstante, la Sociedad no tiene la obligación de presentar cuentas anuales consolidadas por no sobrepasar los límites establecidos en el apartado 1º del artículo 43.1 del Código de Comercio. En este sentido, los importes que figuran contabilizados en las cuentas anuales del ejercicio 2021, deben interpretarse en el contexto del Grupo al que la Sociedad pertenece.

Los saldos deudores y acreedores y las transacciones con empresas del Grupo y Asociadas se muestran en la Nota 17 de esta memoria.

Por otra parte, al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad es partícipe en varios negocios conjuntos con otros partícipes, que han sido integrados en las cuentas anuales de conformidad con los criterios expuestos en la Nota 4.q. La información relativa a los negocios conjuntos, que adoptan la forma de Uniones Temporales de Empresas (UTEs) se presentan en la Nota 23, que incluye, en su caso, la información para cada partida significativa del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de flujos de efectivo y del estado de cambios en el patrimonio neto, con los importes correspondientes a dichos negocios conjuntos.

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

(2) **Bases de Presentación de las Cuentas Anuales**

2.1 *Imagen fiel-*

El marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a la Sociedad, es el establecido en:

- a. El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- b. El Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus modificaciones y adaptaciones.
- c. Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- d. El Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y sus modificaciones.
- e. El resto de la normativa contable española que resulta de aplicación.

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 han sido preparadas a partir de los registros contables de la Sociedad y de las Uniones Temporales de Empresas (UTE) en las que participa, y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a la fecha de cierre del ejercicio, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo habidos durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Dichas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General de Accionistas. No obstante, los Administradores de la Sociedad no esperan que se produzcan modificaciones significativas en el proceso de ratificación. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de la Sociedad en su reunión ordinaria del 30 de junio de 2021 (Nota 3).

2.2 Principios contables-

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2021 se ha seguido el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, especialmente, se han seguido las normas de registro y valoración descritas en la Nota 4. Los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse en la elaboración de estas cuentas anuales. Asimismo, no se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-

En la preparación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han utilizado juicios y estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Dichas estimaciones están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables bajo las circunstancias actuales. Si bien las citadas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. Salvo por lo mencionado en la Nota 2.4 de esta memoria, en el ejercicio 2021 no se han producido cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente, son los siguientes:

- Las estimaciones e hipótesis utilizadas para determinar la fecha de entrada en funcionamiento del nuevo servicio de la concesión "Bilbao - Vitoria (con hijuelas) (A-3700)" y la concesión "Bilbao-Vitoria-Pamplona (P-58)". (Nota 1).
- Las estimaciones e hipótesis utilizadas para evaluar la recuperabilidad de los créditos fiscales: la Sociedad evalúa la recuperabilidad de los créditos fiscales en base a las estimaciones de resultados fiscales futuros y, en función de ello, considera el registro o no de dichos activos (Nota 18).
- La vida útil y el valor residual de los elementos que componen el inmovilizado material (Nota 6).
- El cálculo y estimaciones de provisiones y activos contingentes (Nota 14).

2.4 Cambios de estimaciones-

Tal y como se menciona en la Nota 4.b de esta memoria, la Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil y del valor residual estimado de los diferentes elementos que la componen. Dichas amortizaciones se calculan mediante la aplicación sobre su valor de coste reducido por el valor residual, unos porcentajes calculados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos.

Durante el ejercicio 2021, los Administradores de la Sociedad han llevado a cabo una revisión del valor residual de los elementos de transporte. Los nuevos valores residuales estimados ascienden, desde el ejercicio 2021, a unos porcentajes que varían entre un 5% y 15% en función de la fecha de adquisición y el estado de uso de los mismos. Este cambio de estimación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable, ha supuesto que la dotación a la amortización del inmovilizado material del ejercicio 2021 se haya visto disminuida en 264 miles de euros, aproximadamente. Asimismo, se espera que su efecto en las cuentas de pérdidas y ganancias de los próximos ejercicios sea similar al del presente ejercicio.

2.5 Primera aplicación de las modificaciones introducidas en el Plan General de Contabilidad por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero-

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad (PGC) aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre. Dicho Real Decreto entró

en vigor al día siguiente de su publicación en el Boletín Oficial del Estado, y es de aplicación para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021.

El citado Real Decreto ha introducido modificaciones en el Plan General de Contabilidad, principalmente en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros, reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios, contabilidad de coberturas y sobre valoración a valor razonable de las existencias, siendo la fecha de primera aplicación de dichas modificaciones el 1 de enero de 2021.

De acuerdo con lo previsto en la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, la Sociedad ha optado por la aplicación de los nuevos criterios considerando como fecha de transición el 1 de enero de 2021, y las cifras correspondientes al ejercicio 2020, que se incluyen a efectos comparativos en las cuentas anuales del 2021, no se han adaptado conforme a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de las partidas del ejercicio anterior de instrumentos financieros a la nueva presentación en la aplicación de la Disposición Transitoria 6ª apartado 6, e).

A continuación, se detalla información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos por el citado Real Decreto:

Primera aplicación de los cambios introducidos en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros, en la norma de registro y valoración 9ª «Instrumentos financieros» del Plan General de Contabilidad-

La Sociedad ha optado por aplicar los criterios de primera aplicación establecidos en el apartado 6 de la Disposición Transitoria Segunda del Real Decreto, por lo que ha seguido las siguientes reglas:

- a) El juicio sobre la gestión que realiza la Sociedad a los efectos de clasificar los activos financieros se ha realizado en la fecha de primera aplicación sobre la base de los hechos y circunstancias existentes en esa fecha. La clasificación resultante se ha aplicado prospectivamente.
- b) El valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que deben seguir el criterio del coste amortizado se ha considerado su coste amortizado al inicio del ejercicio 2021. Del mismo modo, el valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que deben seguir el criterio del coste o coste incrementado se ha considerado su coste o coste incrementado al inicio del ejercicio 2021. En su caso, las ganancias y pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se han ajustado contra el valor en libros del activo.
- c) La información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de partidas que sea preciso realizar para mostrar los saldos del ejercicio anterior ajustados a los nuevos criterios de presentación.

A continuación, se presenta la conciliación en la fecha de primera aplicación entre cada clase de activos y pasivos financieros, con la información sobre la



categoría de valoración inicial y el importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa, y la nueva categoría de valoración y el importe en libros determinados de acuerdo con los nuevos criterios. No se han considerado el efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya clasificación y valoración no ha sufrido variación alguna.

Activos financieros - Categoría inicial	Euros				
	Activos financieros - Nueva categoría				Diferencia
	Valor en libros a 31.12.2020	Activos financieros a coste amortizado	Activos financieros a coste	Valor en libros a 01.01.2021	
Préstamos y partidas a cobrar-					
Créditos comerciales	507.886	507.886	-	507.886	-
Créditos no comerciales	99.987	99.987	-	99.987	-
Otros	674.299	674.299	-	674.299	-
	1.282.172	1.282.172	-	1.282.172	-
Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas-					
Grupo	6.035.223	-	6.035.223	6.035.223	-
	6.035.223	-	6.035.223	6.035.223	-
Activos financieros disponibles para la venta-					
A coste-					
Instrumentos de patrimonio	23.020	-	23.020	23.020	-
	7.340.415	1.282.172	6.058.243	7.340.415	-

Pasivos financieros - Categoría inicial	Euros			
	Pasivos financieros - Nueva categoría			Diferencia
	Valor en libros a 31.12.2020	Pasivos financieros a coste amortizado	Valor en libros a 01.01.2021	
Débitos y partidas a pagar-				
Deudas con entidades de crédito	7.318.241	7.318.241	7.318.241	-
Otros	2.089.479	2.089.479	2.089.479	-
	9.407.720	9.407.720	9.407.720	-

Tal y como se ha indicado anteriormente, el juicio sobre la gestión que realiza la Sociedad a los efectos de clasificar los activos financieros se ha realizado en la fecha de primera aplicación sobre la base de los hechos y circunstancias existentes en esa fecha. En general, la aplicación de los nuevos criterios de clasificación no ha implicado un elevado nivel de juicio dado que la mayoría de los activos y pasivos financieros de la Sociedad continúan valorándose a coste amortizado. Asimismo, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas han continuado valorándose a coste.

La primera aplicación de los cambios introducidos en la norma de registro y valoración 9ª «Instrumentos financieros» del Plan General de Contabilidad no ha tenido impacto en el patrimonio neto de la Sociedad.

Primera aplicación de los cambios introducidos en materia de reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios, en la norma de registro y valoración 14ª del Plan General de Contabilidad-

De acuerdo con lo previsto en el apartado 4 de la Disposición Transitoria Quinta del Real Decreto, la Sociedad ha optado por seguir aplicando los criterios de

reconocimiento en vigor hasta el 31 de diciembre de 2020 en los contratos que no estaban terminados al 1 de enero de 2021, por lo que la primera aplicación de los nuevos criterios no ha tenido impacto en los estados financieros de la Sociedad.

2.6 Comparación de la información-

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 presentan 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020. En la comparación de la información hay que tener en cuenta las circunstancias indicadas en las Nota 2.4 y 2.5 anteriores.

Asimismo, en la comparación de la información hay que tener en cuenta los efectos del COVID-19 en el ejercicio 2020, el cual supuso una paralización casi absoluta de la actividad en el periodo de confinamiento reiniciándose la actividad en septiembre de 2020. Durante el ejercicio 2021, la actividad a nivel escolar ha sido de normalidad, y las líneas han ido recuperando niveles de actividad pero sin llegar al nivel de pre-pandemia, al igual que el negocio discrecional.

2.7 Cambios en criterios contables-

Durante el ejercicio 2021 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2020.

2.8 Corrección de errores-

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.

2.9 Importancia relativa-

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

(3) Aplicación de Resultados

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2021 formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de

Accionistas consiste en el traspaso del resultado positivo del ejercicio al epígrafe “Resultados de ejercicios anteriores”.

Por su parte, la propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2020, consistió en el traspaso del resultado negativo del ejercicio al epígrafe “Resultados de ejercicios anteriores”.

(4) **Normas de Registro y Valoración**

Las principales normas de valoración y principios de contabilidad aplicados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2021 son los que se describen a continuación:

a) ***Inmovilizado intangible-***

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valora a su valor de coste minorado por la correspondiente amortización acumulada, calculada en función de su vida útil y, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, son objeto de amortización sistemática en el periodo durante el cual se prevé, razonablemente, que los beneficios económicos inherentes al activo producen rendimientos para la Sociedad.

Según lo indicado anteriormente, la amortización de los inmovilizados intangibles con vidas útiles finitas se realiza distribuyendo de forma lineal el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos, en caso de ser aplicable, su valor residual.

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las eventuales modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 15.656 euros (22.250 euros en el ejercicio 2020) (Nota 5).

Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos, y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores, se describen en la Nota 4.c).



Aplicaciones informáticas-

Se registran en esta partida los importes satisfechos por la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, tanto de los adquiridos a terceros como de los elaborados por la propia empresa, incluidos los gastos de desarrollo de las páginas web, siempre que esté prevista su utilización durante varios ejercicios, y se presentan netos de su correspondiente amortización acumulada, calculada según el método lineal sobre un período de cuatro años y, en su caso, de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

b) Inmovilizado material-

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material son valorados inicialmente por su precio de adquisición o su coste de producción actualizado de acuerdo con las Normas Forales 11/1990 y 6/1996, y posteriormente se valoran a su valor de coste netos de su correspondiente amortización acumulada y de las eventuales pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad, o alargamiento de su vida útil, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación que no mejoran la utilización ni prolongan la vida útil de los activos, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil y el valor residual estimado de los diferentes elementos que componen su inmovilizado, en su caso, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Porcentaje
Maquinaria	20%
Otras instalaciones	20%
Utillaje	30%
Mobiliario	15%
Equipos para procesos de información	25%
Elementos de transporte	8,33%-10%

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio de estimación. En este sentido, tal y como se describe en la Nota 2.4 anterior, durante el

ejercicio 2021, los Administradores de la Sociedad han llevado a cabo una revisión al alza del valor residual de los elementos de transporte.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 800.638 euros (1.121.029 euros en el ejercicio 2020) (Nota 6).

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran dentro del epígrafe "Inmovilizado material" del activo no corriente del balance según su naturaleza, amortizándose en función de su vida útil prevista siguiendo el mismo método que los activos en propiedad.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.c.), habida cuenta de los compromisos concesionales de la Sociedad que impiden disponer de los vehículos al estar adscritos a las concesiones correspondientes.

Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores, se describen en la Nota 4.c).

c) *Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible-*

Se produce una pérdida por deterioro de valor de un elemento del inmovilizado intangible o material cuando su valor contable supere a su importe recuperable. La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de que algún inmovilizado intangible o material, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo, puedan estar deteriorados, en cuyo caso, se estiman sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que, en su caso, procedan.

Los cálculos del deterioro se efectúan elemento a elemento de forma individualizada. En caso de que no sea posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la Sociedad determina el importe de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece cada elemento del inmovilizado.

El importe recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Asimismo, la Sociedad evalúa al cierre de cada ejercicio, si existen indicios de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido por haber dejado de existir total o parcialmente las circunstancias que la motivaron.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias, aumentándose el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el valor neto contable que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor en ejercicios anteriores.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

En los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible y material.

d) **Arrendamientos-**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamientos financieros-

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe en los epígrafes "Deudas a largo plazo - Acreedores por arrendamiento financiero" y "Deudas a corto plazo - Acreedores por arrendamiento financiero" del balance en función de su vencimiento. Dicho importe es el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan

dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato 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 de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren. En relación con lo anterior, los Administradores de la Sociedad han registrado como arrendamientos financieros los contratos sobre los que no existan dudas razonables sobre el ejercicio de su opción de compra.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Arrendamientos operativos-

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y, sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, los tiene el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria, los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

e) Instrumentos financieros-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

A efectos de su valoración, la Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar y los valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias; activos y pasivos financieros valorados a coste amortizado; activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, separando los instrumentos de patrimonio designados como tales del resto de activos financieros; y activos financieros valorados a coste. La Sociedad clasifica los activos financieros a coste amortizado y a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, excepto los instrumentos de patrimonio designados, de acuerdo con el modelo de negocio y las características de los flujos contractuales. La

Sociedad clasifica los pasivos financieros como valorados a coste amortizado, excepto aquellos designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y aquellos mantenidos para negociar.

