



ALQUIBER QUALITY, S.A.
Calle de Almendro, 6
28942 Fuenlabrada

Fuenlabrada, 7 de octubre de 2021

Alquiber Quality, S.A. (en adelante, "Alquiber", la "Sociedad" o "el Emisor"), en virtud de lo previsto en el artículo 17 del Reglamento (UE) nº 596/2014 sobre abuso de mercado y en el artículo 228 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 3/2020 de BME Growth de BME MTF Equity, pone en conocimiento la siguiente información relevante:

- Informe de seguimiento de los Estados Financieros enero-junio de 2021.
- Informe de revisión limitada emitido por el auditor de cuentas de la Sociedad.
- Estados financieros intermedios correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021.

De conformidad con lo dispuesto en la citada Circular 3/2020 se indica que la información comunicada por la presente ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad de la Sociedad y sus administradores.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones precisen.

Atentamente,

Marianela Acebes Moreno
Consejera Delegada

RESULTADOS PRIMER SEMESTRE 2021

Evolución de los negocios:
Enero - Junio 2021

(INFORME DE SEGUIMIENTO DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIOS)



ÍNDICE

1. Resumen ejecutivo
2. Hechos destacados del periodo enero - junio 2021
3. Hechos destacados posteriores al cierre de junio de 2021

ANEXO

- Cuenta de Pérdidas y Ganancias enero – junio 2021
- Balance de Situación a 30 de junio de 2021

1. RESUMEN EJECUTIVO

Los resultados acumulados a cierre de junio muestran de nuevo la fortaleza del negocio. El incremento de la actividad a continuado mes a mes, de forma ininterrumpida, con importantes crecimientos respecto al primer semestre del 2020, indicados en paréntesis:

- **La compañía mantiene un sólido ritmo de crecimiento de sus indicadores de actividad**

FLOTA DE VEHÍCULOS
11.794 (+22,8%)

DELEGACIONES
21 (+1)

- **Que se traduce en un importante crecimiento de ingresos acompañado por un mayor nivel de gastos fijos resultado del incremento de la plantilla y los gastos asociados a una mayor flota de vehículos**

INGRESOS
35M € (+34,0%)

MARGEN EBITDA
53% (-1,2%)

- **Con una Deuda Financiera Neta que refleja un mayor nivel de Capex por el importante nivel de adquisición de flota nueva en el período y la reclasificación a corto plazo de los préstamos ICO con carencia de 12 meses, con el impacto correspondiente en el Flujo de Caja Neto**

DEUDA FINANCIERA NETA
109 M€ (+31,8%)

FLUJO DE CAJA NETO
63 M€ (+36,3%)

- **La compañía ha integrado completamente la compañía Carrozados Industriales Segovianos adquirida en enero del 2021.** Su actividad consiste en la fabricación de carrocerías para vehículos de motor; fabricación de remolques y semirremolques. Dicha adquisición se enmarca en la línea estratégica de reforzar la capacidad de respuesta de Alquiber ante la creciente demanda por parte de PYMES y autónomos de vehículos industriales personalizados, integrándola verticalmente dentro de los procesos de la compañía.

1.1. Indicadores de actividad

<i>nº de vehículos</i>	Ene-Jun 2020	Ene-Jun 2021	Variación
Flota neta	598	1.394	133,11%
Flota 30/06	9.602	11.794	22,83%

<i>(cifras en miles €)</i>	Ene-Jun 2020	Ene-Jun 2021	Variación
Precio medio de compra	15.730	16.206	3,03%
Precio medio de venta	5.766	6.480	12,38%
Ocupación media	88,68%	90,25%	1,77%

	Ene-Jun 2020	Ene-Jun 2021	Variación
Nº sedes comerciales	19	21	10,53%

En los primeros seis meses del 2021 la demanda de renting flexible continuó creciendo mes a mes, con un aumento acumulado de la flota al cierre de junio cercana al 23%, el cual refleja también la previsión por el entorno actual de los suministros industriales a nivel mundial.

La ocupación media de la flota crece en un 1,8% respecto a junio del ejercicio anterior, situándose por encima del 90%.

El precio medio de compra se reduce en la primera mitad del año en un 1,7%, tras la subida en el segundo semestre del 2020 del 6,5%. El precio medio de venta a junio se mantiene en los mismos niveles que al cierre del 2020, tras el incremento del 7,4% de la segunda parte del pasado ejercicio.

A fecha actual de 7 de octubre de 2021, Alquiber cuenta con 22 sedes, tras inaugurar Cádiz (en el Puerto de Santa María) el pasado mes de abril y Granada (en Albolote) en septiembre.

1.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias ene-junio 2021 resumida

<i>(cifras en miles €)</i>	Ene-Jun 2020	Ene-Jun 2021	Variación
Ingresos	26.213	35.119	33,98%
Ingresos Alquileres	22.634	29.599	30,77%
Ingresos Vehículo de Ocasión	3.579	5.521	54,24%
EBITDA	14.094	18.460	30,98%
Gastos Financieros	1.164	1.395	19,84%
Beneficio Neto	303	2.105	594,53%

La evolución de las 2 áreas de negocio muestra importantes crecimientos en el semestre:

Área de Renting Flexible – Alquileres (84 % de las ventas)

La mejora de la actividad de Renting Flexible se mantiene en el primer semestre del 2021 tras el inicio de la recuperación del nivel de ingresos a partir del mes de mayo del 2020 y la continuación en la segunda parte del año.

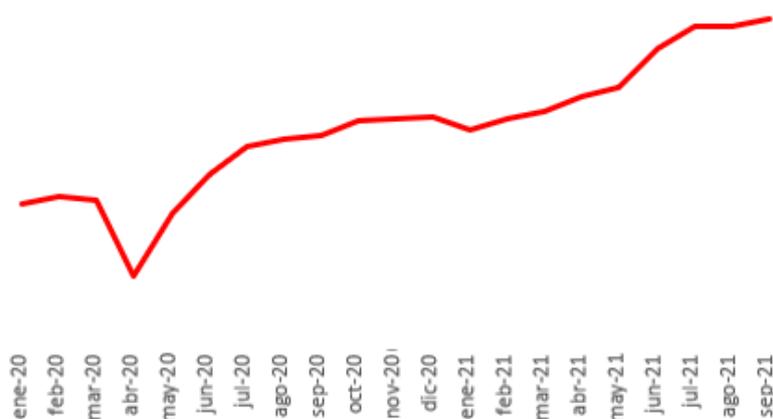
La incorporación de nuevas sedes así como el importante incremento de la demanda de vehículos en clientes nuevos y antiguos explican el crecimiento por encima del 30% en el semestre, comparado con el periodo de restricción que afectó al primer semestre del 2020.

Área de Venta de Vehículos de Ocasión (16 % de las ventas)

El aumento de más del 50% de los ingresos respecto a la primera parte del 2020, es consecuencia de la disminución de la facturación durante el confinamiento en los seis primeros meses del pasado ejercicio.

El gráfico de evolución mensual de los ingresos por alquileres muestra la positiva calidad del modelo de negocio de Alquiler y la buena gestión realizada:

Evolución mensual de los ingresos de Renting Flexible ene. 2020 – sep.2021

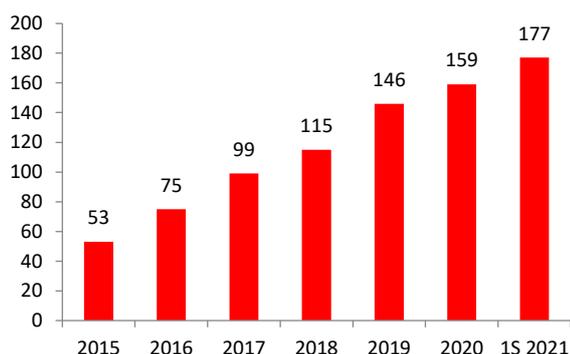


La rentabilidad del negocio continúa evolucionando de forma positiva en el semestre, con un aumento del beneficio operativo (EBITDA) similar al de los ingresos por alquileres. Esto permite mantener un elevado margen EBITDA (+53%).