Activos financieros

Clasificación y valoración-

Los activos financieros que posee la Sociedad se corresponden con las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado:

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando está admitido a negociación en un mercado organizado, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener la inversión para 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.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la Sociedad haya de mantener todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Sociedad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras. La gestión que realiza la Sociedad de estas inversiones es una cuestión de hecho y no depende de sus intenciones para un instrumento individual.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad con cobro aplazado), y los 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, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad).

La Sociedad considera que los deudores comerciales y cuentas a cobrar que van a ser objeto de cesión a terceros y que no van a suponer la baja de los mismos, se mantienen en este modelo de negocio.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los



costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. En tal caso, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuye por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

El reconocimiento de intereses en los activos financieros con deterioro crediticio sigue las reglas generales, sin perjuicio de que de manera simultánea la Sociedad evalúa si dicho importe será objeto de recuperación y, en su caso, contabiliza la correspondiente pérdida por deterioro.

La Sociedad reduce directamente el importe en libros de un activo financiero cuando no tiene expectativas razonables de recuperación total o parcialmente.

Asimismo, la Sociedad determina la existencia de evidencia objetiva de deterioro de los deudores comerciales mediante un análisis individualizado. No obstante, la Sociedad no reconoce correcciones valorativas por deterioro para los saldos con Administraciones Públicas, entidades financieras y aquellos saldos garantizados con garantías eficaces.

La determinación del incumplimiento de un deudor se realiza en cada caso tras un análisis individualizado en el que se consideran las circunstancias concretas



del mismo. De la misma manera, la Sociedad procede a dar de baja, con cargo a la provisión por deterioro correspondiente, los saldos a cobrar en el momento en el que llega a la conclusión de que definitivamente no va a poder recuperar dichos importes.

2. Activos financieros a coste:

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

- a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como estas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad.
- b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose, en su caso, éstos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se debe asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcula, en su caso, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen, en su caso, como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

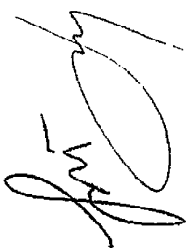
En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros-

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evalúan comparando la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido. Se entiende que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deja de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, (considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier nuevo pasivo asumido), y el valor en libros del activo financiero, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce. Asimismo, cualquier ganancia o pérdida acumulada directamente en el patrimonio neto se reclasifica a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en el descuento de efectos, el 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 titulizaciones de activos



financieros en los que la empresa cedente retenga financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan 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 potencialmente desfavorables, tal como un instrumento financiero que prevea su recompra obligatoria por parte del emisor, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles, como serían determinadas acciones rescatables y acciones o participaciones sin voto.

Clasificación y valoración-

A efectos de su valoración, los pasivos financieros que posee la Sociedad se clasifican en la siguiente categoría:

1. Pasivos financieros a coste amortizado:

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado), y los débitos por operaciones no comerciales (aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad).

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen 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 por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Baja de pasivos financieros-

La Sociedad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se ha extinguido; es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre la Sociedad y la contraparte, siempre que estos tienen condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja a su valor razonable. 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 o comisiones en que se incurra 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.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tienen condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance y cualquier coste de transacción o comisión incurrida ajusta el importe en libros del pasivo financiero. A partir de esa fecha, el coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo que iguale el valor en libros del pasivo financiero con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, la Sociedad considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes, entre otros casos, cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo contrato, incluida cualquier comisión pagada, neta de cualquier comisión recibida, difiere al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del contrato original, actualizados ambos importes al tipo de interés efectivo de este último. No obstante, la Sociedad considera igualmente factores cualitativos para evaluar si las condiciones son sustancialmente diferentes.

Compensaciones de activos y pasivos financieros

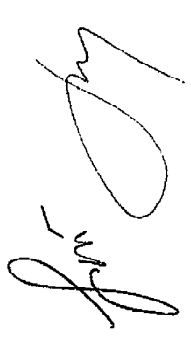
Los activos y pasivos financieros se compensan y el importe neto se presenta en el balance cuando la Sociedad tiene en ese momento el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Fianzas entregadas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Instrumentos de patrimonio propio en poder de la Sociedad

La Sociedad considera como instrumentos de patrimonio cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite, después de deducir todos sus pasivos.



En las transacciones realizadas por la Sociedad con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de dichos instrumentos se registra por el coste de adquisición en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso se reconocen dichos instrumentos como activos financieros de la Sociedad ni se registra resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias. Asimismo, los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se registran directamente contra el patrimonio neto como una minoración de las reservas. Por su parte, los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La adquisición por la Sociedad de instrumentos de patrimonio propio se registra por el coste de adquisición de forma separada como una minoración de los fondos propios del balance en el epígrafe "Patrimonio neto – Fondos propios - Acciones en patrimonio propias" con independencia del motivo que justificó su adquisición. Los resultados derivados de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propio se reconocen directamente contra el patrimonio neto, sin que en ningún caso se registre resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización posterior de los instrumentos da lugar a una reducción de capital por el importe del nominal de dichas acciones y la diferencia positiva o negativa entre el precio de adquisición y el nominal de las acciones se carga o abona a cuentas de reservas.

Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tiene en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

En el valor razonable de un instrumento financiero se tiene en cuenta, entre otros, el riesgo de crédito y, en el caso concreto de un pasivo financiero, se considera el riesgo de incumplimiento de la Sociedad que incluye, entre otros componentes, el riesgo de crédito propio.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

f)

Existencias-

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos y añadir los

gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición de existencias. La Sociedad registra en este epígrafe fundamentalmente el coste del gasoil adquirido durante el ejercicio y no consumido al cierre del mismo.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido, en su caso, a su posible valor neto de realización. Al final del ejercicio se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuándose las oportunas correcciones valorativas, reconociendo, en su caso, un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias, cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas respecto a su valor neto de realización. Cuando las circunstancias que previamente causaron dicha pérdida por deterioro hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de la misma reconociéndose un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones y las reversiones en el valor de las existencias se reconocen, en su caso, con abono a los epígrafes "Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación" y "Aprovisionamientos", según el tipo de existencias.

g) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes-

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito.

h) Impuesto sobre beneficios-

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como, en su caso, las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente. Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias, que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como, en su caso, las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones

fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos, según la normativa que esté vigente o aprobada y pendiente de publicación al cierre del ejercicio.

Tanto el gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios corriente como el diferido se reconocen en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso que se ha reconocido directamente en una partida de patrimonio neto, en cuyo caso se reconocen con cargo o abono a dicha partida, o de una combinación de negocios, en cuyo caso se reconocen como los demás elementos patrimoniales del negocio adquirido, salvo que constituyan activos o pasivos de la adquirente, en cuyo caso, su reconocimiento o baja no forma parte de la combinación de negocios.

Se reconocen pasivos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios y además no afecto ni a la base imponible del impuesto ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se reconocen en el balance como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

La Sociedad está acogida desde el ejercicio 2019 al régimen de tributación consolidada, siendo la sociedad dominante del grupo fiscal la propia Sociedad (Nota 18).

El gasto devengado por impuesto sobre sociedades, de las sociedades que se encuentran en régimen de declaración consolidada, se determina teniendo en cuenta, además de los parámetros a considerar en caso de tributación individual expuestos anteriormente, los siguientes:

- o Las diferencias temporarias y permanentes producidas como consecuencia de la eliminación de resultados por operaciones entre

sociedades del Grupo, derivada del proceso de determinación de la base imponible consolidada.

- o Las deducciones y bonificaciones que corresponden a cada sociedad del Grupo fiscal en el régimen de declaración consolidada; a estos efectos, las deducciones y bonificaciones se imputan a la sociedad que ha realizado la actividad u obtuvo el rendimiento necesario para obtener el derecho a la deducción o bonificación fiscal.
- o Por la parte de los resultados fiscales negativos, en su caso, procedentes de algunas de las sociedades del Grupo que han sido compensados por el resto de las sociedades del Grupo consolidado, surge un crédito y débito recíproco entre las sociedades a las que corresponden y las sociedades que lo compensan. En caso de que exista un resultado fiscal negativo que no pueda ser compensado por el resto de las sociedades del Grupo consolidado, estos créditos fiscales por pérdidas compensables son reconocidos siguiendo los criterios establecidos para su reconocimiento.

El saldo acreedor o deudor que se genera con las sociedades dependientes como consecuencia del régimen de consolidación fiscal, correspondiente al importe a pagar o a devolver por el impuesto sobre beneficios de cada ejercicio, se reconoce, en su caso, en los epígrafes "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" e "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo", respectivamente, del balance.

Por su parte, los créditos fiscales reconocidos en los ejercicios en los que la Sociedad no tributaba en régimen de consolidación fiscal se registran en el balance, solo en el caso de que dichos créditos fiscales se estima serán compensados por la Sociedad siguiendo los criterios establecidos para su reconocimiento, en su caso, en el epígrafe "Activos por impuesto diferido" del activo no corriente del balance.

Adicionalmente, los créditos fiscales generados por las entidades dependientes del grupo fiscal y reconocidos en los ejercicios en los que la Sociedad tributa en régimen de consolidación fiscal, se registran en el balance como una cuenta a pagar a las sociedades del grupo fiscal, solo en el caso de que dichos créditos fiscales se estima serán compensados por las sociedades que forman el grupo fiscal siguiendo los criterios establecidos para su reconocimiento, en su caso, en los epígrafes "Activos por impuesto diferido" y "Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo" del balance adjunto.

El Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2021 se ha calculado según la Norma Foral, 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

i) Provisiones-

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales, ya sean legales, contractuales, implícitas o tácitas, derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario y que se pueda realizar una estimación razonable del importe de las mismas. Su dotación se efectúa al nacimiento de la responsabilidad o de la obligación con cargo al epígrafe de la cuenta de resultados que corresponda según la naturaleza de la obligación.

Las contingencias no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre las mismas en las notas de la memoria, en la medida en que no sean consideradas como remotas.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. No obstante, tratándose de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

Las provisiones revierten en resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación que de lo contrario.

j) Periodificaciones-

Corresponde, en su caso, a ingresos y gastos anticipados que se liquidarán en el siguiente ejercicio.

k) Ingresos y gastos -

Los ingresos y 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.




Ingresos por prestaciones de servicios-

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Reconocimiento

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato con un cliente cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los servicios comprometidos, es decir, las obligaciones a cumplir.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificada, la Sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Las obligaciones a cumplir en los contratos con clientes de la Sociedad se cumplen en un momento determinado y los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produce esta circunstancia, los costes incurridos en la obtención del producto se contabilizan como existencias.

Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de prestación de servicios que la Sociedad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

1) Indemnizaciones por despido-

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión de despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La Sociedad realiza operaciones cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente. Los gastos incurridos para estos fines, no son significativos, y se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurren.

La evaluación realizada indica que en todo caso la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

n) Subvenciones, donaciones y legados recibidos-

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, como ingresos reconocidos directamente en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas, y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos de forma correlacionada con los gastos derivados de las mismas.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se realiza atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones de explotación se abonan a resultados en el momento en que se conceden, excepto si se destinan a financiar gastos de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación a resultados se realiza a medida que se devengan los gastos financiados.

Las subvenciones 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 resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produce su enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro.

o) Transacciones con partes vinculadas-

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de

control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo asociadas y multigrupo, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa.

Asimismo tienen la consideración de partes vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y los familiares próximos de los Administradores, persona jurídica, de la Sociedad.

En general, la Sociedad realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a precios de mercado. Los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

p) Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente-

En los balances adjuntos, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

q) Negocios conjuntos-

La Sociedad es participe en varios negocios conjuntos que adoptan la forma de Unión Temporal de Empresa (UTE).

La Sociedad contabiliza su inversión en las UTEs integrando en su balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente. Asimismo, se integra en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por los negocios conjuntos. Igualmente, en el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se integra la parte proporcional de los importes de las partidas de los negocios conjuntos que le corresponden.

Previo a dicha integración se han realizado las necesarias homogeneizaciones valorativas, conciliaciones y reclasificaciones de partidas necesarias.

Asimismo, se han eliminado los saldos activos y pasivos y los ingresos y gastos recíprocos.

La información relativa a estos negocios conjuntos, que incluye la información para cada partida significativa del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de flujos de efectivo y del estado de cambios en el patrimonio neto, con los importes correspondientes a dichos negocios conjuntos se presenta, en su caso, en la Nota 23.

r) Estado de flujos de efectivo-

Este estado muestra el origen (entrada) y la utilización (salidas) de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos equivalentes, indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio y clasificándola en las siguientes actividades:

Actividades de explotación-

Son, fundamentalmente, las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión-

Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y de 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) Inmovilizado Intangible

A continuación se presenta la composición y los movimientos habidos durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 en este epígrafe de los balances adjuntos:



Ejercicio 2021:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2020	Adiciones o Dotaciones	Saldo al 31.12.2021
COSTE:			
Propiedad Industrial	846	-	846
Aplicaciones informáticas	277.702	7.789	285.491
	278.548	7.789	286.337
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:			
Propiedad Industrial	-	-	-
Aplicaciones informáticas	(224.471)	(15.656)	(240.127)
	(224.471)	(15.656)	(240.127)
NETO:			
Propiedad Industrial	846	-	846
Aplicaciones informáticas	53.231	(7.867)	45.364
	54.077	(7.867)	46.210

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2019	Adiciones o Dotaciones	Saldo al 31.12.2020
COSTE:			
Propiedad Industrial	846	-	846
Aplicaciones informáticas	258.283	19.419	277.702
	259.129	19.419	278.548
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:			
Propiedad Industrial	-	-	-
Aplicaciones informáticas	(202.221)	(22.250)	(224.471)
	(202.221)	(22.250)	(224.471)
NETO:			
Propiedad Industrial	846	-	846
Aplicaciones informáticas	56.062	(2.831)	53.231
	56.908	(2.831)	54.077

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad tenía aplicaciones informáticas en estado de uso continuado, que se encontraban totalmente amortizadas por importe de 217.368 euros en ambas fechas.

(6) Inmovilizado Material

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2021 y 2020 en las diferentes cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado material" de los balances adjuntos, han sido los siguientes:

Ejercicio 2021:

Ejercicio 2021:	Euros			
	Saldo al 31.12.2020	Adiciones o Dotaciones	Retiros	Saldo al 31.12.2021
COSTE:				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-				
Maquinaria	83.910	-	-	83.910
Otras instalaciones	260.778	-	-	260.778
Uillaje	5.660	-	-	5.660
Mobiliario	49.942	-	-	49.942
Equipos para procesos de información	510.160	1.003	-	511.163
Elementos de transporte	12.634.518	377.000	(1.078.706)	11.932.812
	<u>13.544.968</u>	<u>378.003</u>	<u>(1.078.706)</u>	<u>12.844.265</u>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-				
Maquinaria	(45.552)	(16.685)	-	(62.237)
Otras instalaciones	(229.455)	(4.253)	-	(233.708)
Uillaje	(5.660)	-	-	(5.660)
Mobiliario	(45.076)	-	-	(45.076)
Equipos para procesos de información	(489.431)	(10.444)	-	(499.875)
Elementos de transporte	(6.735.001)	(769.256)	429.312	(7.074.945)
	<u>(7.550.175)</u>	<u>(800.638)</u>	<u>429.312</u>	<u>(7.921.501)</u>
INMOVILIZADO MATERIAL, NETO:				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-				
Maquinaria	38.358	(16.685)	-	21.673
Otras instalaciones	31.323	(4.253)	-	27.070
Uillaje	-	-	-	-
Mobiliario	4.866	-	-	4.866
Equipos para procesos de información	20.729	(9.441)	-	11.288
Elementos de transporte	5.899.517	(392.256)	(649.394)	4.857.867
	<u>5.994.793</u>	<u>(422.635)</u>	<u>(649.394)</u>	<u>4.922.764</u>
	<u>5.994.793</u>	<u>(422.635)</u>	<u>(649.394)</u>	<u>4.922.764</u>



Ejercicio 2020:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2019	Adiciones o Dotaciones	Saldo al 31.12.2020
COSTE:			
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-			
Maquinaria	43.625	40.285	83.910
Otras instalaciones	304.109	12.249	260.778
Uillaje	5.660	-	5.660
Mobiliario	49.942	-	49.942
Equipos para procesos de información	502.514	7.646	510.160
Elementos de transporte	12.210.382	510.136	12.634.518
	<u>13.116.232</u>	<u>570.316</u>	<u>13.544.968</u>

AMORTIZACIÓN ACUMULADA:

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-			
Maquinaria	(40.955)	(4.597)	(45.552)
Otras instalaciones	(263.851)	(21.184)	(229.455)
Uillaje	(5.660)	-	(5.660)
Mobiliario	(34.488)	(10.588)	(45.076)
Equipos para procesos de información	(456.582)	(32.849)	(489.431)
Elementos de transporte	(5.698.190)	(1.051.811)	(6.735.001)
	<u>(6.499.726)</u>	<u>(1.121.029)</u>	<u>(7.550.175)</u>

INMOVILIZADO MATERIAL, NETO:

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material-			
Maquinaria	2.670	35.688	38.358
Otras instalaciones	40.258	(8.935)	31.323
Uillaje	-	-	-
Mobiliario	15.454	(10.588)	4.866
Equipos para procesos de información	45.932	(25.203)	20.729
Elementos de transporte	6.512.192	(541.675)	5.899.517
	<u>6.616.506</u>	<u>(550.713)</u>	<u>5.994.793</u>
	<u>6.616.506</u>	<u>(550.713)</u>	<u>5.994.793</u>

El epígrafe "Elementos de transporte" recoge, principalmente, el coste de los autobuses con los que la Sociedad realiza gran parte de su actividad, y que están en adecuado estado de uso.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha adquirido a terceros, mediante arrendamiento financiero y por importe total de 377.000 euros, tres autobuses que hasta la fecha tenía en régimen de arrendamiento operativo. Adicionalmente, la Sociedad ha enajenado, entre otros, cinco autobuses a sociedades del grupo cuyo coste total coste ascendía a 1.050.376 euros y cuya amortización acumulada ascendía a 425.370 euros, por importe total de 625.006 euros.

Por su parte, durante el ejercicio 2020 la Sociedad adquirió a terceros, entre otros conceptos, cuatro autobuses usados por importe total de 482.307 euros, de los cuales uno de ellos fue enajenado durante el ejercicio 2020 a un tercero. Adicionalmente, la Sociedad enajenó un depósito de combustible a la entidad del Grupo "Autobuses Onieva S.L.U." cuyo coste y amortización acumulada ascendía a 55.580 euros, por importe total de 27.790 euros, obteniendo un resultado positivo de 27.790 euros, el cual figura registrado en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020.

Al 31 de diciembre de 2021, los locales en los que se encuentran ubicadas las cocheras principales de la Sociedad no son de su propiedad, sino que están ocupados en régimen de alquiler a la entidad asociada Dometxe, S.A. (Notas 7 y 17). Adicionalmente, en ejercicios anteriores la Sociedad arrendó a un tercero unos pabellones y oficinas, a donde la Sociedad trasladó sus oficinas principales (Nota 7). Los Administradores de la Sociedad consideran que podrán recuperarse las inversiones realizadas en las instalaciones de dichos locales a través de la dotación para amortización de cada ejercicio.

Por otro lado, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, existían elementos de inmovilizado material, en estado de uso continuado, que se encontraban totalmente amortizados, por importe de 2.599.437 euros y 2.490.857 euros euros, según el siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Maquinaria	40.955	40.955
Otras instalaciones	209.911	193.552
Utillaje	5.660	5.660
Mobiliario	26.415	26.415
Equipos para procesos de información	461.338	461.338
Elementos de transporte	1.855.158	1.762.937
	<u>2.599.437</u>	<u>2.490.857</u>

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020, la Sociedad no tenía compromisos firmes de inversión.

Tal y como se indica en la Nota 7, al 31 de diciembre de 2021 el inmovilizado material de la Sociedad incluye 2.637.429 euros (3.409.161 euros al 31 de diciembre de 2020), aproximadamente, correspondientes al valor neto contable de elementos de transporte que son objeto de contratos de arrendamiento financiero y que han sido clasificados en el epígrafe correspondiente según su naturaleza.

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.




(7) **Arrendamientos**

Arrendamientos financieros-

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tenía reconocidos elementos de transporte arrendados conforme al siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Importe reconocido inicialmente	3.656.648	4.641.274
Amortización acumulada	(1.019.219)	(1.232.113)
Valor neto contable al 31 de diciembre (Nota 6)	<u>2.637.429</u>	<u>3.409.161</u>

El importe reconocido inicialmente corresponde al valor razonable de los activos arrendados al inicio del arrendamiento que era equivalente al valor actual de los pagos mínimos acordados.

El detalle de los contratos de arrendamiento financiero que tenía la Sociedad al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, una vez tenido en cuenta la financiación realizada en el ejercicio 2021 de las opciones de compra ejercidas en el mismo, es el siguiente:

Ejercicio 2021:		Euros			
Descripción	Coste en Origen sin Opción de Compra	Cuotas Satisfechas en Ejercicios Anteriores (**)	Cuotas Satisfechas en 2021 (**)	Valor Actual de Cuotas Pendientes	Valor de la Opción de Compra
Elementos de transporte (*)	<u>2.175.314</u>	<u>886.039</u>	<u>439.780</u>	<u>800.451</u>	<u>1.385.263</u>

Ejercicio 2020:		Euros			
Descripción	Coste en Origen sin Opción de Compra	Cuotas Satisfechas en Ejercicios Anteriores (**)	Cuotas Satisfechas en 2020 (**)	Valor Actual de Cuotas Pendientes	Valor de la Opción de Compra
Elementos de transporte (*)	<u>2.691.399</u>	<u>985.542</u>	<u>636.436</u>	<u>1.010.910</u>	<u>1.949.875</u>

(*) Todos los contratos de arrendamiento financiero corresponden a autobuses.

(**) Incluye gastos financieros.

La conciliación entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Pagos mínimos futuros	831.990	1.054.255
Opción de compra	1.385.263	1.949.875
Menos gastos financieros no devengados	(31.539)	(43.345)
Valor actual	<u>2.185.714</u>	<u>2.960.785</u>

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el detalle de los pagos futuros mínimos por arrendamiento, incluida la opción de compra, y su valor actual al cierre del ejercicio, desglosados por plazos de vencimiento es como sigue:

	Euros			
	31.12.2021		31.12.2020	
	Pagos mínimos	Valor actual	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	780.517	762.986	1.241.657	1.219.587
No corriente-				
Entre uno y cinco años	1.436.736	1.422.728	1.762.473	1.741.198
Total	<u>2.217.253</u>	<u>2.185.714</u>	<u>3.004.130</u>	<u>2.960.785</u>

Arrendamientos operativos-

Arrendamientos de las cocheras, pabellones y oficinas principales-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los locales en los que se encuentran ubicadas las cocheras principales de la Sociedad no son de su propiedad, sino que están ocupados en régimen de alquiler a la sociedad asociada Dometxe, S.A. cuyo vencimiento estaba fijado para enero de 2018 con opción de ser prorrogado por periodos de dos años (Nota 17), y que fue renovado con fecha 1 de enero de 2019 en las mismas condiciones por un año con prórrogas tácitas anuales.

Adicionalmente, en el mes de abril del ejercicio 2014 la Sociedad arrendó a un tercero unos pabellones y oficinas, a donde la Sociedad trasladó sus oficinas principales. Este último contrato tenía una duración de 10 años con la posibilidad de prorrogarse por otros cinco años más, si bien a mediados del ejercicio 2021 se ha firmado una adenda al mismo prorrogándolo hasta diciembre del año 2035.

El importe devengado por ambos arrendamientos en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 por el concepto de alquiler de estos locales, ascendió a 176.255 euros (147.047 euros en el ejercicio 2020), y se encuentra registrado, junto con otros conceptos, en el epígrafe "Otros gastos de explotación – Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Los Administradores de la Sociedad consideran que podrán recuperarse las inversiones realizadas en las instalaciones de dichos locales a través de la dotación para amortización de cada ejercicio.

En relación a los dos contratos descritos anteriormente, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad tenía contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (a valor nominal), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Hasta un año	105.000	113.001
Entre uno y cinco años	432.000	289.337
Más de cinco años	972.000	-
	<u>1.509.000</u>	<u>402.338</u>

Otros arrendamientos y cánones-

La Sociedad tiene registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación – Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, el gasto por un importe total de 547.417 euros (674.621 euros en el ejercicio 2020), aproximadamente, correspondiente principalmente, al alquiler de diversos garajes para el estacionamiento de los autobuses, alquiler de autobuses y el canon por el uso de las estaciones de Vitoria y de Bilbao, entre otros conceptos. Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad tenía contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (a valor nominal), de acuerdo con los actuales contratos en vigor y teniendo en cuenta las últimas liquidaciones de los cánones por el uso de estaciones recibidos a dichas fechas, sin tener en cuenta, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Hasta un año	438.223	373.935
Entre uno y cinco años	332.292	326.713
Más de cinco años	574.170	643.632
	<u>1.344.685</u>	<u>1.344.280</u>

(8) **Activos Financieros por Categorías**

Categorías de activos financieros-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la clasificación de los activos financieros por categorías y clases, salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (Nota 9) y sin considerar el efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 12), así como el valor en libros en euros de los mismos, se detalla a continuación:

31.12.2021:

Categorías	Euros					Total
	Instrumentos de patrimonio	Largo plazo	Corto plazo			
		Créditos, derivados y otros Otros activos financieros	Créditos, derivados y otros			
			Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Inversiones financieras en empresas del grupo	Inversiones financieras a corto plazo	
Activos financieros a coste amortizado	-	45.857	431.183	21.269	124.200	622.509
Activos financieros a coste	17.911	-	-	-	-	17.911
	17.911	45.857	431.183	21.269	124.200	640.420

31.12.2020:

Categorías	Euros					Total
	Largo plazo		Corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros Otros activos financieros	Créditos, derivados y otros			
			Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Inversiones financieras en empresas del grupo	Inversiones financieras a corto plazo	
Activos financieros a coste amortizado	-	152.991	507.866	600.012	21.283	1.282.152
Activos financieros a coste	23.020	-	-	-	-	23.020
	23.020	152.991	507.866	600.012	21.283	1.305.172

Los Administradores de la Sociedad consideran que, salvo para las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste debido a que su valor razonable no puede estimarse con fiabilidad (Nota 10), el valor en libros de los activos financieros detallados en los cuadros anteriores constituye una aproximación aceptable de su valor razonable.

Los principales activos financieros desglosados anteriormente tienen un vencimiento inferior a 12 meses.

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar - Clientes-

Los saldos registrados como "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" corresponden principalmente a los saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio por facturas emitidas a clientes de la Sociedad.

Pérdidas y ganancias netas por categorías de activos financieros-

Las principales pérdidas y ganancias netas de los ejercicios 2021 y 2020 procedentes de las distintas categorías de activos financieros detallados anteriormente son las siguientes:

	Euros	
	Ingresos / (Gastos)	
	2021	2020
Pérdidas netas por créditos comerciales	<u>26.200</u>	<u>(73.799)</u>

La Sociedad tiene registradas unas cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de estos activos financieros, valorados a coste amortizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por importe de 157.572 euros en ambas fechas.