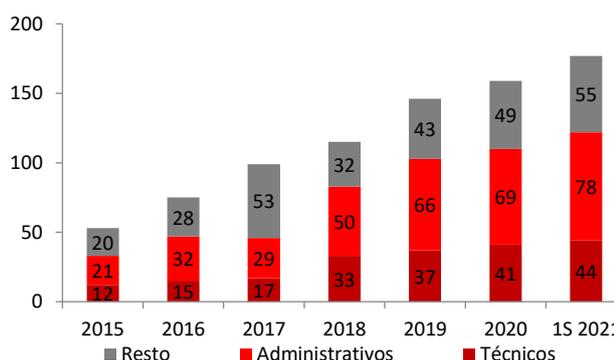
En lo referente al equipo humano cabe destacar que Alquiber no realizó ningún ERTE en todo el ejercicio anterior, ni tan sólo en el periodo de confinamiento, manteniendo todas las sedes abiertas, dado el alto componente de compañías de servicios esenciales en su cartera de clientes.

El importante crecimiento de la compañía en el segundo semestre del 2020 y la primera mitad del 2021 se han acompañado de un significativo incremento de la plantilla media de empleados, con incrementos del 9% en el 2020 respecto al año anterior y del 11% a 30 de junio 2021 respecto al cierre del pasado diciembre.

Plantilla media 30 jun 2021



Plantilla por categorías 30 jun 2021



En el ejercicio 2020, la Comisión de Auditoría acordó que la provisión por insolvencias se contabilizase por el 100% de los clientes de dudoso cobro y el 100% de la deuda de clientes con antigüedad superior a seis meses. A cierre de junio el ratio de insolvencia mejora respecto al ejercicio anterior (0,30% frente al 0,34% de primer semestre del 2020).

El aumento de la partida de Gastos Financieros está en línea con el mayor nivel de actividad del semestre, situándose por debajo de los registrados en la segunda mitad del ejercicio 2020 (1,5 M€). Continúa la mejora en las condiciones de financiación, las cuales explican una reducción del ratio de

Gastos Financieros respecto a los Ingresos en un 0,4% en comparación con el primer semestre del año pasado, y en un 0,5% respecto a la segunda mitad del 2020.

El resultado del ejercicio se ha visto multiplicado por prácticamente 7 veces respecto a la primera mitad del 2020 durante la cual el beneficio se vio minorado por el mantenimiento del 100% de la estructura, gastos explotación, amortizaciones asociadas al aumento de flota y apertura de sedes de la compañía durante el cual se produjo el confinamiento a nivel nacional, con la consiguiente bajada de ingresos.

1.3. Balance de Situación a 30 junio 2021 resumido

<i>(cifras en miles €)</i>	jun-20	jun-21	Variación
FFPP	23.201	26.745	15,28%
Deuda Financiera Neta	82.722	109.017	31,79%

<i>(cifras en miles €)</i>	Ene-Jun 2020	Ene-Jun 2021	Variación
Flujo de Caja Neto	45.888	62.563	36,34%
Capex	18.901	37.668	99,29%
FCN/Capex	2,43	1,66	-31,59%

La mejora de los Fondos Propios y el Flujo de Caja Neto junto con un mayor Capex, muestran la aceleración de la actividad durante los seis primeros meses del año.

La Deuda Financiera Neta se incrementa con respecto al mismo periodo de 2020, principalmente, por una mayor adquisición de vehículos. Debemos tener en cuenta que, en el primer semestre de 2020, con motivo de la declaración de estado de emergencia provocado por la Covid-19, se registra una reducción tanto en la facturación, como en las adquisiciones de Capex, lo cual incide en este punto al ir íntimamente relacionado con la Deuda Financiera.

El pool bancario de Alquiber Quality, se encuentra compuesto por las principales entidades bancarias y financieras de marca de nuestro país, vigilando y evitando una alta concentración en ellas para minimizar posibles riesgos.

Respecto al Flujo de Caja Neto, cabe considerar el hecho que, los prestamos ICO solicitados durante el primer semestre de 2020 tenían una carencia de 12 meses, estando registrados como deuda a largo plazo. En el mismo periodo de 2021, parte de esta deuda se encuentra ya a corto plazo, lo cual hace que junto a la mayor adquisición de Capex y al mayor resultado neto, aumente el Flujo de Caja Neto.

El comportamiento del Capex viene explicado por el importante incremento de la demanda de vehículos a partir del segundo semestre del ejercicio 2020, lo cual ha motivado unas mayores inversiones para atender las peticiones de nuestros clientes.

1.4. Responsabilidad Social Corporativa

1.4.1. Medio ambiente

Desde 2015, Alquiber ha implantado un Sistema de Gestión Ambiental de acuerdo con la norma UNE-EN ISO 14001, el cual ofrece la posibilidad de sistematizar, de manera sencilla, los aspectos ambientales que se generan en cada una de las actividades que se desarrollan en la organización, además de promover la protección ambiental y la prevención de la contaminación desde un punto de vista de equilibrio con los aspectos socioeconómicos, enfocando nuestra política ambiental en el desarrollo sostenible.

Entre otras ventajas ambientales, se optimiza la gestión de recursos y residuos, reducción de los impactos ambientales negativos derivados de la actividad o aquellos riesgos asociados a situaciones accidentales.

La compañía ha desarrollado campañas de divulgación y concienciación para desempeñar una labor respetuosa con el Medio Ambiente. El compromiso con las políticas internas de sostenibilidad ambiental de Alquiber se hace extensible a los proveedores.

En cuanto a la flota, en el primer semestre del 2021:

- El porcentaje de vehículos de combustible alternativo adquiridos en este periodo corresponde al 7,29%.
- Alquiber cuenta con el 7,22% del total de la flota de combustibles alternativos, mientras que en el 2020 el número de vehículos alternativos era de un 7,21%.
- El análisis sobre los distintivos medioambientales de los vehículos indica un aumento de los de tipo ECO en un 0,12%, disminución en los de tipo C de un 0,22% y aumento de las CERO de un 0,09% con respecto al año 2020.

Alquiber busca realizar consumos eficientes de agua, energía y generación de residuos, manteniendo un plan de políticas medio ambientales para reducirlos. Desde el año 2020 se controlan las impresiones por delegación, como referente de la digitalización, el control del índice general ha supuesto una reducción de 0,30 puntos en el semestre del 2021 respecto al 2020, lo que indica una evolución positiva.