(9) **Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas**

La composición y los movimientos habidos durante los ejercicios 2021 y 2020 en las cuentas incluidas en estos epígrafes de los balances adjuntos, han sido los siguientes:

Ejercicio 2021:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2020	Adición / Deterioro	Saldo al 31.12.2021
Inversiones en empresas del grupo y asociadas largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio-			
Participaciones en empresas del grupo y asociadas	10.232.443	-	10.232.443
Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	(4.197.220)	-	(4.197.220)
	<u>6.035.223</u>	<u>-</u>	<u>6.035.223</u>
Inversiones en empresas del grupo y asociadas corto plazo-			
Otros activos financieros-			
Cuenta corriente con empresas asociadas (Nota 17)	99.987	355.902	21.269
Dividendo a cobrar de empresas asociadas (Nota 17)	500.025	-	-
	<u>600.012</u>	<u>355.902</u>	<u>21.269</u>

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2020	Adición / Deterioro	Saldo al 31.12.2021
Inversiones en empresas del grupo y asociadas largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio-			
Participaciones en empresas del grupo y asociadas	10.232.443	-	10.232.443
Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	(4.197.220)	-	(4.197.220)
	<u>6.035.223</u>	<u>-</u>	<u>6.035.223</u>
Inversiones en empresas del grupo y asociadas corto plazo-			
Otros activos financieros-			
Cuenta corriente con empresas asociadas (Nota 17)	93.969	181.499	99.987
Dividendo a cobrar de empresas asociadas (Nota 17)	-	500.025	500.025
	<u>93.969</u>	<u>681.524</u>	<u>600.012</u>

La información relativa a las participaciones en empresas del grupo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ninguna de ellas cotizada, según la se detalla a continuación:

for Jhy

31.12.2021:

31.12.2021:													
Participaciones en empresas del grupo y asociadas-													
Sociedad	Actividad	Domificio	Porcentaje de Participación	Euros							Dividendos percibidos (Nota 17)		
				Información Contable (*)			Vice-en libros				Total		
Capital	Reservas neto	Aportaciones de socios	Resultados de explotación	Resultados del Ejercicio	Patrimonio neto total	Coste	Declarado acumulado (**)						
La Burundesa, S.A.(UNIPERSONAL) (**)	Transporte	Navarra	100%	299.940	3.549.877	-	1.633.933	1.491.129	5.340.946	9.848.154	(4.190.358)	5.657.756	-
La Unión Alavesa, S.L.	Transporte	Alava	50%	90.150	174.373	-	(17.704)	(16.740)	247.783	3.005	-	3.005	-
Autobuses Oniera, S.L.(UNIPERSONAL) (**)	Transporte	Alava	100%	24.640	266.264	218.000	87.937	71.958	580.262	381.285	(6.853)	374.422	-
										10.252.444	(4.197.221)	6.035.223	-

(*) Datos obtenidos en base a los últimos estados financieros de las Sociedades a su fecha de cierre, auditados en el caso de La Burundesa, S.A. (UNIPERSONAL) y Autobuses Oniera S.L. (UNIPERSONAL)

(**) Los deterioros acumulados registrados en estas participaciones se han calculado, en su caso, en función del valor actual de los flujos de efectivo futuros sobre hipótesis prudentes de la evolución futura del negocio recurrente de la Sociedad.

31.12.2020:

31.12.2020:													
Sociedad	Domicilio	Actividad	Porcentaje de Participación	Euros									Dividendos percibidos (Nota 17)
				Capital	Reservas neto	Información Contable (*)		Resultados del Ejercicio	Patrimonio neto total	Valor en libros			
						Aportaciones de socios	Resultados de explotación			Coste	Declarado acumulado (**)	Total	
Participaciones en empresas del grupo y asociadas:													
La Burruésa, S.A.(UNIPERSONAL) (**)	Nauarra	Transporte	100%	299.940	4.045.690	-	(319.093)	(495.813)	3.840.817	9.848.154	(4.190.358)	5.657.796	-
La Unión Alavesa, S.L.	Alava	Transporte	50%	90.150	236.745	-	(66.638)	(62.372)	264.523	3.005	-	3.005	500.025
Autobuses Oniera, S.L.(UNIPERSONAL) (**)	Alava	Transporte	100%	24.040	279.666	218.000	25.948	(13.402)	508.304	381.285	(6.863)	374.422	-
										10.232.444	(4.197.221)	6.035.223	500.025

(*) Datos obtenidos en base a los últimos estados financieros de las Sociedades a su fecha de cierre, auditados en el caso de La Burundesa, S.A. (UNIPERSONAL) y Autobuses Oniera S.L. (UNIPERSONAL)

(**) Los deterioros acumulados registrados en estas participaciones se han calculado, en su caso, en función del valor actual de los flujos de efectivo futuros sobre hipótesis prudentes de la evolución futura del negocio recurrente de la Sociedad.

Los resultados de los ejercicios 2021 y 2020 indicados en los cuadros anteriores de las empresas del grupo y asociadas corresponden en su totalidad a operaciones continuadas.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad recibió dividendos de La Unión Alavesa, S.L. por importe de 500.025 euros, que figuran registrados en el epígrafe "Ingresos financieros – De participaciones en instrumentos de patrimonio – En empresas del grupo y asociadas" de la cuenta de pérdidas y ganancias de dicho ejercicio. Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tenía pendiente de cobro dicho dividendo y figura registrado en el epígrafe "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo – Otros activos financieros" del balance al 31 de diciembre de 2020 (Nota 17), y se cobró en el mes de enero de 2021.

(10) Inversiones Financieras a Largo y Corto Plazo

La composición y los movimientos habidos durante los ejercicios 2021 y 2020 en las cuentas incluidas en estos epígrafes de los balances adjuntos, han sido los siguientes:

Ejercicio 2021:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2020	Retiros	Saldo al 31.12.2021
Inversiones financieras a largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio	23.020	(5.109)	17.911
Otros activos financieros-			
Fianzas	45.857	-	45.857
Anticipos (Nota 13)	107.134	-	(107.134)
	<u>152.991</u>	<u>-</u>	<u>45.857</u>
	<u>176.011</u>	<u>(5.109)</u>	<u>62.768</u>
Inversiones financieras a corto plazo-			
Otros activos financieros (Nota 13)	21.283	(4.217)	107.134
	<u>197.294</u>	<u>(9.326)</u>	<u>187.968</u>

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2019	Adiciones	Saldo al 31.12.2020
Inversiones financieras a largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio	11.000	12.020	23.020
Otros activos financieros-			
Fianzas	45.857	-	45.857
Anticipos (Nota 13)	107.134	-	107.134
	<u>152.991</u>	<u>-</u>	<u>152.991</u>
	<u>163.991</u>	<u>12.020</u>	<u>176.011</u>
Inversiones financieras a corto plazo-			
Otros activos financieros	21.190	93	21.283
	<u>185.181</u>	<u>12.113</u>	<u>197.294</u>

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad ha recibido como consecuencia de la disolución y liquidación de la mercantil "Terminal de Autobuses de Garellano, S.L.", de la que tenía un porcentaje de participación del 13,60% del capital social, por un coste neto total de 5.109 euros un importe total de 26.520 euros, obteniendo por tanto un beneficio de 21.411 euros que figura registrado, junto con otros conceptos, en el epígrafe "Deterioro y resultado por

enajenaciones de instrumentos financieros - Resultados por enajenaciones y otras" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

(11) **Información Sobre la Naturaleza y Nivel de
Riesgo de los Instrumentos Financieros**

La gestión de los riesgos de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) Riesgo de mercado

Se define como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan variar debido a los cambios en los tipos de interés (riesgo de tipo de interés), el tipo de cambio u otros riesgos de precio y oferta.

Este riesgo incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

Riesgo de precio-

La Sociedad no se encuentra expuesta al riesgo del precio de la materia prima cotizada. Asimismo, tampoco posee inversiones con cotización.

Riesgo de tipo de cambio-

No existe riesgo de tipo de cambio porque la totalidad de las operaciones se realizan en euros.

Riesgo de tipo de interés-

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en los futuros flujos de efectivo o en el valor razonable de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe, principalmente, a la financiación ajena recibida a largo plazo a tipos de interés variable. Dicha financiación se detalla en la Nota 15 de esta memoria.

Las variaciones en los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable. El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge principalmente de los recursos ajenos.

En relación con el riesgo de tipo de interés en flujos de efectivo, si los tipos de interés de los recursos ajenos al 31 de diciembre de 2021 hubieran sido 100 puntos básicos superiores o inferiores manteniendo el resto de variables constantes, el beneficio después de impuestos hubiera sido 6 miles de euros inferior/superior, principalmente debido a un gasto financiero

mayor/menor por las deudas a tipo variable. Por otro lado, en relación con el tipo de interés en valor razonable, las deudas a tipo fijo de la Sociedad están adaptadas a los tipos de interés de mercado.

La Sociedad no ha contratado instrumentos financieros derivados para gestionar el riesgo de tipo de interés.

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

b) Riesgo de liquidez

Se refiere al riesgo de que la Sociedad encuentre dificultades para desinvertir en un instrumento financiero con la suficiente rapidez sin incurrir en costes adicionales significativos, o al riesgo asociado a no disponer de liquidez en el momento en el que se tiene que hacer frente a las obligaciones de pago.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad (que comprende las disponibilidades de crédito (Nota 15) y el efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 12)) en función de los flujos de efectivo esperados. Además, la Sociedad dispone de un fondo de maniobra positivo y tiene aún mayor capacidad de endeudamiento (Nota 15).

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

c) Riesgo de crédito

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar y créditos a empresas del grupo y asociadas, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales y a los créditos y cuentas corrientes mantenidos con partes vinculadas y terceros. Los importes se reflejan en el balance netos de correcciones de valor por deterioro, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores, de su valoración del entorno económico actual y de la posición financiera de cada cliente o entidad vinculada. La Sociedad evalúa la calidad crediticia de los clientes, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas y siguiendo los procedimientos establecidos por la Dirección al respecto. Adicionalmente, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

Por otra parte, la Sociedad mantiene su tesorería en entidades financieras de nivel crediticio adecuado y únicamente se realizan operaciones con entidades de calidad reconocida.



(12) **Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes**

La composición del saldo de este epígrafe de los balances al 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjuntos, es la siguiente:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Caja	41.371	84.707
Cuentas a la vista en bancos	2.631.982	2.116.196
	<u>2.673.353</u>	<u>2.200.903</u>

Las cuentas corrientes mantenidas por la Sociedad son de libre disposición y se encuentran contratadas a tipos de interés de mercado.

(13) **Fondos Propios**

Los movimientos del epígrafe “Fondos propios” de los ejercicios 2021 y 2020 de los balances adjuntos se muestran en los estados de cambios en el patrimonio netos adjuntos.

Capital escriturado-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el capital social estaba constituido por 360.000 acciones nominativas de 6,7 euros de valor nominal cada una, suscritas y desembolsadas en su totalidad, según el siguiente detalle:

Accionistas	Número de acciones	Porcentaje de participación
Catadialu, S.L.	144.173	40,05%
Acciones propias	53.458	14,85%
Personas físicas	<u>162.369</u>	<u>45,10%</u>
	<u>360.000</u>	<u>100,00%</u>

La totalidad de las acciones que componen el capital social disfrutan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias a su transferibilidad, a excepción del derecho de adquisición preferente que poseen los accionistas. Dichas acciones no están admitidas a cotización oficial.

Prima de emisión-

El texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital permite expresamente la utilización del saldo de la prima de emisión para ampliar el capital y no establece restricción específica alguna en cuanto a la disponibilidad de dicho saldo.

Reserva legal-

De acuerdo con el artículo 274 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades destinarán a la reserva legal una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio hasta que dicha reserva alcance, al menos un 20% del capital social. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad tiene dotada la mencionada reserva por el citado 20% de 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 la finalidad mencionada anteriormente y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Otras Reservas-

El detalle del epígrafe “Reservas – Otras reservas”, se presenta a continuación:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Reservas - Otras reservas-		
Fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva	-	245.290
Reserva de revalorización Ley Foral 23/1996	62.489	62.489
Reservas voluntarias	5.702.987	5.457.697
	<u>5.765.476</u>	<u>5.765.476</u>

Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva-

Esta reserva fue dotada por la Sociedad durante el ejercicio 2020 de acuerdo con lo establecido en el artículo 53 de la Norma Foral 11/2013 (Nota 18). De acuerdo con lo dispuesto en dicho artículo, la Sociedad no podrá disponer del saldo de la reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva durante el plazo de tres años desde el último día del período impositivo con cargo a cuyo resultado contable positivo se hubiera dotado la mencionada reserva especial. En la liquidación del impuesto de sociedades del ejercicio 2020 se compensó la reducción de la base imponible aplicada durante el ejercicio 2019 por no haberse cumplido los requisitos de reinversión (Nota 18) traspasándose por tanto durante el ejercicio 2021 el saldo de dicha reserva al epígrafe “Reservas voluntarias”.

Reservas voluntarias-

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

Distribución de dividendos-

La aplicación de resultados de los últimos cinco ejercicios se ha aprobado por unanimidad y la misma ha consistido en el traspaso íntegro del resultado al epígrafe “Reservas – Otras reservas” y “Resultados de ejercicios anteriores” del balance adjunto.

Acciones en patrimonio propias-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el epígrafe "Acciones en patrimonio propias" recoge 53.458 acciones adquiridas a mediados del ejercicio 2019 por un importe total de 1.071.337 euros, aproximadamente. El Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital establece que la Sociedad podrá adquirir acciones propias hasta un 20% de su capital. A 31 de diciembre de 2021 y 2020 las acciones propias suponen un 14,85%, inferior al máximo permitido. A la fecha de formulación de estas cuentas anuales los Administradores no han tomado una decisión sobre el destino final previsto para las acciones propias antes indicadas.

Adicionalmente a lo anterior, a mediados del ejercicio 2019, la Sociedad formalizó una opción para la compra de 53.458 acciones por un importe total de 1.067.529 euros, cuyo plazo de duración es de tres años, hasta el 26 de junio de 2022. El precio pagado por la mencionada opción de compra que ascendió a 107.134 euros, se descontará, en su caso, del importe a pagar por dichas acciones, y se encuentra registrado, entre otros conceptos, en función de su vencimiento, en los epígrafes "Inversiones financieras – Otros activos financieros" del largo y corto plazo de los balances adjuntos (Nota 10). A la fecha de formulación de estas cuentas anuales los Administradores no han tomado una decisión sobre el ejercicio de dicha opción de compra.

(14) Provisiones y Contingencias

El movimiento habido durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 en el epígrafe "Provisiones a corto plazo" del balance adjunto, ha sido el siguiente:

	Euros					
	Saldo al 31.12.19	Dotaciones	Saldo al 31.12.20	Adiciones	Retiros	Saldo al 31.12.21
Otras provisiones-						
Provisión por devolución de ventas	-	50.000	50.000	-	-	(50.000)
Otras	-	20.607	20.607	25.960	(20.607)	-
	-	70.607	70.607	25.960	(20.607)	25.960

Al 31 de diciembre de 2020, el epígrafe "Otras provisiones – Provisión por devolución de ventas" recogía el importe registrado por la Sociedad para hacer frente las reclamaciones estimadas por los bonos vendidos en el ejercicio 2020 y no utilizados, principalmente, como consecuencia del COVID-19. Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha aplicado dicha provisión con abono al epígrafe "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Por otra parte, al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tenía avales prestados por entidades financieras ante terceros, en concepto de ejecución y cumplimiento de obligaciones contractuales, por un importe total de 966 miles de euros, aproximadamente (1.076 miles de euros, aproximadamente, al 31 de diciembre de 2020), de los cuales, 128 miles de euros (128 miles de euros al 31 de diciembre de 2020) aproximadamente, se corresponden con avales provisionales presentados en las licitaciones de los diferentes concursos concesionales que a dicha fecha se encontraban pendiente de adjudicar. Los Administradores de la Sociedad

estiman que los pasivos que pudieran originarse por los avales prestados, no serían significativos, por lo que las cuentas anuales del ejercicio 2021 adjuntas, no recogen provisión alguna por este concepto.