1.4.2. Acción social

i. Club A.D. Marathon, 1º Club de atletismo de la Comunidad de Madrid

- 10º aniversario del patrocinio del club.
- Becas deportivas Alquiber: primera convocatoria de ayudas económicas para que alumnos de las escuelas de atletismo del club cuyas familias se hayan visto afectadas por la crisis de la Covid-19 o que destaquen por su historial deportivo puedan seguir practicando atletismo.
- Cesión de vehículos para carreras y transporte de atletas a campeonatos.

ii. Avanza ONG

- Cesión de vehículos para la campaña “Ruta Solidaria 2021”, en la que se repartieron por entidades de Segovia, Zamora y Salamanca distintos productos de alimentos, higiene y limpieza.
- Logística y almacenamiento para la recogida y posterior reparto de una donación de 25 toneladas de legumbres.

iii. Asociación CaMinus: cesión de un vehículo PMR para el proyecto CaMinus Monegros, en el que dos personas con movilidad reducida atravesaron el desierto de los Monegros en silla de ruedas para dar visibilidad a las enfermedades raras y recaudar fondos para la investigación de las mismas.

iv. Emercam

Sigue la relación con esta entidad sin ánimo de lucro que comenzó durante la primera ola de la Covid-19, buscando siempre por ambas partes una colaboración estrecha en base a las necesidades específicas en cada momento de las personas con escasos recursos. Así, en el primer semestre de 2021, destacan:

- Cesión a largo plazo de un vehículo etiqueta 0 para acceso de los voluntarios de Emercam al centro de Madrid.
- Cesión de vehículos de forma puntual para eventos concretos: recogida y transporte de donaciones externas, vehículos 4x4 durante el temporal Filomena, etc.
- Campaña solidaria de recogida de alimentos entre los empleados. Donación de más de 3 toneladas de alimentos y productos de primera necesidad

v. Patrocinio Synergy Racing Team: apuesta por los jóvenes talentos mediante la entrega de un lote completo de herramientas de taller y cesión de un furgón para la construcción y traslado de la moto que el equipo presentó en MotoStudent, competición a nivel internacional en la que participan equipos de distintas universidades y cuyo objetivo principal es aplicar todos los conocimientos adquiridos durante los estudios de grado de diversas ingenierías en un proyecto industrial real; diseñando, desarrollando y fabricando un prototipo de moto de competición de acuerdo con la normativa Federación Internacional de Motociclismo de Moto3. Las herramientas entregadas por Alquiber les ayudarían en el ensamblaje, ajustes y reparaciones de su prototipo tanto en la preparación como en la propia competición. Además, en el vehículo cedido trasladarían la propia moto, las herramientas y el resto de equipamiento.

2. Hechos destacados enero-junio 2021

Enero

Alquiber adquiere el 100% del capital de la compañía Carrozados Industriales Segovianos para reforzar su capacidad de respuesta ante la creciente demanda de vehículos personalizados, integrándola verticalmente dentro de la estructura de la compañía.

Abril

Alquiber inicia su actividad en la delegación de Cádiz. La nueva delegación gaditana, con unas instalaciones de 1.900 m² y situada en la calle Torno 8 del Polígono Industrial El Palmar (11500, El Puerto de Santa María, Cádiz). Con esta son ya tres las delegaciones en Andalucía de Alquiber, que consolida así su oferta de servicios a grandes empresas, pymes y autónomos que precisen vehículos industriales e isoterms para desarrollar su negocio en el sur de España.

3. Hechos destacados posteriores al cierre de 30 de junio de 2021

Septiembre

Alquiber fortalece su presencia en Andalucía con la apertura de una nueva delegación en Granada. Con esta segunda apertura de 2021, son ya cuatro las delegaciones en Andalucía de Alquiber, que consolida así su oferta de servicios a grandes empresas, pymes y autónomos que precisen vehículos industriales e isoterms para desarrollar su negocio en el sur de España.

La nueva delegación granadina, con unas instalaciones de 800 m² y situada en la calle Órgiva, R-15, Polígono Industrial Juncaril 18220 Albolote – Granada, dispondrá, al igual que el resto de centros de Alquiber, de la completa flota de la compañía.

Con esta apertura, Alquiber dispone ya de 22 sedes a nivel nacional en: Barcelona, Bilbao, Burgos, Granada, Madrid (Fuenlabrada y Valdemoro), Málaga, Murcia, Santander, Sevilla, Valencia, Valladolid, Vigo-Pontevedra, Lleida, A Coruña, Tarragona, Zaragoza, Palma de Mallorca, Oviedo, Badajoz, Vitoria y Cádiz, todas ellas dirigidas al renting flexible de vehículos industriales, comerciales, isoterms y frigoríficos para empresas, de diversas actividades y sectores, como eléctricas, constructoras, eólicas, forestales y agrícolas, entre otras muchas.

ANEXO

Cuenta de Pérdidas y Ganancias enero-junio 2021

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	30/06/2021	30/06/2020
Importe neto de la cifra de negocio	35.119.350,85	26.213.104,24
Ventas Netas	5.520.520,98	3.579.213,76
Prestaciones de servicios	29.598.829,87	22.633.890,48
Aprovisionamientos	-3.358.152,36	-2.331.564,72
Consumo de mercaderías	-3.358.152,36	-2.331.564,72
Otros ingresos de explotación	16.150,53	0,00
Ingresos por comisiones	16.150,53	0,00
Gastos de personal	-2.664.730,56	-2.299.225,94
Sueldos, salarios y asimilados	-2.152.133,69	-1.820.595,87
Cargas sociales	-512.596,87	-478.630,07
Otros gastos de explotación	-10.560.219,95	-7.878.418,82
Servicios exteriores	-10.317.496,68	-7.269.690,48
Tributos	-294.878,67	-216.728,34
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	52.155,40	-392.000,00
Amortización del inmovilizado	-14.336.645,92	-12.137.821,33
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	661,65	-8.331,16
Resultados por enajenaciones y otras	661,65	-8.331,16
Otros resultados	-40.969,24	10.346,05
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	4.175.445,00	1.568.088,32
Ingresos financieros	0	445,17
Ingresos de particip. en instrumentos de patrim., empresas del grupo y asoci.	0	445,17
Gastos financieros	-1.394.933,04	-1.163.997,69
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
Por deudas con terceros	-1.394.933,04	-1.163.997,69
Por actualización de provisiones	-	-
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
RESULTADO FINANCIERO	-1.394.933,04	-1.163.552,52
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.780.511,96	404.535,80
Impuestos sobre beneficios	-675.313,75	-101.422,77
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.105.198,21	303.113,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.105.198,21	303.113,03

Balance a 30 junio 2021 – ACTIVO

ACTIVO	30/06/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE	129.620.144,83	109.639.149,12
Inmovilizado intangible	403.152,12	342.840,48
Aplicaciones informáticas	403.152,12	342.840,48
Inmovilizado material	127.149.310,12	107.189.007,92
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	127.149.310,12	107.189.007,92
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	147.847,39	2.681,91
Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas	147.847,39	2.681,91
Inversiones financieras a largo plazo	293.913,43	268.513,43
Instrumentos de patrimonio	4.310,00	4.310,00
Otros activos financieros	289.603,43	264.203,43
Activos por impuesto diferido	1.625.921,77	1.836.105,38
ACTIVO CORRIENTE	22.786.123,39	23.659.736,74
Existencias	364.856,81	444.953,94
Comerciales	364.856,81	444.953,94
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.936.410,31	13.558.935,98
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12.504.286,30	12.356.585,81
Deudores varios	150.351,93	120.853,67
Personal	7.216,00	7.606,00
Activos por impuesto corriente	594.402,24	899.053,33
Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.680.153,84	181.837,17
Inversiones financieras a corto plazo	575.899,26	459.098,94
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	43.149,03	43.149,03
Créditos a empresas	70.000,00	70.000,00
Otros activos financieros	462.750,23	345.949,91
Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6.908.957,01	9.196.747,88
Tesorería	6.908.957,01	9.196.747,88
TOTAL ACTIVO	152.406.268,22	133.298.885,86