Adicionalmente, tal y como se menciona en la Nota 19, por lo que se refiere a los importes recibidos en los ejercicios 2021 y 2020 de las diferentes concesiones como compensación de las pérdidas generadas como consecuencia del impacto de la declaración de los estados de alarma (COVID-19), a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, la Sociedad tiene planteadas y/o estima plantear reclamaciones ante los organismos competentes para el reequilibrio económico de algunas de las líneas concesionales y de diferentes períodos, por un importe total aproximado de 1.013 miles de euros (1.370 miles de euros a la fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2020). Los Administradores de la Sociedad, de acuerdo con la opinión de los asesores legales de la misma, y teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, consideran que no es posible determinar, por un lado, la probabilidad de éxito de las reclamaciones realizadas y/o previstas realizar, ni, por otro lado, el importe exacto que, en su caso, recibirían por las mismas. Consecuentemente, en las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado importe alguno relacionado con dichas reclamaciones.

(15) Pasivos Financieros por Categorías

Categorías de pasivos financieros-

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como el valor en libros en euros de los mismos, se detalla a continuación:

31.12.2021:

31.12.2021:	Euros					
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por arrendamiento financiero	Otros pasivos financieros	Otros		Total
				Deudas con empresas del grupo	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Pasivos financieros a coste amortizado-						
Largo Plazo	2.395.857	1.422.728	-	1.000.000	-	4.818.585
Corto Plazo	1.011.368	762.986	148.061	312.990	784.990	3.020.395
	<u>3.407.225</u>	<u>2.185.714</u>	<u>148.061</u>	<u>1.312.990</u>	<u>784.990</u>	<u>7.838.980</u>

31.12.2020:

31.12.2020:	Euros					
Categorías	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por arrendamiento financiero	Otros pasivos financieros	Otros		Total
				Deudas con empresas del grupo	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Pasivos financieros a coste amortizado-						
Largo Plazo	2.865.755	1.741.198	-	-	-	4.606.953
Corto Plazo	1.491.701	1.219.587	9.740	1.101.326	978.413	4.800.767
	4.357.456	2.960.785	9.740	1.101.326	978.413	9.407.720

Los Administradores de la Sociedad consideran que el importe en libros de los pasivos financieros detallados anteriormente se aproxima a su valor razonable.

Clasificación por vencimientos-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la clasificación de los pasivos financieros por vencimientos es como sigue:

fin ch



31.12.2021:

	Euros				
	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
					Total largo plazo
					Total
Deudas-					
Deudas con entidades de crédito	1.011.368	799.050	577.081	583.521	436.205
Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 7)	762.986	1.086.706	51.951	284.071	-
Otros pasivos financieros	148.061	-	-	-	-
	1.922.415	1.885.756	629.032	867.592	436.205
Deudas con empresas del grupo y asociadas	312.990	1.000.000	-	-	1.000.000
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-					
Proveedores	486.265	-	-	-	-
Personal	141.253	-	-	-	-
Anticipos de clientes	157.472	-	-	-	-
	784.990	-	-	-	-
	3.020.395	2.885.756	629.032	867.592	436.205
					4.818.585
					7.838.980

31.12.2020:

	Euros				
	2021	2022	2023	2024	2025 y siguientes
					Total largo plazo
					Total
Deudas-					
Deudas con entidades de crédito	1.491.701	1.028.306	1.085.939	556.115	195.395
Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 7)	1.219.587	704.006	1.037.192	-	-
Otros pasivos financieros	9.740	-	-	-	-
	2.721.028	1.732.312	2.123.131	556.115	195.395
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	1.101.326	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-					
Proveedores	536.360	-	-	-	-
Personal	137.684	-	-	-	-
Anticipos de clientes	304.369	-	-	-	-
	978.413	-	-	-	-
	4.800.767	1.732.312	2.123.131	556.115	195.395
					4.606.953
					9.407.720

La financiación ajena detallada se encuentra contratada a tipos de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2021, el importe total no dispuesto en cuentas de crédito ascendía a 1.397.208 euros (1.522.073 euros al 31 de diciembre de 2020).

Pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros-

Las principales pérdidas y ganancias netas en el ejercicio 2021 procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros han ascendido a 88.734 euros (83.306 euros durante el ejercicio 2020), aproximadamente, en concepto de gastos financieros por aplicación del método del coste amortizado.

**(16) Información sobre el Periodo Medio de Pago a Proveedores.
Disposición Adicional Tercera. "Deber de Información" de la Ley
5/2010, de 5 de julio**

De acuerdo con lo establecido en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), 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, se detalla a continuación la información sobre el periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2021 y 2020:

	Días	
	2021	2020
Periodo medio de pago a proveedores	30,14	31,50
Ratio de las operaciones pagadas	29,74	31,67
Ratio de las operaciones pendientes de pago	34,22	27,24

	Euros	
	2021	2020
Total pagos realizados	4.868.116	4.179.902
Total pagos pendientes	486.265	536.360

(17) Saldos y Operaciones con Partes Vinculadas

Saldos con partes vinculadas-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el detalle de los principales saldos deudores y acreedores con empresas del grupo y asociadas, que se encuentran recogidos en el activo y pasivo de los balances adjuntos, adicionales al anticipo entregado por la opción de compra de las acciones propias descritas en la Nota 13, es como sigue:

31.12.2021:

	Euros			
	Deudor/(Acreedor)			
	Deudores comerciales corrientes	Otros activos financieros	Deudas a largo plazo	Deudas a corto plazo
Empresas del grupo-				
La Burundesa, S.A.(UNIPERSONAL)	-	-	(1.000.000)	(306.282)
Autobuses Onieva, S.L.(UNIPERSONAL)	-	21.269	-	-
	-	21.269	(1.000.000)	(306.282)
Empresas asociadas-				
Domexco, S.A.	-	-	-	(2.772)
La Unión Alavesa, S.L.	2.201	-	-	(3.936)
	2.201	-	-	(6.708)
	2.201	21.269	(1.000.000)	(312.990)

31.12.2020:

	Euros		
	Deudor/(Acreedor)		
	Deudores comerciales corrientes	Otros activos financieros	Deudas a corto plazo
Empresas del grupo-			
La Burundesa, S.A.(UNIPERSONAL)	-	-	(1.077.457)
Autobuses Onieva, S.L.(UNIPERSONAL)	-	99.987	-
	-	99.987	(1.077.457)
Empresas asociadas-			
Domexco, S.A.	-	-	(19.933)
La Unión Alavesa, S.L.	2.201	500.025	(3.936)
	2.201	500.025	(23.869)
	2.201	600.012	(1.101.326)

Tal y como se indica en la Nota 1, la Sociedad es la entidad dominante de un grupo de empresas. En este sentido, a principios de 2018, la Sociedad suscribió contratos de cuenta de crédito con las mercantiles La Burundesa, S.A. (Unipersonal) y Autobuses Onieva, S.L. (Unipersonal), con la finalidad de regular las relaciones financieras entre dichas compañías derivado del flujo recíproco de fondos entre unas y otras. Las principales condiciones de dicho contrato de cuenta de crédito son las siguientes:

- ✓ Vencimiento: 31 de diciembre de 2023.
- ✓ Límite máximo: 300.000 euros con Autobuses Onieva, S.L. (Unipersonal) y 700.000 euros con La Burundesa, S.A. (Unipersonal)
- ✓ Intereses: Euribor a un año + 1,5 puntos.

Al 31 de diciembre de 2021, los importes pendientes de cobro y pago por los contratos de cuentas de crédito descritos anteriormente, que ascienden a 21.269 euros y 306.282 euros (99.987 euros y 77.457 euros al 31 de diciembre de 2020), se encuentran registrados en el epígrafe "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo – Créditos a empresas" y "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" del balance adjunto, respectivamente.

Adicionalmente, con fecha 20 de octubre de 2020 la Sociedad firmó un contrato de préstamo con la entidad del Grupo La Burundesa, S.A. (Unipersonal) por importe de 1.000.000 de euros, el cual devenga un interés del 1,25% y cuyo vencimiento estaba fijado en noviembre de 2021, habiéndose prorrogado su vencimiento hasta noviembre de 2023.

Operaciones con partes vinculadas-

El detalle de las principales transacciones realizadas durante los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por la Sociedad con partes vinculadas, sin tener en cuenta las enajenaciones de inmovilizado descritas en la Nota 6, es como sigue:

Ejercicio 2021:		Euros			
Sociedad	Aprovisio- namientos	Otros gastos de explotación	Prestación de Servicios	Otros Ingresos de Explotación	
Empresas del grupo	139.174	494.838	57.590	160.785	
Empresas asociadas	-	74.255	3.717	41.751	
	<u>139.174</u>	<u>569.093</u>	<u>61.307</u>	<u>202.536</u>	

Ejercicio 2020:		Euros				
Sociedad	Aprovisio- namientos	Otros gastos de explotación	Prestación de Servicios	Otros Ingresos de Explotación	Gastos Financieros	Dividendos (Nota 9)
Empresas del grupo	115.722	278.207	25.376	136.166	674	-
Empresas asociadas	-	61.879	-	45.539	-	(500.025)
	<u>115.722</u>	<u>340.086</u>	<u>25.376</u>	<u>181.705</u>	<u>674</u>	<u>(500.025)</u>

Al 31 de diciembre de 2021, el epígrafe "Otros ingresos de explotación - Ingresos accesorios y de gestión corriente" recoge, junto con otros conceptos, las facturaciones realizadas a las entidades del grupo La Burundesa, S.A. (UNIPERSONAL) y Autobuses Onieva, S.L. (UNIPERSONAL) por importes de 64.000 euros y 22.000 euros, respectivamente, (54.000 euros y 14.000 euros en el ejercicio 2020, respectivamente), por los servicios de dirección y gestión de su actividad empresarial, y servicios económicos-financieros prestados durante el ejercicio 2021. Los servicios prestados se encuentran formalizados en contratos privados entre las partes, con una duración de tres años y posteriormente con renovaciones tácitas anuales, y en el que especifican los servicios prestados y los honorarios por los mismos.

Por su parte el epígrafe "Otros gastos de explotación - Servicios exteriores" recoge, junto con otros conceptos, las facturaciones realizadas por la sociedad del grupo Autobuses Onieva, S.L. (UNIPERSONAL) por importe de 18.125 euros, por los servicios de dirección comercial prestados durante el ejercicio 2021 (18.125 euros durante el ejercicio 2020).

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

Retribuciones y otras prestaciones a los Administradores y a la Alta Dirección-

Durante los ejercicios 2021 y 2020 los Administradores de la Sociedad han percibido una retribución bruta total por su condición de empleados de 73.582 euros y 65.232 euros,

respectivamente, que ha sido registrada con cargo al epígrafe “Gastos de personal – Sueldos, salarios y asimilados” de las cuentas de pérdidas y ganancias adjuntas. Adicionalmente, durante los ejercicios 2021 y 2020, uno de los Administradores de la Sociedad ha facturado 63.840 euros y 55.285 euros, respectivamente, correspondiente a servicios profesionales prestados, que se encuentran registrados en el epígrafe “Otros gastos de explotación – Servicios exteriores” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta. Asimismo, durante los ejercicios 2021 y 2020 las retribuciones devengadas por el personal de la Alta Dirección de la Sociedad han ascendido a 103.687 euros y 96.264 euros, respectivamente, que corresponden a gastos de personal derivados de su condición de empleados.

Adicionalmente, durante los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad ha satisfecho la prima del seguro de responsabilidad civil de los Administradores y de la Alta Dirección por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo, ascendiendo la cuantía de la prima a 1.216 euros y 1.875 euros, respectivamente.

Durante los ejercicios 2021 y 2020 ni los Administradores de la Sociedad ni la Alta Dirección de la misma han percibido, indemnizaciones por cese o pagos basados en instrumentos de patrimonio, ni tienen o han tenido concedidos anticipos, y no se han asumido obligaciones por cuenta de los mismos a título de garantía. Asimismo, la Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones ni de seguros de vida, con respecto a los Administradores de la Sociedad y al personal de Alta Dirección.

***Información en relación con situaciones de conflicto
de interés por parte de los Administradores-***

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 los Administradores de la Sociedad no han comunicado a la Junta General situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que él o personas vinculadas a él, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

(18) Situación Fiscal

La Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal, con carácter general, los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:



	Euros			
	31.12.2021		31.12.2020	
	Deudor	(Acreedor)	Deudor	(Acreedor)
No corriente-				
Activo por impuesto diferido-				
Activos por diferencias temporarias deducibles	2.856	-	14.856	-
Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	732.152	-	732.152	-
Bases impositivas negativas	38.189	-	38.189	-
Pasivos por impuesto diferido-				
Pasivos por diferencias temporarias impositivas	-	(246.512)	-	(230.522)
	<u>773.197</u>	<u>(246.512)</u>	<u>785.197</u>	<u>(230.522)</u>
Corriente-				
Activos (Pasivos) por impuesto corriente	-	(43.335)	26.750	-
Otros créditos (deudas) con las Administraciones Públicas-				
Hacienda Pública, por IVA	-	(253)	101.211	-
Hacienda Pública, deudor por subvenciones concedidas (Nota 19)	377.096	-	414.317	-
Retenciones practicadas por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	-	(94.047)	-	(86.413)
Otros	51	-	-	-
Organismos de la Seguridad Social	-	(110.077)	-	(162.509)
	<u>377.147</u>	<u>(204.377)</u>	<u>515.528</u>	<u>(248.922)</u>
	<u>377.147</u>	<u>(247.712)</u>	<u>542.278</u>	<u>(248.922)</u>

Impuesto sobre Sociedades-

La Sociedad tributa desde el ejercicio 2019 en el Impuesto sobre Sociedades bajo el Régimen Especial de Grupo de Entidades, La configuración del Grupo fiscal en el ejercicio 2021 es la siguiente:

- Autobuses La Unión, S.A. (Sociedad Matriz)
- La Burundesa, S.A (UNIPERSONAL)
- Autobuses Onieva, S.L. (UNIPERSONAL)

Los beneficios de la Sociedad, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un tipo de gravamen sobre la base imponible que para los ejercicios 2021 y 2020 es del 24%.