Balance a 30 junio 2021 – PASIVO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	30/06/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO	26.790.179,93	25.322.864,83
Fondos propios	26.745.109,68	25.285.052,73
Capital	5.614.783,00	5.614.783,00
Capital escriturado	5.614.783,00	5.614.783,00
Prima de emisión	7.263.862,16	7.263.862,16
Reservas	12.163.800,75	10.396.822,65
Legal y estatutarias	1.122.956,60	1.122.956,60
Reserva de capitalización	77.516,84	77.516,84
Otras Reservas	10.963.327,31	9.196.349,21
Acciones y participaciones en patrimonio propias	-402.534,44	-436.738,55
Resultado del ejercicio	2.105.198,21	2.446.323,47
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	45.070,25	37.812,10
PASIVO NO CORRIENTE	64.506.021,81	57.118.082,46
Deudas a largo plazo	57.737.034,67	50.814.225,46
Deudas con entidades de crédito	31.473.668,30	25.853.818,81
Acreeedores por arrendamiento financiero	24.602.777,58	23.580.590,54
Otros pasivos financieros	1.660.588,79	1.379.816,11
Pasivos por impuesto diferido	6.768.987,14	6.303.857,00
PASIVO CORRIENTE	61.110.066,48	50.857.938,57
Deudas a corto plazo	58.765.162,53	47.741.090,73
Deudas con entidades de crédito	29.917.223,49	23.055.169,47
Acreeedores por arrendamiento financiero	28.863.732,09	24.685.921,26
Otros pasivos financieros	-15.793,05	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.344.903,95	3.116.847,84
Proveedores, empresas del grupo	0,00	0,00
Acreeedores varios	2.111.158,22	2.613.666,34
Personal	68.195,12	355.659,46
Otras deudas con las Administraciones Públicas	155.875,41	137.846,84
Anticipos de clientes	9.675,20	9.675,20
Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	152.406.268,22	133.298.885,86

PARA MÁS INFORMACIÓN

Web corporativa

<https://corporate.alquiber.es/>

Departamento de Relación con Inversores y Accionistas

Cori Pellicer

E-mail: inversores@alquiber.es

Teléfono: 654 105 955





ALQUIBER QUALITY, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL
30 DE JUNIO DE 2021 JUNTO CON EL INFORME DE REVISIÓN
LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

ALQUIBER QUALITY, S.A.

Estados Financieros Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2021 junto con el Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO TERMINADO A 30 DE JUNIO DE 2021:

- Balances correspondientes a los periodos terminados el 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2021 y de 2020
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2021 y de 2020
- Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2021 y de 2020
- Notas explicativas a los estados financieros intermedios

ALQUIBER QUALITY, S.A.

Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios a 30
de junio de 2021

Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios

A los Accionistas de **Alquiler Quality, S.A.**, por encargo del Consejo de Administración:

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios adjuntos (en adelante los estados financieros intermedios) de **Alquiler Quality, S.A.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 30 de junio de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas explicativas, correspondientes al periodo de seis meses terminado en dicha fecha. Los administradores de la Sociedad son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de las notas explicativas adjuntas) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”. Una revisión limitada de estados financieros intermedios consiste en la realización de preguntas, principalmente al personal responsable de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España y, por consiguiente, no nos permite asegurar que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios adjuntos.

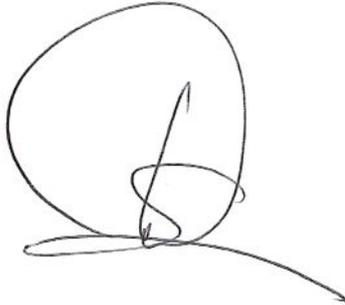
Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros intermedios adjuntos no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel de la situación financiera de **Alquiler Quality, S.A.** al 30 de junio de 2021, y de los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el período de seis meses terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo sobre otras cuestiones

Este informe ha sido preparado a petición del Consejo de Administración de **Alquiber Quality, S.A.**, en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 3/2020 de BME Growth sobre “Información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de BME MTF Equity”.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)



Francisco J. Giménez Soler (ROAC 21.667)
Socio-Auditor de Cuentas

5 de octubre 2021



ALQUIBER QUALITY, S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL 30 DE
JUNIO DE 2021**

ALQUIBER QUALITY, S.A.
BALANCES INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	30/06/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		129.620.144,83	109.639.149,12
Inmovilizado intangible	Nota 5	403.152,12	342.840,48
Aplicaciones informáticas		403.152,12	342.840,48
Inmovilizado material	Nota 6	127.149.310,12	107.189.007,92
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		127.149.310,12	107.189.007,92
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 11	147.847,39	2.681,91
Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas		147.847,39	2.681,91
Inversiones financieras a largo plazo		293.913,43	268.513,43
Instrumentos de patrimonio	Nota 8.2	4.310,00	4.310,00
Otros activos financieros	Nota 8.3	289.603,43	264.203,43
Activos por impuesto diferido	Nota 14	1.625.921,77	1.836.105,38
ACTIVO CORRIENTE		22.786.123,39	23.659.736,74
Existencias		364.856,81	444.953,94
Comerciales		364.856,81	444.953,94
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		14.936.410,31	13.558.935,98
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	12.504.286,30	12.356.585,81
Deudores varios	Nota 8.3	150.351,93	120.853,67
Personal	Nota 8.3	7.216,00	7.606,00
Activos por impuesto corriente	Nota 14	594.402,24	899.053,33
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	1.680.153,84	181.837,17
Inversiones financieras a corto plazo		575.899,26	459.098,94
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	Nota 8.2	43.149,03	43.149,03
Créditos a empresas	Nota 8.3	70.000,00	70.000,00
Otros activos financieros	Nota 8.3	462.750,23	345.949,91
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	6.908.957,01	9.196.747,88
Tesorería		6.908.957,01	9.196.747,88
TOTAL ACTIVO		152.406.268,22	133.298.885,86

Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas adjuntas.

ALQUIBER QUALITY, S.A.
BALANCES INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	30/06/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		26.790.179,93	25.322.864,83
Fondos propios	Nota 13	26.745.109,68	25.285.052,73
Capital	Nota 13.1	5.614.783,00	5.614.783,00
Capital escriturado		5.614.783,00	5.614.783,00
Prima de emisión	Nota 13.1	7.263.862,16	7.263.862,16
Reservas	Nota 13.2	12.163.800,75	10.396.822,65
Legal y estatutarias		1.122.956,60	1.122.956,60
Reserva de capitalización		77.516,84	77.516,84
Otras Reservas		10.963.327,31	9.196.349,21
Acciones y participaciones en patrimonio propias	Nota 13.3	(402.534,44)	(436.738,55)
Resultado del ejercicio		2.105.198,21	2.446.323,47
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 22	45.070,25	37.812,10
PASIVO NO CORRIENTE		64.506.021,81	57.118.082,46
Deudas a largo plazo		57.737.034,67	50.814.225,46
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1.1	31.473.668,30	25.853.818,81
Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1.1	24.602.777,58	23.580.590,54
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	1.660.588,79	1.379.816,11
Pasivos por impuesto diferido	Nota 14	6.768.987,14	6.303.857,00
PASIVO CORRIENTE		61.110.066,48	50.857.938,57
Deudas a corto plazo		58.765.162,53	47.741.090,73
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1.1	29.917.223,49	23.055.169,47
Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1.1	28.863.732,09	24.685.921,26
Otros pasivos financieros		(15.793,05)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.344.903,95	3.116.847,84
Acreedores varios	Nota 9.1	2.111.158,22	2.613.666,34
Personal	Nota 9.1	68.195,12	355.659,46
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	155.875,41	137.846,84
Anticipos de clientes	Nota 9.1	9.675,20	9.675,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		152.406.268,22	133.298.885,86

Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas adjuntas.