Las conciliaciones entre el importe neto de los ingresos y gastos de los ejercicios 2021 y 2020 con las bases impositivas del Impuesto sobre Sociedades de dichos ejercicios, se muestran a continuación:



Ejercicio 2021:

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados al patrimonio neto	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	165.045	-	165.045
Impuesto sobre sociedades	28.269	-	28.269
Aumentos (Disminuciones) por diferencias permanentes-			
Gastos no deducibles	41.075	-	41.075
Reducción marca	(35.388)	-	(35.388)
Aumentos (Disminuciones) por diferencias temporarias-			
Provisión por devolución de ventas	(50.000)	-	(50.000)
Arrendamiento financiero	(66.626)	-	(66.626)
Base imponible previa	82.375	-	82.375
Bases imposables utilizadas por la Sociedad y no activadas	(82.375)	-	(82.375)
Base imponible (Resultado fiscal)	-	-	-

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados al patrimonio neto	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	(534.161)	-	(534.161)
Impuesto sobre sociedades	(13.019)	-	(13.019)
Aumentos (Disminuciones) por diferencias permanentes-			
Gastos no deducibles	69.609	-	69.609
Reducción marca	(30.792)	-	(30.792)
Dividendos	(500.025)	-	(500.025)
Anulación compensación para fomentar el emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (artículo 51 NF 11/2013)	144.856	-	144.856
Aumentos (Disminuciones) por diferencias temporarias-			
con origen en el ejercicio-			
Provisión por devolución de ventas	50.000	-	50.000
Resultado por venta de inmovilizado	(27.790)	-	(27.790)
Arrendamiento financiero	(61.882)	-	(61.882)
Base imponible previa	(903.204)	-	(903.204)
Bases imposables utilizadas por el grupo fiscal	93.887	-	93.887
Base imponible (Resultado fiscal)	(809.317)	-	(809.317)

La Sociedad imputa fiscalmente su participación en los resultados de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa como mayor o menor base imponible. De igual modo, la Sociedad absorbe su participación en las deducciones y retenciones de las UTEs.

Las conciliaciones entre el gasto por Impuesto sobre Sociedades y el total de ingresos y gastos reconocidos en los ejercicios 2021 y 2020, se muestran a continuación:



Ejercicio 2021:

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio Neto	Total
Total ingresos y gastos reconocidos antes de impuestos	193.314	-	193.314
Cuota al 24%	(46.395)	-	(46.395)
Efecto diferencias permanentes	(1.365)	-	(1.365)
Efecto bases imponibles utilizadas por la Sociedad y no activadas	19.770	-	19.770
Otros	(279)	-	(279)
Impuesto sobre beneficios	<u>(28.269)</u>	<u>-</u>	<u>(28.269)</u>

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio Neto	Total
Total ingresos y gastos reconocidos antes de impuestos	(547.180)	-	(547.180)
Cuota al 24%	-	-	-
Efecto diferencias temporarias	(9.521)	-	(9.521)
Efecto bases imponibles utilizadas por el grupo fiscal	22.532	-	22.532
Otros	8	-	8
Impuesto sobre beneficios	<u>13.019</u>	<u>-</u>	<u>13.019</u>

El detalle de los cálculos efectuados en relación con el saldo de la cuenta "Hacienda Pública Deudora (Acreedora), por Impuesto sobre Sociedades" al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

	Euros	
	2021	2020
Base imponible (resultado fiscal)	-	(809.317)
Cuota	-	-
Cuota generada por el resto del grupo fiscal	(51.347)	-
Cuota líquida	<u>(51.347)</u>	<u>-</u>
Retenciones del resto del grupo fiscal	<u>8.012</u>	<u>26.750</u>
Impuesto sobre sociedades a cobrar / (pagar)	<u>(43.335)</u>	<u>26.750</u>

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios que se imputa al resultado de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020, se presenta a continuación:

	Euros	
	2021	2020
Gasto por Impuesto sobre Beneficios del ejercicio corriente:		
Por operaciones continuadas	(48.039)	22.540
Impuestos diferidos:		
Por operaciones continuadas	<u>19.770</u>	<u>(9.521)</u>
	<u>(28.269)</u>	<u>13.019</u>

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del saldo de los epígrafes “Activos por impuesto diferido” y “Pasivos por impuesto diferido” de los balances adjuntos, así como los movimientos producidos en los ejercicios anuales terminados en dichas fechas, se muestran a continuación:

Ejercicio 2021:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2020	Adición	Retiro
Activos por impuesto diferido-			
Activos por diferencias temporarias deducibles	14.856	-	(12.000)
Deducciones y bonificaciones	732.152	-	-
Crédito por bases imponibles negativas	38.189	-	-
	<u>785.197</u>	<u>-</u>	<u>(12.000)</u>
Pasivos por impuesto diferido-			
Fondo de comercio	(203.635)	-	-
Arrendamiento financiero	(20.217)	(15.990)	-
Otros	(6.670)	-	-
	<u>(230.522)</u>	<u>(15.990)</u>	<u>-</u>

Ejercicio 2020:

	Euros		
	Saldo al 31.12.2019	Adición	Saldo al 31.12.2020
Activos por impuesto diferido-			
Activos por diferencias temporarias deducibles	2.856	12.000	14.856
Deducciones y bonificaciones	732.152	-	732.152
Crédito por bases imponibles negativas	38.189	-	38.189
	<u>773.197</u>	<u>12.000</u>	<u>785.197</u>
Pasivos por impuesto diferido-			
Fondo de comercio	(203.635)	-	(203.635)
Arrendamiento financiero	(5.366)	(14.851)	(20.217)
Otros	-	(6.670)	(6.670)
	<u>(209.001)</u>	<u>(21.521)</u>	<u>(230.522)</u>

El importe de las deducciones pendientes de aplicación al 31 de diciembre de 2021, que, asciende a 1.779.256 euros (1.779.256 euros al 31 de diciembre de 2020), según el siguiente detalle:

Handwritten signature and initials in the bottom left corner of the page.

<u>Pertenecientes a</u>	<u>Año de Generación</u>	<u>Compensables hasta</u>	<u>Euros</u>
Sociedad	2002	2043	90.686
Sociedad	2003	2043	59.585
Sociedad	2004	2043	247.520
Sociedad	2005	2043	173.367
Sociedad	2007	2043	73.976
Sociedad	2008	2043	68.068
Sociedad	2010	2043	203.916
Sociedad	2011	2043	89.315
Sociedad	2012	2043	140.148
Sociedad	2013	2043	182.727
Sociedad	2015	2045	135.122
Sociedad	2017	2047	96.102
Sociedad	2018	2048	201.454
			<u>1.761.986</u>
Grupo Fiscal	2019	2049	6.318
Grupo Fiscal	2020	2050	10.952
			<u>17.270</u>
			<u>1.779.256</u>

Adicionalmente, el detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensación al 31 de diciembre de 2021 de la Sociedad, sin tener en cuenta las generadas por las entidades del grupo fiscal, que asciende a 896.672 euros (1.128.034 euros al 31 de diciembre de 2020), se muestra a continuación:

<u>Pertenecientes a</u>	<u>Año de Generación</u>	<u>Compensables hasta</u>	<u>Euros</u>
Sociedad	2017	2047	76.747
Grupo Fiscal	2020	2050	819.925
			<u>896.672</u>

La Sociedad, en base a las perspectivas positivas que se desprenden de estimaciones realizadas acerca de la evolución en próximos ejercicios de sus principales magnitudes económicas, mantiene activado al 31 de diciembre de 2021 el crédito fiscal correspondiente a una parte de las deducciones y de las bases imponibles negativas pendientes de aplicar a dichas fechas, si bien ha limitado la activación, a aquéllas que, previsiblemente, podrán ser aplicadas en el futuro. Por ello, el epígrafe "Activos por impuesto diferido" recoge al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el crédito fiscal derivado de dichos conceptos por importe de 770.341 euros en ambas fechas.

Por otra parte, el Grupo Fiscal del que la Sociedad es dominante, en la declaración del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio 2021 tiene previsto acogerse a la exención por reinversión de los beneficios contables por importe de 1.307.764 euros obtenidos en la venta de, principalmente, inversiones inmobiliarias, adquiridos en ejercicios anteriores, por un precio de venta total de 2.034.750 euros. Dicho beneficio fiscal obliga a invertir la cuantía del precio total de venta en un plazo máximo de 3 años desde la fecha de venta. Durante los ejercicios 2021 y 2020 el Grupo Fiscal ha cumplido con el requisito de reinversión mencionado anteriormente.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los

impuestos principales que le son aplicables para los últimos cuatro ejercicios. En opinión de los Administradores de la Sociedad, no se esperan pasivos fiscales derivados de futuras inspecciones como consecuencia de las diferentes interpretaciones que puedan hacerse de las normas fiscales aplicables y, en consecuencia, las cuentas anuales del ejercicio 2021 no reflejan provisión alguna por este concepto.

(19) **Ingresos y Gastos**

A continuación se desglosa el contenido de algunos epígrafes de las cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjuntas, así como cierta información relacionada con los mismos:

Importe neto de la cifra de negocios-

El importe de la cifra de negocios corresponde a la actividad ordinaria de la Sociedad desarrollada principalmente en el mercado nacional.

La distribución por actividades del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

	Euros	
	2021	2020
Prestaciones de servicios-		
Explotación de líneas regulares	6.019.847	4.687.236
Otros servicios-		
Discrecional	479.506	1.015.745
Escolar	509.054	467.944
Funcionarios	278.121	304.771
Otros	57.644	41.642
	<u>1.324.325</u>	<u>1.830.102</u>
	<u>7.344.172</u>	<u>6.517.338</u>

Saldos de contratos con clientes -

Los saldos de apertura y cierre de las cuentas a cobrar se describen, en la Nota 8 de esta memoria. La Sociedad factura los servicios al contado, o bien con carácter mensual y con vencimiento a 30 días. Por su parte, los pasivos de los contratos correspondientes a los anticipos de clientes se presentan en el epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar - Anticipos de clientes" del pasivo de los balances al 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjuntos, por importe de 157.472 euros y 304.369 euros, y corresponden, principalmente, a las ventas cobradas y no devengadas durante los ejercicios 2021 y 2020, respectivamente.

No existen activos ni pasivos vinculados a los contratos de venta firmados con los clientes de la Sociedad, salvo por los anticipos de clientes descritos anteriormente



Aprovisionamientos-

Este epígrafe de las cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjuntas, recoge los siguientes conceptos:

	Euros	
	2021	2020
Consumo de materias primas y otras materias consumibles-		
Combustible	1.280.545	953.408
Autopistas	218.284	214.908
Repuestos	275.209	174.597
Neumáticos	75.704	44.690
Otros	27.007	31.111
Variación de materias primas y otros aprovisionamientos	(21.839)	(71)
	<u>1.854.910</u>	<u>1.418.643</u>
Trabajos realizados por otras empresas	316.625	434.048
	<u>2.171.535</u>	<u>1.852.691</u>

Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio-

Este epígrafe de las cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 adjuntas, recoge los siguientes conceptos:

	Euros	
	2021	2020
Subvenciones líneas deficitarias -		
Bilbao - Vitoria (con hijuelas) (A3700)	424.772	360.446
Bilbao - Vitoria - Pamplona (P-58)	69.783	-
Valle de Ayala (AR-02)	838.048	834.641
Miranda - Vitoria-Gasteiz y Durango (C-01)	316.604	363.611
Otras	-	38.217
	<u>1.649.207</u>	<u>1.596.915</u>
Exoneraciones Seguridad Social	511.660	376.654
	<u>2.160.867</u>	<u>1.973.569</u>

El capítulo "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio - Subvenciones líneas deficitarias" de los ejercicios 2021 y 2020, recogen los importes devengados y aprobados por las autoridades competentes en dichos ejercicios, por un lado, por los servicios públicos de las concesiones "Valle de Ayala (AR-02)" y "Miranda - Vitoria-Gasteiz y Durango (C-01)" (Nota 1), calculados en base a los tráficos efectuados y los criterios de liquidación establecidos para compensar las pérdidas generadas por dichas

concesiones, y por otro lado, como compensación de las pérdidas generadas, principalmente, como consecuencia del impacto de la declaración del estado de alarma (COVID-19).

En relación a las subvenciones recibidas en el ejercicio 2021 y mencionadas anteriormente, al 31 de diciembre de 2021 se encuentra pendiente de cobro un importe de 237.756 euros, cobrado en su práctica totalidad en el primer trimestre de 2022 (414.317 euros al 31 de diciembre de 2020 cobrados en enero de 2021), y figura registrado en el epígrafe "Otros créditos con las administraciones públicas" del balance adjunto (Nota 18).

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2021, los epígrafes "Otros créditos con las administraciones públicas" y "Otros pasivos financieros a corto plazo" del balance adjunto recogen, por importe de 139.340 euros, la ayuda concedida a finales del ejercicio 2021 para el apoyo a la solvencia y reducción del endeudamiento del sector privado del Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno Vasco. En relación a la ayuda mencionada anteriormente, durante el mes de febrero de 2022 la Sociedad ha cobrado la ayuda y ha reducido el endeudamiento por el mismo importe según lo establecido en los requisitos de concesión.

Asimismo, tal y como se menciona en la Nota 14, a fecha de formulación de estas cuentas anuales, la Sociedad tiene planteadas reclamaciones y/o estima plantear ante los organismos competentes para el reequilibrio económico de las distintas líneas concesionales, por un importe total aproximado de 1.013 miles de euros.

Cargas sociales-

El detalle de la cuenta "Cargas sociales" en los ejercicios 2021 y 2020, como sigue:

	Euros	
	2021	2020
Cargas Sociales-		
Seguridad social a cargo de la empresa	1.121.762	1.248.947
Otros gastos sociales	21.968	25.925
	<u>1.143.730</u>	<u>1.274.872</u>

El importe de las cargas sociales incluidas en el epígrafe "Cargas sociales – Seguridad social a cargo de la empresa" de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020 adjuntas, corresponde a las cuotas patronales a favor de los Organismos de la Seguridad Social. La Sociedad no tiene asumido compromiso alguno con sus trabajadores que haga necesario la aportación o dotación de provisiones para pensiones o similares.

Durante el ejercicio 2021, y en virtud de la normativa de aplicación, la Sociedad ha recibido exoneraciones en el pago de las cargas sociales del periodo afecto por el ERTe de fuerza mayor por importe total de 511.660 euros (376.654 euros durante el ejercicio 2020), que figuran registradas, junto con otros conceptos, en el epígrafe "Otros ingresos de explotación - Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

(20) **Información sobre Medio Ambiente**

La Sociedad realiza trabajos con personal propio y con apoyo de empresas externas para minimizar los riesgos medioambientales asociados a su actividad, así como para mejorar su gestión medioambiental, no habiendo realizado inversión ni incurrido en gastos significativos por dicho concepto durante los ejercicios 2021 y 2020. Asimismo, la Sociedad no posee elementos de inmovilizado significativos para la protección y mejora del medio ambiente, ni existen previsiones para riesgos y gastos ni se han recibido subvenciones relevantes correspondientes a actuaciones medioambientales dado que los Administradores de la Sociedad estiman que no se producirán pasivos ni gastos significativos por aspectos medioambientales relacionados con su actividad.