ALQUIBER QUALITY, S.A.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INTERMEDIAS CORRESPONDIENTES A LOS
PERIODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2021 Y DE 2020

(Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	30/06/2021	30/06/2020
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 21	35.119.350,85	26.213.104,24
Ventas Netas		5.520.520,98	3.579.213,76
Prestaciones de servicios		29.598.829,87	22.633.890,48
Aprovisionamientos	Nota 15.a	(3.358.152,36)	(2.331.564,72)
Consumo de mercaderías		(3.358.152,36)	(2.331.564,72)
Otros ingresos de explotación		16.150,53	-
Ingresos por comisiones		16.150,53	-
Gastos de personal	Nota 15.b	(2.664.730,56)	(2.299.225,94)
Sueldos, salarios y asimilados		(2.152.133,69)	(1.820.595,87)
Cargas sociales		(512.596,87)	(478.630,07)
Otros gastos de explotación		(10.560.219,95)	(7.878.418,82)
Servicios exteriores		(10.317.496,68)	(7.269.690,48)
Tributos		(294.878,67)	(216.728,34)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		52.155,40	(392.000,00)
Amortización del inmovilizado	Nota 5 y 6	(14.336.645,92)	(12.137.821,33)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		661,65	(8.331,16)
Resultados por enajenaciones y otras		661,65	(8.331,16)
Otros resultados	Nota 15.c	(40.969,24)	10.346,05
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		4.175.445,00	1.568.088,32
Ingresos financieros		-	445,17
Ingresos de particip. en instrumentos de patrim., empresas del grupo y asoci.		-	445,17
Gastos financieros		(1.394.933,04)	(1.163.997,69)
Por deudas con terceros	Nota 9.1.1	(1.394.933,04)	(1.163.997,69)
RESULTADO FINANCIERO		(1.394.933,04)	(1.163.552,52)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.780.511,96	404.535,80
Impuestos sobre beneficios	Nota 14	(675.313,75)	(101.422,77)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		2.105.198,21	303.113,03
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.105.198,21	303.113,03

Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Balances, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas adjuntas.

ALQUIBER QUALITY, S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES A
LOS PERIODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2021 Y DE 2020

(Expresados en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	30/06/2021	30/06/2020
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.105.198,21	303.113,03
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.258,15	7.490,07
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	7.258,15	7.490,07
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	2.112.456,36	310.603,10

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital Escriturado	Prima de Emisión	Reservas	Acciones	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados	Total
SALDO, FINAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	5.614.783,00	7.263.862,16	7.648.459,64	(328.458,50)	2.749.655,30	30.322,03	22.978.623,63
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	303.113,03	7.490,07	310.603,10
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	2.749.574,14	(50.427,20)	(2.749.655,30)	-	(50.508,36)
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	2.749.655,30	-	(2.749.655,30)	-	-
Operaciones con acciones propias	-	-	(81,16)	(50.427,20)	-	-	(50.508,36)
SALDO, FINAL A 30 DE JUNIO DE 2020	5.614.783,00	7.263.862,16	10.398.033,78	(378.885,70)	303.113,03	37.812,10	23.238.718,37
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	5.614.783,00	7.263.862,16	10.396.822,65	(436.738,55)	2.446.323,47	37.812,10	25.322.864,83
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	2.105.198,21	7.258,15	2.112.456,36
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	1.766.978,10	34.204,11	(2.446.323,47)	-	(645.141,26)
Distribución de resultados del ejercicio anterior <input type="checkbox"/>	-	-	1.772.549,51	-	(2.446.323,47)	-	(673.773,96)
Operaciones con acciones propias	-	-	(5.571,41)	34.204,11	-	-	28.632,70
SALDO, FINAL A 30 DE JUNIO DE 2021	5.614.783,00	7.263.862,16	12.163.800,75	(402.534,44)	2.105.198,21	45.070,25	26.790.179,93

Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, las Cuentas de Perdidas y Ganancias, los Balances y las Notas Explicativas adjuntas.

ALQUIBER QUALITY, S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS DE SEIS MESES
TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	30/06/2021	30/06/2020
Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.780.511,96	404.535,80
Ajustes al resultado	13.520.054,94	12.441.224,81
Amortización del inmovilizado (+)	14.336.645,92	12.137.821,33
Correcciones valorativas por deterioro	(52.155,40)	392.000,00
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	(2.159.368,62)	(1.252.149,04)
Ingresos financieros (-)	-	(445,17)
Gastos financieros (+)	1.394.933,04	1.163.997,69
Cambios en el capital corriente	2.637.046,08	3.201.856,38
Existencias (+/-)	80.097,13	(113.862,78)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	2.770.379,41	3.523.717,50
Otros activos corrientes (+/-)	(116.800,32)	(111.788,96)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(771.943,89)	(197.632,15)
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	675.313,75	101.422,77
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(1.635.394,19)	(1.270.113,11)
Pago de intereses (-)	(1.394.933,04)	(1.163.997,69)
Cobros de intereses y dividendos (+)	-	445,17
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(240.461,15)	(106.560,59)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	17.302.218,79	14.777.503,88
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones (-)	(38.214.251,65)	(19.052.684,82)
Empresas de grupo y asociadas	(145.165,48)	-
Inmovilizado intangible	(107.763,00)	(25.394,00)
Inmovilizado material	(37.935.923,17)	(19.016.740,82)
Otros activos financieros	(25.400,00)	(10.550,00)
Cobros por desinversiones (+)	5.520.520,98	3.579.213,76
Inmovilizado material	5.520.520,98	3.579.213,76
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(32.693.730,67)	(15.473.471,06)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	41.462,26	(42.937,13)
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	34.204,11	(50.427,20)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.258,15	7.490,07
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	13.623.737,05	9.943.814,43
a) Emisión		
Deudas con entidades de crédito	78.040.621,46	75.144.698,84
b) Devolución y amortización de		
Deudas con entidades de crédito	(64.416.884,41)	(65.200.884,41)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(561.478,30)	-
Dividendos	(561.478,30)	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	13.103.721,01	9.900.877,30
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(2.287.790,87)	9.204.910,12
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	9.196.747,88	1.959.762,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	6.908.957,01	11.164.672,44

Los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Flujos de Efectivo, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Balances, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y las Notas Explicativas adjuntas.

ALQUIBER QUALITY, S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2021

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD

a) Constitución y Domicilio Social

ALQUIBER QUALITY, S.A. (en adelante "la Sociedad"), fue constituida en Burgos por tiempo indefinido el día 17 de julio de 2000. Su domicilio actual se encuentra en calle Almendro, 6 de Fuenlabrada (Madrid).

El 30 de mayo de 2012 se elevó a público el cambio de denominación social pasando ésta de ser Alquiber Rent a Car, S.L. a Alquiber Quality, S.L.

El 24 de noviembre de 2014 se elevó a público la transformación de la sociedad Alquiber Quality, S.L., en Sociedad Anónima.

Con fecha 30 de mayo de 2018, se constituye la sociedad Sebeca Ikap, con domicilio en Calle Almendro 6, 28942 Fuenlabrada (Madrid), poseyendo el 53% del accionariado de Alquiber Quality, S.A. La Sociedad, desde el ejercicio 2018, es filial de Sebeca Ikap, S.L., sociedad dominante directa y última del grupo de control. Sebeca Ikap, S.L. formulará las cuentas anuales consolidadas y depositará las mismas en el registro mercantil de Madrid.

El 11 de julio de 2018, se procedió a la salida al Mercado Alternativo Bursátil (MAB), por el total de las acciones, representadas mediante anotaciones en cuenta, totalmente desembolsadas.

b) Actividad

Su objeto social lo constituye el alquiler de vehículos sin conductor.

La Sociedad opera en todo el territorio nacional, teniendo delegaciones en Burgos, Bilbao, Barcelona, Sevilla, Málaga, Valladolid, Valencia, Santander, Tarragona, Lérida, Murcia, Zaragoza, Coruña, Vigo, Palma de Mallorca, Badajoz, Asturias, Vitoria, Cádiz, Valdemoro (Madrid) y Fuenlabrada (Madrid).

c) Régimen Legal

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital, el Código de Comercio y otras disposiciones complementarias.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

a) Imagen Fiel

Los Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad y se han formulado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Principios contables aplicados

Los Estados Financieros Intermedios se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en el Plan General de Contabilidad.

c) Moneda de Presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, los Estados Financieros Intermedios se presentan expresadas en euros.

d) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre

No existen incertidumbres significativas ni aspectos acerca del futuro que puedan llevar asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente.

En el balance adjunto se observa que la cifra del capital circulante de la Sociedad a 30 de junio de 2021 es negativa por importe de 38.323.943,09 euros (negativa por importe de 27.198.201,83 euros a 31 de diciembre de 2020). Esta situación es consecuencia de la naturaleza del negocio de la Sociedad y de la normativa contable sobre arrendamientos operativos. Por una parte, se ubican en el activo no corriente el valor de los vehículos de la Sociedad destinados para el arrendamiento, que en parte serán realizados en el corto plazo, mientras que las deudas que se contratan para su financiación, que suelen tener una duración de 36 meses, se clasifican tanto en el pasivo corriente como en el no corriente dependiendo de su vencimiento. Por otra parte, los ingresos por alquileres de vehículos, que son la principal fuente de ingresos de la Sociedad (ver nota 20) no originan un reconocimiento contable en el activo de los cobros futuros que tendrán lugar en la vigencia de los contratos actuales, al tratarse de arrendamientos operativos. Por otro lado, la Sociedad cuenta con pólizas de crédito y líneas de descuento (ver nota 9.1.1) que figuran en la financiación a corto plazo, pero para las que se cuenta con capacidad de renovación y ampliación en el tiempo.

e) Comparación de la Información

El Consejo de Administración presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, además de las cifras del ejercicio terminado a 30 de junio de 2021, las cifras a 31 de diciembre de 2020. Respecto a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del periodo de seis meses comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021, las correspondientes al periodo de seis meses comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2020. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

La primera aplicación de las modificaciones introducidas en el Plan General de Contabilidad mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, relativas principalmente a las normas de registro y valoración de instrumentos financieros y de reconocimiento de ingresos, no ha presentado impacto al 1 de enero de 2021.

f) Cambios en Criterios Contables

Los Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 no incluyen cambios de criterios en la valoración o presentación de las partidas que comprenden los distintos estados de los Estados Financieros Intermedios.

g) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros Intermedios es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad. En los presentes Estados Financieros Intermedios se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas, y que, básicamente, estas estimaciones se refieren a la evaluación de las pérdidas por deterioro de determinados activos, principalmente de las cuentas a cobrar, a la vida útil y valor residual de los activos no corrientes y a la probabilidad de ocurrencia de provisiones.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de los Estados Financieros Intermedios, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios. En tal caso, ello se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias. En la nota 4.b) se detalla el cambio de estimación relacionada con la amortización de los vehículos.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La distribución de los resultados de los ejercicios anuales 2020 y 2019 que fueron formulados por el Consejo de Administración y aprobados por la Junta de Accionistas en fecha 10 de marzo de 2021 y 25 de junio de 2020, son los que se muestran a continuación:

	2020	2019
Base de reparto		
Beneficio obtenido en el ejercicio	2.446.323,47	2.749.655,30
	2.446.323,47	2.749.655,30
Distribución a:		
Reserva legal	-	74.392,41
Reserva voluntaria	1.772.549,51	2.675.262,89
Dividendo	673.773,96	-
	2.446.323,47	2.749.655,30

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

La Sociedad clasifica como activos intangibles aquellos activos no monetarios y sin apariencia física, de los cuales se estima probable la percepción de beneficios económicos y cuyo coste puede estimarse de manera fiable.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

La amortización del inmovilizado intangible se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas se amortizan linealmente durante su vida útil a razón de un 17% anual.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados	Valor Residual
Maquinaria	10,00	10,00	-
Utillaje	30,00	3,33	-
Mobiliario	10,00	10,00	-
Equipos informáticos	25,00	4,00	-
Elementos de transporte	26,66	3,75	32,50%

A partir del 1 de enero de 2021, se ha procedido a modificar las variables de cálculo de la amortización de los elementos de transporte, de forma que se reflejen las condiciones actuales de vida útil y valor residual de la flota de vehículos. De tal manera, se estima una vida útil media de los vehículos de 3,75 años y un valor residual al finalizar la misma del 32,50%, lo que supone una amortización anual del 18% sobre el coste de adquisición. Anteriormente se venía amortizando un 18% anual a todos los vehículos. Este cambio de estimación ha supuesto un menor gasto por amortización de inmovilizado material por importe de 699.061,29 euros durante el primer semestre del año.

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía; o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Aquellos elementos de transporte cuya permanencia en la empresa supera los 3,75 años experimentan un deterioro anual aproximado del 9%.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

El 1 de marzo de 2013 se publicó la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan nuevas normas de registro y valoración del Inmovilizado Material en lo referente a los elementos del inmovilizado material, distintos a los inmuebles, adquiridos para su arrendamiento temporal y posterior venta en el curso ordinario de las operaciones. En estos casos, el ingreso derivado de la baja se presentará formando parte de la cifra anual de negocios.

c) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar

Se entiende por arrendamiento, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado, con independencia de que el arrendador quede obligado a prestar servicios en relación con la explotación o mantenimiento de dicho activo.

La calificación de los contratos como arrendamientos financieros u operativos depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato por lo que podrán ser calificados de forma diferente por el arrendatario y el arrendador.

La Sociedad clasifica un arrendamiento como financiero cuando de las condiciones económicas del acuerdo de arrendamiento se deduce que se le han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso de que no se cumplan las condiciones del contrato de arrendamiento para ser considerado como financiero, éste se considerará como un arrendamiento operativo.

Los ingresos y gastos, correspondientes al arrendador y al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo serán considerados, respectivamente, como ingreso y gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

El arrendador continuará presentando y valorando los activos cedidos en arrendamiento conforme a su naturaleza, incrementando su valor contable en el importe de los costes directos del contrato que le sean imputables, los cuales se reconocerán como gasto durante el plazo del contrato aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera hacerse al contratar un derecho de arrendamiento calificado como operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado por el arrendamiento que se imputará a resultados a lo largo del periodo de arrendamiento a medida que se cedan o reciban los beneficios económicos del activo arrendado.

Para los contratos de arrendamiento financiero, el arrendatario en el momento inicial, registrará un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, entre los que se incluye el pago por la opción de compra cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio y cualquier importe que haya garantizado, directa o indirectamente, y se excluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. A estos efectos, se entiende por cuotas de carácter contingente aquellos pagos por arrendamiento cuyo importe no es fijo, sino que depende de la evolución futura de una variable. Adicionalmente, los gastos directos iniciales inherentes a la operación en los que incurra el arrendatario deberán considerarse como mayor valor del activo. Para el cálculo del valor actual se utilizará el tipo de interés implícito del contrato y si éste no se puede determinar, el tipo de interés del arrendatario para operaciones similares.

La carga financiera total se distribuirá a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente serán gastos del ejercicio en que se incurra en ellas.

El arrendatario aplicará a los activos que tenga que reconocer en el balance como consecuencia del arrendamiento los criterios de amortización, deterioro y baja que les correspondan según su naturaleza y a la baja de los pasivos financieros lo dispuesto en la norma sobre instrumentos financieros.

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se registran como gastos del ejercicio en que se incurre en ellas.

A los activos reconocidos en el balance como consecuencia de arrendamientos financieros, se les aplican los criterios de amortización, deterioro y baja que les corresponden según su naturaleza.

d) Instrumentos financieros

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se han clasifican en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
2. Activos financieros a coste amortizado.
3. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.
4. Activos financieros a coste.

La Sociedad no posee activos financieros significativos valorados a valor razonable, ni activos financieros a coste, distintos de las participaciones en empresas del Grupo.