(21) **Otra Información**

Plantilla-

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2021 y 2020 distribuido por categorías, sin tener en cuenta a los Administradores de la Sociedad, y una vez tenido en cuenta el número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2021 y 2020 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento que han ascendido a tres conductores y una taquillera, y dos conductores y una taquillera, respectivamente, es el siguiente:

Categoría	Nº de personas	
	2021	2020
Director Gerente	1	1
Mecánicos	2	2
Conductores	72	64
Oficiales de 1ª y mecánicos	7	6
Jefes de Servicio	5	5
Taquilleros	7	6
	<u>94</u>	<u>84</u>

Como consecuencia de la pandemia provocada por la Covid-19, la declaración del estado de alarma y el descenso de la actividad productiva, la Sociedad reaccionó con la aplicación de un ERTe de fuerza mayor desde mediados de marzo del ejercicio 2020 hasta el 30 de septiembre de 2021, el cual ha afectado a la totalidad de la plantilla, aunque no todas las personas se han visto afectadas de la misma manera y tiempo. Dicho ERTe fue solicitado y aceptado, y al 31 de diciembre de 2021 finalizó.

Adicionalmente, a continuación se indica la distribución por sexos, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, del personal de la Sociedad y de los Administradores, desglosado por categorías:

Categoría	Nº de personas					
	31.12.2021			31.12.2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administradores	2	-	2	2	-	2
Director Gerente	1	-	1	1	-	1
Conductores	92	5	97	85	3	88
Jefes de Servicio	6	3	9	6	3	9
Oficiales de 1ª y mecánicos	8	2	10	4	3	7
Taquilleros	-	9	9	-	6	6
	109	19	128	98	15	113

Honorarios de auditoría-

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales de la Sociedad del ejercicio 2021 han ascendido a 12.100 euros (11.400 euros en el ejercicio 2020), respectivamente. Asimismo, la firma auditora facturó a la Sociedad 3.000 euros por otros servicios profesionales prestados en el ejercicio 2021 (5.566 euros durante el ejercicio 2020). Por otra parte, durante los ejercicios 2021 y 2020 otras sociedades pertenecientes a la misma red que la firma auditora no han prestado servicios a la Sociedad.

(22) Información sobre los Derechos de Emisión de Gases de Efecto Invernadero

Durante los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad no ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

(23) Negocios Conjuntos

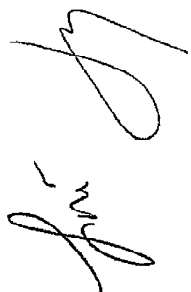
Al 31 de diciembre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad es participe en varios negocios conjuntos que adoptan la forma de Unión Temporal de Empresas (UTE). A continuación se presenta un detalle al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de dichas UTEs, así como el porcentaje de participación en ellas:

[Handwritten signature]

31.12.2021:

UTE	% de Participación	Actividad	Año de Constitución
UTE ESCOLAR GV 17	30% (*)	Realización del servicio de transporte por autobús a los Centros de Enseñanza del Departamento de Euskadi situados en Bizkaia, Gipuzkoa y Álava para los cursos 2017-2018 y 2018-2019 y sus eventuales prórrogas.	2017
UTE ESCGV 15	79,5% (*)	Asistencia para el transporte escolar de los centros públicos dependientes del Dpto. de Educación, Política Lingüística y Cultura del Gobierno Vasco.	2015
GARRAIO ZARBITZUA-UTE	4%	Realización del servicio de transporte escolar para Olabide Ikastola para el curso 2016/2017 y siguientes.	2016
UTE ARKAUTE	30% (*)	Servicio de autobuses para la Academia Vasca de policía y emergencias para los años 2020 a 2023.	2020
UTE AEROPUERTO 21	99%	Realización del transporte de viajeros desde Vitoria - Gasteiz, al aeropuerto de Vitoria - Gasteiz para vuelos regulares	2021

(*) El porcentaje de participación restante pertenece a las entidades del grupo "Autobuses Onieva, S.L.U." y "La Burundesa, S.A.U".



31.12.2020:

UTE	% de Participación	Actividad	Año de Constitución
UTE ESCOLAR GV 17	30%	(*) Realización del servicio de transporte por autobús a los Centros de Enseñanza del Departamento de Euskadi situados en Bizkaia, Gipuzkoa y Álava para los cursos 2017-2018 y 2018-2019 y sus eventuales prórrogas.	2017
UTE ESCGV 15	79,5%	(*) Asistencia para el transporte escolar de los centros públicos dependientes del Dpto. de Educación, Política Lingüística y Cultura del Gobierno Vasco.	2015
GARRAIO ZARBITZUA-UTE	4%	Realización del servicio de transporte escolar para Olabide Ikastola para el curso 2016/2017 y siguientes.	2016
UTE TRANS 19	30%	(*) Prestación del transporte de los y las deportistas participantes en la campaña de deporte escolar del Territorio Histórico de Álava en el periodo comprendido entre el 01/09/2019 y 31/08/2020.	2019
UTE ARKAUTE	30%	(*) Servicio de autobuses para la Academia Vasca de policía y emergencias para los años 2020 a 2023.	2020
UTE ZACONETA DOS	50%	(*) Contratación de autobuses para realizar transporte alternativo del ferrocarril por actuaciones de consolidación en los túneles del tramo Deba - Zumaia.	2020

(*) El porcentaje de participación restante pertenece a las entidades del grupo "Autobuses Onieva, S.L.U." y "La Burundesa, S.A.U.".

Dichas Uniones Temporales de Empresas han sido incorporada a los registros contables de la Sociedad según se describe en la Nota 4.g) de esta memoria.

El efecto de la integración de las UTEs en los distintos epígrafes de los balances y de las cuentas de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):



BALANCES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

ACTIVO	31.12.2021	31.12.2020	PASIVO	31.12.2021	31.12.2020
ACTIVO CORRIENTE:			PATRIMONIO NETO:		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-			Resultado del ejercicio	2.694	1.224
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	16.168	55.390	Total Patrimonio Neto	2.694	1.224
Otros créditos con las Administraciones Públicas	656	36.628			
	16.824	92.018	PASIVO CORRIENTE:		
Inversiones financieras a corto plazo-			Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-		
Otros activos financieros	(4.256)	(3.784)	Proveedores	30.039	114.994
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes-			Otros créditos con las Administraciones Públicas	146	133
Tesorería	20.311	28.117	Total Pasivo Corriente	30.185	115.127
Total Activo Corriente	32.879	116.351	Total Patrimonio Neto y Pasivo	32.879	116.351
Total Activo	32.879	116.351			

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DE LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020

	2021	2020
OPERACIONES CONTINUADAS:		
Importe neto de la cifra de negocios	165.498	202.138
Aprovisionamientos	(161.442)	(199.531)
Otros gastos de explotación	(1.362)	(1.363)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.694	1.224
RESULTADO FINANCIERO	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.694	1.224

Asimismo, a continuación se detalla el estado de flujos de efectivo correspondiente a las UTEs participadas por la Sociedad de los ejercicios 2021 y 2020 (en euros):

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN:		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.694	1.224
Cambios en el capital corriente-		
Deudores y otras cuentas a cobrar	75.194	(74.667)
Acreedores y otras cuentas a pagar	(84.942)	90.954
Otros activos y pasivos corrientes	(752)	(22)
	(10.500)	16.265
	(7.806)	17.489
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(7.806)	17.489
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	28.117	10.628
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	20.311	28.117

Por otra parte, la única partida de los estados de cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondiente a las UTEs participadas por ésta, son los resultados de cada ejercicio.

(24) **Hechos Posteriores al Cierre**

Con fecha 24 de febrero de 2022 ha comenzado la invasión rusa en Ucrania, siendo este un conflicto bélico de final incierto.

Teniendo en consideración la complejidad de los mercados a causa de la globalización de los mismos, hay poca visibilidad sobre las consecuencias, que dependerán en gran medida de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados.

Por todo ello, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá este acontecimiento sobre la Sociedad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.





AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
DEL EJERCICIO 2021, JUNTO CON EL
INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR
UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN
AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de AUTOBUSES LA UNIÓN, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que el riesgo que se describe a continuación es el riesgo más significativo considerado en la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe:

Valoración de activos por impuesto diferido

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene registrados en el balance activos por impuesto diferido por importe de 773.197 euros correspondientes, básicamente, a una parte de las bases imponibles negativas y de las deducciones generadas pendientes de aplicación. Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene créditos fiscales pendientes de registrar por bases imponibles negativas y deducciones pendientes de aplicación por importe total de 1.224.116 euros. El análisis de la previsión de resultados futuros se soporta en las proyecciones elaboradas por los Administradores y la Dirección de la Sociedad que, a su vez, se basa en estudios e hipótesis que requieren la aplicación de juicios de valor y estimaciones significativas por parte de los mismos. Existe, por tanto, una incertidumbre inherente en la previsión de los beneficios fiscales futuros, incluidas las expectativas acerca de sus actividades de explotación, inversiones, financiación, así como los ingresos y márgenes, estimados en base a las proyecciones anteriormente mencionadas, que determina en gran medida que los activos por impuesto diferido puedan o no ser reconocidos. La evaluación de la valoración de dichos activos por impuesto diferido es significativa para nuestra auditoría porque requiere realizar juicios relevantes y los importes registrados son materiales.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, principalmente, la evaluación de los supuestos y estimaciones realizadas por los Administradores y la Dirección de la Sociedad en relación con la previsión de generar suficientes ganancias fiscales futuras basadas en sus proyecciones, la evolución prevista del negocio, considerando en nuestro análisis, entre otros aspectos, el periodo de proyección futuro, el análisis de sensibilidad y las conversaciones mantenidas con la Dirección de la Sociedad. También evaluamos la adecuación de la información desglosada en la Nota 18 de la memoria adjunta.

Párrafos de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 1 de la memoria adjunta, en la que se indica que la concesión “Bilbao-Vitoria (con hijuelas) (A3700)”, la cual representa una parte muy significativa de los ingresos de la Sociedad, fue prorrogada en junio de 2013 hasta el 8 de julio de 2015. En dicha prórroga se establecía como condición resolutoria expresa que dicho plazo máximo se interrumpirá en la fecha de entrada en funcionamiento del nuevo servicio contratado, hecho que no se ha producido en el momento actual. En relación con lo anterior, y tal y como se describe en la Nota 1 de la memoria adjunta, tras los diferentes acuerdos publicados y recursos planteados por las Diputaciones Forales de Bizkaia y Alava, con fecha 17 de febrero de 2021 se aprobó el convenio a suscribir entre las Diputaciones mencionadas para la gestión cooperativa del servicio unificado del transporte público de personas viajeras por carretera A3700 (Bilbao-Vitoria/Gasteiz) mediante concesión. Dicha Orden Foral fue publicada en el Boletín Oficial del Territorio Histórico de Alava de fecha 1 de marzo de 2021. Los Administradores de la Sociedad estiman, de acuerdo con la información disponible y al marco legal de aplicación, que el nuevo concurso y la posterior entrada en funcionamiento del nuevo servicio, no se producirá con anterioridad al ejercicio 2023. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 1 de la memoria adjunta, en la que se indica que la concesión “Bilbao-Vitoria- Pamplona (P-58)”, la cual, a su vez, representa una parte significativa de los ingresos de la Sociedad, fue prorrogada en octubre de 2017 hasta el 25 de enero de 2020. En dicha prórroga se establecía como condición resolutoria expresa que dicho plazo máximo se interrumpirá en la fecha de entrada en funcionamiento del nuevo servicio contratado, hecho que no se ha producido en el momento actual. En relación con lo anterior, y tal y como se describe en la Nota 1 de la memoria adjunta, con fecha 4 de noviembre de 2021 se publicó el anuncio de licitación por parte de la Diputación Foral de Álava de la nueva línea C-03 Bilbao - Pamplona, presentándose oferta por parte de la Sociedad a dicha licitación en diciembre de 2021. Con fecha 26 de abril de 2022, la Sociedad ha recibido una resolución en la que se acuerda excluir del procedimiento de licitación del citado contrato la proposición presentada por la misma. La Sociedad estima recurrir la citada resolución. Los Administradores de la Sociedad

estiman que, de acuerdo con la información disponible y al marco legal de aplicación, que el nuevo concurso y la posterior entrada en funcionamiento del nuevo servicio, no se producirá con anterioridad al ejercicio 2023. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 14 de la memoria adjunta, en la que se describe que la Sociedad tiene planteadas y/o estima plantear reclamaciones ante los organismos competentes para el reequilibrio económico de las distintas líneas concesionales, por un importe total aproximado de 1.013 miles de euros. Los Administradores de la Sociedad, teniendo en cuenta la información disponible, consideran que no es posible determinar, por un lado, la probabilidad de éxito de las reclamaciones realizadas y/o previstas realizar, ni, por otro lado, el importe exacto que, en su caso, recibirían por las mismas. Consecuentemente, en las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado importe alguno relacionado con dichas reclamaciones. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

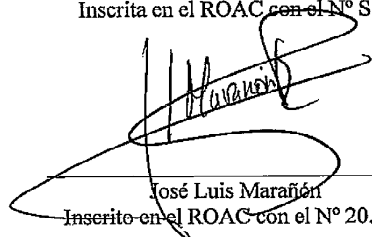
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 5 siguiente es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L.
Inscrita en el ROAC con el N° S1520



José Luis Marañón
Inscrito en el ROAC con el N° 20.008

10 de mayo de 2022

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

DON JOSE RAMON INCHAURBE VITORICA, con DNI nº 30.676.240-J, administrador solidario de "AUTOBUSES LA UNION, S.A." domiciliada en Lutzana-Erandio (Bizkaia), camino Playabarri, nº 2, e inscrita en el Registro Mercantil de Vizcaya, al tomo 3602, hoja BI-20574, y CIF A-48944045.