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasificarán como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la empresa 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.

Los pasivos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
2. Pasivos financieros a coste amortizado.

La Sociedad no posee pasivos financieros a valor razonable.

Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

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.

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y

- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como, en su caso, los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, y 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 resulta significativo.

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, 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, lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista 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.

Según se indica en la nota 11.1) el principal riesgo de crédito procede de los saldos comerciales, estimándose los posibles deterioros mediante un análisis individualizado por cliente.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados

Los flujos de efectivo futuros estimados de un instrumento de deuda son todos los importes, principal e intereses, que la empresa estima que obtendrá durante la vida del instrumento. En su estimación se considerará toda la información relevante que esté disponible en la fecha de formulación de los estados financieros intermedios, que proporcione datos sobre la posibilidad de cobro futuro de los flujos de efectivo contractuales.

Cuando los instrumentos cuenten con garantías reales y personales, se incluirán los flujos que se obtendrían de su realización, menos el importe de los costes necesarios para su obtención y posterior venta, con independencia de la probabilidad de la ejecución de la garantía.

En el cálculo del valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados se utilizará como tipo de actualización el tipo de interés efectivo original del activo financiero.

El reconocimiento de intereses en los activos financieros con deterioro crediticio seguirá las reglas generales, sin perjuicio de que de manera simultánea la empresa deba evaluar si dicho importe será objeto de recuperación y, en su caso, contabilice la correspondiente pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro así calculada se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en periodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuyese, la pérdida por deterioro reconocida previamente será objeto de reversión. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero que exceda al coste amortizado que habría sido reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor. El importe de la reversión se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le son directamente atribuibles.

Posteriormente, se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio, y cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa será 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 calcularán, 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 calculará 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.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. La reversión del deterioro tendrá 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.

Instrumentos de patrimonio propio

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

En el caso de que la empresa realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso podrán ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, tales como honorarios de letrados, notarios, y registradores; impresión de memorias, boletines y títulos; tributos; publicidad; comisiones y otros gastos de colocación, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Baja de activos financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlos.

A estos efectos, 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.

Cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

Fianzas entregadas y recibidas

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debidamente, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considerará como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento, conforme a lo señalado en el apartado 2 de la norma sobre arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, o durante el periodo en el que se preste el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

e) Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.

Cuando el valor neto realizable de las existencias resulta inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Cuando las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión, reconociéndolo como un ingreso en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

f) Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

g) Ingresos

Una empresa reconocerá los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produzca la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Con el fin de contabilizar los ingresos atendiendo al fondo económico de las operaciones, puede ocurrir que los componentes identificables de una misma transacción deban reconocerse aplicando criterios diversos, como una venta de bienes y los servicios anexos; a la inversa, transacciones diferentes pero ligadas entre sí se tratarán contablemente de forma conjunta. En este sentido, los contratos con clientes de arrendamiento de vehículos incluyen componentes de servicios separados, tales como el seguro y ciertas reparaciones.

Los créditos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

La empresa reconocerá los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produzca la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se hubiera identificado, la empresa determinará al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Las obligaciones de desempeño derivadas de los contratos de arrendamiento se cumplen a lo largo del tiempo, imputándose el ingreso de modo lineal a lo largo de la vida del contrato, mientras que los ingresos derivados de las bajas por la enajenación de elementos de transporte se devengan en el momento de la entrega del vehículo.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán 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, será 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 empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

h) Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no dan lugar a provisión.

i) Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

j) Estados de flujos de efectivo

En los estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Efectivo o equivalentes: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2021 es el siguiente:

	01/01/2021	Altas	30/06/2021
Coste:			
Aplicaciones informáticas	405.364,30	107.763,00	513.127,30
	405.364,30	107.763,00	513.127,30
Amortización Acumulada:			
Aplicaciones informáticas	(62.523,82)	(47.451,36)	(109.975,18)
	(62.523,82)	(47.451,36)	(109.975,18)
Inmovilizado Intangible, Neto	342.840,48	60.311,64	403.152,12

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2020 es el siguiente:

	01/01/2020	Altas	31/12/2020
Coste:			
Aplicaciones informáticas	130.194,50	275.169,80	405.364,30
	130.194,50	275.169,80	405.364,30
Amortización Acumulada:			
Aplicaciones informáticas	(29.730,09)	(32.793,73)	(62.523,82)
	(29.730,09)	(32.793,73)	(62.523,82)
Inmovilizado Intangible, Neto	100.464,41	242.376,07	342.840,48

Elementos totalmente amortizados y en uso

A 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 la sociedad no tiene elementos totalmente amortizados correspondientes al inmovilizado intangible.

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

	01/01/2021	Altas	Bajas	Trasposos	30/06/2021
Coste:					
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.829.341,18	75.329,20	(412,94)	-	2.904.257,44
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	513.526,55	192.577,95	(687,50)	-	705.417,00
Equipos proceso de información	35.819,09	-	-	-	35.819,09
Elementos de transporte	159.290.808,70	37.668.016,02	(11.994.956,70)	-	184.963.868,02
	162.669.495,52	37.935.923,17	(11.996.057,14)	-	188.609.361,55
Amortización Acumulada:					
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.280.038,75)	(137.167,33)	-	-	(1.417.206,08)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(100.944,69)	(83.847,70)	-	-	(184.792,39)
Equipos proceso de información	(18.082,02)	(3.313,43)	-	-	(21.395,45)
Elementos de transporte	(54.081.422,14)	(14.078.769,55)	8.323.534,18	-	(59.836.657,51)
	(55.480.487,60)	(14.303.098,01)	8.323.534,18	-	(61.460.051,43)
Inmovilizado Material, Neto	107.189.007,92	23.632.825,16	(3.672.522,96)	-	127.149.310,12

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2020 es el siguiente:

	01/01/2020	Altas	Bajas	Trasposos	31/12/2020
Coste:					
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.636.208,68	193.132,50	-	-	2.829.341,18
Otras instalaciones, utillaje y	45.603,96	467.922,59	-	-	513.526,55
Equipos proceso de información	36.819,09	-	(1.000,00)	-	35.819,09
Elementos de transporte	132.477.708,34	45.530.597,56	(18.717.497,20)	-	159.290.808,70
	135.196.340,07	46.191.652,65	(18.718.497,20)	-	162.669.495,52
Amortización Acumulada:					
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.015.227,33)	(264.811,42)	-	-	(1.280.038,75)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(38.999,99)	(61.944,70)	-	-	(100.944,69)
Equipos proceso de información	(11.473,90)	(6.608,12)	-	-	(18.082,02)
Elementos de transporte	(41.134.754,83)	(25.752.557,45)	12.805.890,14	-	(54.081.422,14)
	(42.200.456,05)	(26.085.921,69)	12.805.890,14	-	(55.480.487,60)
Inmovilizado Material, Neto	92.995.884,02	20.105.730,96	(5.912.607,06)	-	107.189.007,92

Elementos totalmente amortizados y en uso

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste:

	30/06/2021	31/12/2020
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	596.961,78	597.209,72
Equipos proceso de información	9.092,09	9.092,09
Elementos de transporte	909.052,86	1.106.244,51
	1.515.106,73	1.712.546,32

Bienes afectos a garantías

Los elementos de transporte garantizan la deuda bancaria asumida para su adquisición bien mediante préstamo o arrendamiento financiero.