CERTIFICA

1. Que se celebró la Junta General Ordinaria de Accionistas de 14 de Junio de 2022 que tuvo lugar en el domicilio social.
2. Que a dicha Junta asistieron bien presentes o representados todos los accionistas.
3. Que en el orden del día de la señalada Junta, que fue aceptado unánimemente por todos los socios, se incluyó el que concierne al "*Examen y aprobación, en su caso, de las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de aplicación de resultados, correspondiente al ejercicio 2021, así como la gestión del órgano de administración durante ese periodo.*", cuyo acuerdo fue aprobado por unanimidad y que a continuación reproduzco literalmente del acta de su razón:

"PUNTO TERCERO.- "Examen y aprobación, en su caso, de las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de aplicación de resultados, correspondiente al ejercicio 2021, así como la gestión del órgano de administración durante ese periodo".



El administrador solidario de la compañía Don Joaquín Acha, explica a los asistentes a la Junta las cuentas anuales que van ser objeto de examen, y en su caso, aprobación. Así informa que los resultados de la Sociedad en el ejercicio 2021 han sido de unos beneficios de 165.045,-€.

Después de la información pertinente del órgano de administración en relación a las cuentas anuales se procede a votar la aprobación de las cuentas con el siguiente resultado:

Votan a favor de la aprobación de las cuentas anuales y el informe de gestión todos los accionistas presentes y representados en la Junta. Por lo tanto, el resultado de la votación es a favor de la aprobación de las cuentas anuales por unanimidad del capital social.

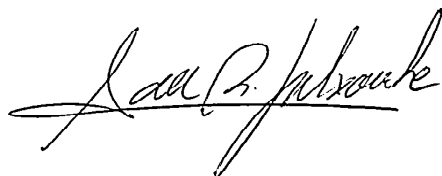
Por lo expuesto, la Junta aprueba, la Memoria, el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes al ejercicio 2021, según figuran en documentos adjuntos. Por unanimidad también, queda aprobado el informe de Gestión.

Se aprueba asimismo por unanimidad de todos los accionistas la aplicación del resultado, y habiéndose producido un beneficio en el ejercicio 2021, que asciende a la cantidad de CIENTO SESENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y CINCO EUROS (165.045 €) se acuerda por unanimidad aplicar dicho beneficio contra resultados negativos de ejercicios anteriores.”

- 
- 4.** Que la lista de asistentes a la mencionada Junta, fue confeccionada e incorporada al Acta de su razón. A la citada Junta General de Accionistas asistieron la totalidad de los accionistas de la sociedad que representan el cien por cien del capital social de la misma. De forma presencial asistieron tres accionistas que son titulares del 65,48 % del capital social, y representados otros siete accionistas que son titulares del 34,52 % del capital social.
 - 5.** Que se hace constar de forma expresa que las cuentas depositadas se corresponden con las auditadas, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 366.1.7º del Reglamento del Registro Mercantil.
 - 6.** Que las cuentas anuales y el informe de gestión fueron formulados en Marzo de 2022, habiendo sido firmadas por los administradores solidarios.
 - 7.** Que de acuerdo con la redacción del acta, la misma fue aprobada por unanimidad por todos los accionistas reunidos al término de la sesión, siendo firmada por el Presidente, el Secretario y todos los presentes, de conformidad con lo establecido en el artículo 19 de los Estatutos Sociales.

8. Que en la citada Junta se facultó y autorizó por acuerdo unánime de todos los socios a Don José Ramón Inchaurre Vitorica, administrador solidario de la sociedad, para que elevara a públicos los acuerdos adoptados por la Junta, y procediera a su inscripción en el Registro Mercantil en el caso de que fuera necesario.
9. Que respecto a los acuerdos transcritos, se libra esta certificación para su inscripción en el Registro Mercantil de Bizkaia y se deja constancia expresa en esta certificación de aprobación de cuentas que el soporte informático que contiene las cuentas anuales tiene la clave (o huella digital) RcaS4ZrzTlraXwXjUqYOXGZOMYnQSbeHhvjvRwKZtpn8=

En prueba de lo cual, firmo y expido la presente certificación, en Erandio a 26 de Septiembre de 2022.



José Ramón Inchaurre Vitorica

Administrador Solidario "AUTOBUSES LA UNION, S.A."

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A48944045		DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.		UNIDAD (1): Euros: ☐ 09001 ☒ Miles: ☐ 09002 ☐ Millones: ☐ 09003 ☐	
Espacio destinado para las firmas de los administradores					
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		11.841.162,00	13.045.301,00	
I. Inmovilizado intangible	11100		46.210,00	54.077,00	
1. Desarrollo	11110				
2. Concesiones	11120				
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130				
4. Fondo de comercio	11140				
5. Aplicaciones informáticas	11150		45.364,00	53.231,00	
6. Investigación	11160				
7. Propiedad intelectual	11180		846,00	846,00	
8. Otro inmovilizado intangible	11170				
II. Inmovilizado material	11200		4.922.764,00	5.994.793,00	
1. Terrenos y construcciones	11210				
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		4.922.764,00	5.994.793,00	
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230				
III. Inversiones inmobiliarias	11300				
1. Terrenos	11310				
2. Construcciones	11320				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		6.035.223,00	6.035.223,00	
1. Instrumentos de patrimonio	11410			6.035.223,00	
2. Créditos a empresas	11420				
3. Valores representativos de deuda	11430				
4. Derivados	11440				
5. Otros activos financieros	11450				
6. Otras inversiones	11460				
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		63.768,00	176.011,00	
1. Instrumentos de patrimonio	11510		17.911,00	23.020,00	
2. Créditos a terceros	11520				
3. Valores representativos de deuda	11530				
4. Derivados	11540				
5. Otros activos financieros	11550		45.857,00	152.991,00	
6. Otras inversiones	11560				
VI. Activos por impuesto diferido	11600		773.197,00	785.197,00	
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700				

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		3.755.455,00	3.984.878,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		124.585,00	102.746,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		124.585,00	102.746,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		124.585,00	102.746,00
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		808.330,00	1.050.144,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		421.181,00	497.864,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		421.181,00	497.864,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		2.201,00	2.201,00
3. Deudores varios	12330		7.801,00	7.801,00
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350		0	26.750,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		377.147,00	515.528,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		21.269,00	600.012,00
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			99.987,00
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450		0	500.025,00
6. Otras inversiones	12460			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		124.200,00	21.283,00
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		124.200,00	21.283,00
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		3.718,00	9.790,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		2.673.353,00	2.200.903,00
1. Tesorería	12710		2.673.353,00	2.200.903,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		15.596.617,00	17.030.179,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
AUTOBUSES LA UNION S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		7.237.453,00	7.072.408,00
A-1) Fondos propios	21000		7.237.453,00	7.072.408,00
I. Capital	21100		2.412.000,00	2.412.000,00
1. Capital escriturado	21110		2.412.000,00	2.412.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		18.030,00	18.030,00
III. Reservas	21300		6.247.876,00	6.247.876,00
1. Legal y estatutarias	21310		482.400,00	482.400,00
2. Otras reservas	21320		5.765.476,00	5.765.476,00
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		-1.071.337,00	-1.071.337,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		165.045,00	-534.161,00
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		5.065.097,00	4.837.475,00
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200		3.818.585,00	4.606.953,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:		A48944045	Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		AUTOBUSES LA UNION S.A.		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220	2.395.857,00	2.865.755,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230	1.422.728,00	1.741.198,00
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400	246.512,00	230.522,00
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	3.294.067,00	5.120.296,00
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero ..	32210		
2.	Otras provisiones	32220		
III.	Deudas a corto plazo	32300	1.922.415,00	2.721.028,00
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	1.011.368,00	1.491.701,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330	762.986,00	1.219.587,00
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	148.061,00	9.740,00
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400	312.990,00	1.101.326,00
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	1.032.702,00	1.227.335,00
1.	Proveedores	32510	486.265,00	536.360,00
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512	486.265,00	536.360,00
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		
3.	Acreedores varios	32530		
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	141.253,00	137.684,00
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550	43.335,00	0
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	204.377,00	248.922,00
7.	Anticipos de clientes	32570	157.472,00	304.369,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	15.596.617,00	17.030.179,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

A1

[illegible]

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AG: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participación de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AC: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital).
AP: Acciones adquiridas mediante existencia bancaria de la propia entidad (artículo 50 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	A48944045	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	7.344.172,00	6.517.338,00
a) Ventas	40110		
b) Prestaciones de servicios	40120	7.344.172,00	6.517.338,00
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-2.171.535,00	-1.852.691,00
a) Consumo de mercaderías	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-1.854.910,00	-1.418.643,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-316.625,00	-434.048,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	40500	2.396.136,00	2.182.019,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	235.269,00	208.450,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	2.160.867,00	1.973.569,00
6. Gastos de personal	40600	-4.787.782,00	-4.539.051,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-3.644.052,00	-3.264.179,00
b) Cargas sociales	40620	-1.143.730,00	-1.274.872,00
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-1.733.912,00	-2.133.732,00
a) Servicios exteriores	40710	-1.712.233,00	-2.014.355,00
b) Tributos	40720	-45.119,00	-45.578,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	26.200,00	-73.799,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
8. Amortización del inmovilizado	40800	-816.294,00	-1.143.279,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	-2.470,00	27.790,00
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120	-2.470,00	27.790,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
AUTOBUSES LA UNION S.A.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
13. Otros resultados	41300		31.226,00	-21.793,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		259.541,00	-963.399,00
14. Ingresos financieros	41400		1.556,00	500.025,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		1.543,00	500.025,00
.....	41411			
.....	41412		13,00	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
.....	41421			
.....	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41600		-88.734,00	-83.806,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		0	-674,00
b) Por deudas con terceros	41520		-88.734,00	-83.132,00
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-66.227,00	416.219,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		193.314,00	-547.180,00
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-28.269,00	13.019,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		165.045,00	-534.161,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		165.045,00	-534.161,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	A48944045	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		165.045,00	-534.161,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		165.045,00	-534.161,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
				03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	2.412.000,00		18.030,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	2.412.000,00		18.030,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	2.412.000,00		18.030,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF:		A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		AUTOBUSES LA UNION S.A.			
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
		04	05	06	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	5.897.159,00	-1.071.337,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	5.897.159,00	-1.071.337,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (–) Reducciones de capital	518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519				
4. (–) Distribución de dividendos	520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	350.717,00			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532	350.717,00			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511				
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514				
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (–) Reducciones de capital	518				
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519				
4. (–) Distribución de dividendos	520				
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522				
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	6.247.876,00	-1.071.337,00	0	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		350.717,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		350.717,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-534.161,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-350.717,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-350.717,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		-534.161,00	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	0	0	0

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN25

VIENE DE LA PÁGINA PN23

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A48944045		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	7.606.569,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	7.606.569,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-534.161,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	7.072.408,00	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

F1.1

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A48944045			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		NOTAS	EJERCICIO 2021 (1) EJERCICIO 2020 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-364.694,00 -763.214,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		-355.902,00 -161.366,00
b) Inmovilizado intangible	62102		-7.789,00 -19.419,00
c) Inmovilizado material	62103		-1.003,00 -570.316,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104		0 -12.113,00
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		1.590.895,00 274.271,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		934.645,00 175.481,00
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		646.924,00 98.790,00
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		9.326,00 0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		1.226.201,00 -488.943,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A48944045			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AUTOBUSES LA UNION S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-1.847.582,00	2.482.500,00
a) Emisión	63201	254.720,00	4.157.607,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	0	3.162.919,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	254.720,00	994.688,00
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-2.102.302,00	-1.675.107,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (6 + 8 + 12 + D)	65000	472.450,00	1.500.210,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	2.200.903,00	700.693,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	2.673.353,00	2.200.903,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.			

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD AUTOBUSES LA UNION S.A.		NIF A48944045
DOMICILIO SOCIAL CL PLAYABARRI		
MUNICIPIO ERANDIO	PROVINCIA BIZKAIA	EJERCICIO 2021

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☐

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

DECLARACIÓN COVID 19

CV

SOCIEDAD AUTOBUSES LA UNION S.A.		NIF A48944045
DOMICILIO SOCIAL CL PLAYABARRI		
MUNICIPIO ERANDIO	PROVINCIA BIZKAIA	EJERCICIO 2021

Medidas laborales aplicadas a la empresa.

1. Solicitud de ERTE durante el ejercicio y motivado por la pandemia ¹:

Ha sido motivado ²:

Ha determinado ³: Número de trabajadores en plantilla antes del ERTE:

Duración: Fecha inicio: Fecha fin: Número de trabajadores afectados por el ERTE:

2. Permiso Retribuido Recuperable (Real Decreto-Ley 10/2020, de 29 de marzo)

Porcentaje de personal, fijo o temporal, acogido a permiso retribuido recuperable. Duración (Número de días):

3. Baja Laboral por el CORONAVIRUS

Porcentaje de personal fijo afectado.

Alquileres (artículos 1 al 15 Real Decreto-Ley 11/2020).

1. Alquileres a Terceros (Grandes Arrendadores). Ha concedido ⁴:

2. Pequeños Arrendadores. Ha concedido moratorias voluntarias a los arrendatarios ¹.

3. Ha recibido ayudas financieras públicas (incluidos avales) al alquiler del local de negocios ¹.

Avaes ICO.

Importe del aval concedido, en su caso, por el ICO en aplicación de lo establecido en los artículos 29 y 30 del Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo.

Cantidad (€): ¿Qué porcentaje representa el importe concedido sobre el importe total solicitado?

Ayudas públicas.

Describir el plan o programa al que se acoge, el concedente y el sistema (avales, moratoria, aplazamiento, interés bonificado etc.)

Moratoria hipotecaria (artículos 16 A 19 Real Decreto-Ley 11/2020). Se ha acogido ¹.

Moratoria no hipotecaria (artículo 18, 21 A 26 Real Decreto-Ley 11/2020). Se ha acogido ¹.

Suministros Se ha solicitado flexibilización y suspensión de suministros (artículos 42 a 44 Real Decreto-Ley 11/2020) ¹.

Turismo Se ha acogido a las medidas de apoyo del sector del Turismo de los artículos 12 y 13 del Real Decreto-Ley 7/2020, de 12 de marzo ¹.

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)

(1) 1.- Sí, 2.- NO.
 (2) 1.- Por causa de fuerza mayor, 2.- Por causas técnicas-económicas-organizativas, 3.- Por otras causas.
 (3) 1.- Suspensión de contratos, 2.- Reducción de jornada, 3.- Suspensión de contratos y reducción de jornada.
 (4) 1.- Rebaja de rentas a los arrendatarios, 2.- Reestructuración de deudas, 3.- Rebaja de rentas a los arrendatarios y reestructuración de deudas, 4.- Otras.