Otra información

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

La Sociedad tiene formalizadas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1) Arrendamientos financieros (la Sociedad como arrendatario)

La Sociedad tiene los siguientes activos financiados mediante contratos de arrendamiento financiero, a 30 de junio de 2021:

	Importe del reconocimiento inicial	Valor opción de compra
Elementos de transporte	95.910.344,81	2.641.485,99
Inmovilizado Material	95.910.344,81	2.641.485,99
Total	95.910.344,81	2.641.485,99

A 31 de diciembre de 2020, presentaba el siguiente detalle:

	Importe del reconocimiento inicial	Valor opción de compra
Elementos de transporte	92.721.779,00	2.591.759,17
Inmovilizado Material	92.721.779,00	2.591.759,17
Total	92.721.779,00	2.591.759,17

El valor del reconocimiento inicial corresponde al menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, entre el que se incluye el pago de la opción de compra cuando no existen dudas razonables sobre su ejercicio.

El importe total de pagos futuros en arrendamientos financieros a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Pagos mínimos	
	30/06/2021	31/12/2020
Hasta un año	28.863.732,09	24.685.921,26
Entre uno y cinco años	24.602.777,58	23.580.590,54
	53.466.509,67	48.266.511,80

El importe de los gastos financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 asciende a 567.983,22 euros (538.276,50 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2020).

Los contratos de arrendamientos financieros tienen las siguientes características:

- El plazo de arrendamiento es de 36 meses.
- El tipo de interés es el de mercado.
- Los gastos de conservación y mantenimiento son por cuenta del arrendatario.
- El importe de la opción de compra coincide con la última cuota del contrato de arrendamiento financiero.

Todos los bienes financiados mediante arrendamiento financiero han sido registrados inicialmente por su valor razonable que coincide con el valor actual de los pagos a realizar.

En los contratos vigentes no existen cláusulas que determinen renovaciones de los contratos ni cuotas de carácter contingente que se haya pactado.

7.2) Arrendamientos operativos (la Sociedad como arrendatario)

El cargo a los resultados en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 649.078,47 euros (484.019,48 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2020).

Los arrendamientos operativos corresponden principalmente al alquiler de las naves situadas en las distintas delegaciones donde opera la sociedad.

El importe total de los pagos mínimos futuros correspondientes a los arrendamientos operativos no cancelables se desglosa a continuación:

	Pagos mínimos	
	30/06/2021	31/12/2020
Hasta un año	1.212.102,96	1.115.622,68
Entre uno y cinco años	4.945.127,52	3.877.959,12
Más de cinco años	1.277.988,33	2.330.506,00
	7.435.218,81	7.324.087,80

7.3) Arrendamientos operativos (la Sociedad como arrendadora)

La Sociedad se dedica al arrendamiento de vehículos sin conductor en régimen de renting flexible (el arrendatario tiene capacidad de devolver el vehículo sin penalizaciones significativas), es por ello que no existen cobros futuros mínimos procedentes de arrendamientos operativos no cancelables.

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, que se muestran en la nota 10, es el siguiente:

	Créditos y otros		Total	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG (Nota 8.2)	4.310,00	4.310,00	4.310,00	4.310,00
Activos financieros a coste amortizado (Nota 8.3)	289.603,43	264.203,43	289.603,43	264.203,43
Total	293.913,43	268.513,43	293.913,43	268.513,43

El detalle de activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, que se muestran en la nota 10, es el siguiente:

	Créditos y otros		Total	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Efectivo y otros líquidos:	6.908.957,01	9.196.747,88	6.908.957,01	9.196.747,88
- Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	6.908.957,01	9.196.747,88	6.908.957,01	9.196.747,88
Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG (Nota 8.2)	43.149,03	43.149,03	43.149,03	43.149,03
Activos financieros a coste amortizado (Nota	13.194.804,46	12.900.995,39	13.194.804,46	12.900.995,39
Total	20.146.910,50	22.140.892,30	20.146.910,50	22.140.892,30

8.1) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de dichos activos a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es como sigue:

	Saldo a 30/06/2021	Saldo a 31/12/2020
Cuentas corrientes	6.905.586,42	9.192.544,04
Caja	3.370,59	4.203,84
Total	6.908.957,01	9.196.747,88

8.2) Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG

Su composición a corto y largo plazo es el siguiente:

	Saldo a 30/06/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Inversiones financieras en instrumentos de patrimonio	4.310,00	43.149,03	4.310,00	43.149,03
Total	4.310,00	43.149,03	4.310,00	43.149,03

Se corresponden con participaciones de diferentes entidades bancarias.

8.3) Activos financieros a coste amortizado

La composición de este epígrafe a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	Saldo a 30/06/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes terceros	-	12.504.286,30	-	12.356.585,81
Deudores terceros	-	150.351,93	-	120.853,67
Total créditos por operaciones comerciales	-	12.654.638,23	-	12.477.439,48
Créditos por operaciones no comerciales				
Fianzas y depósitos (parte con vinculadas, ver nota 18.1)	289.603,43	462.750,23	264.203,43	345.949,91
Créditos a empresas	-	70.000,00	-	70.000,00
Personal (Anticipo remuneraciones)	-	7.216,00	-	7.606,00
Total créditos por operaciones no comerciales	289.603,43	539.966,23	264.203,43	423.555,91
Total	289.603,43	13.194.604,46	264.203,43	12.900.995,39

Los saldos deudores comerciales y otras cuentas a cobrar incluyen deterioros causados por riesgos de insolvencia, según el detalle adjunto:

Deterioros	Saldo a 31/12/2020	Corrección valorativa por deterioro	Reversión del deterioro	Saldo a 30/06/2021
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	(2.085.216,42)	(204.387,25)	257.382,11	(2.032.221,56)
Total	(2.085.216,42)	(204.387,25)	257.382,11	(2.032.221,56)

Deterioros	Saldo a 31/12/2019	Corrección valorativa por deterioro	Salidas	Saldo a 31/12/2020
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	(1.377.212,50)	(721.020,01)	13.016,09	(2.085.216,42)
Total	(1.377.212,50)	(721.020,01)	13.016,09	(2.085.216,42)

Las salidas corresponden a las aplicaciones de los deterioros por bajas definitivas, no teniendo efecto en el resultado del ejercicio.

8.4) Otra información relativa a activos financieros

Al cierre del ejercicio todos los activos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año, exceptuando las fianzas con un vencimiento indeterminado.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de pasivos financieros a largo plazo, es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Total	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	56.076.445,88	49.434.409,35	1.660.588,79	1.379.816,11	57.737.034,67	50.814.225,46
Total	56.076.445,88	49.434.409,35	1.660.588,79	1.379.816,11	57.737.034,67	50.814.225,46

El detalle de pasivos financieros a corto plazo es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Total	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	58.780.955,58	47.800.191,52	2.189.028,54	2.979.001,00	60.969.984,12	50.779.192,52
Total	58.780.955,58	47.800.191,52	2.189.028,54	2.979.001,00	60.969.984,12	50.779.192,52

9.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Su detalle a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 se indica a continuación, en euros:

	Saldo a 30/06/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Acreedores	-	2.111.158,22	-	2.613.666,34
Proveedores empresas de grupo (Nota 18.1)	-	-	-	-
Anticipo de clientes	-	9.675,20	-	9.675,20
Total saldos por operaciones comerciales	-	2.120.833,42	-	2.623.341,54
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito (Nota 9.1.1)	56.076.445,88	58.780.955,58	49.434.409,35	47.800.191,52
Fianzas	1.660.588,79	-	1.379.816,11	-
Préstamos y otras deudas	57.737.034,67	58.780.955,58	50.814.225,46	47.800.191,52
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	68.195,12	-	355.659,46
Total saldos por operaciones no comerciales	57.737.034,67	58.849.150,70	50.814.225,46	48.155.850,98
Total Débitos y partidas a pagar	57.737.034,67	60.969.984,12	50.814.225,46	50.779.192,52

9.1.1) Deudas con entidades de crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 30 de junio de 2021 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	25.814.287,22	31.473.668,30	57.287.955,52
Pólizas de crédito	16.033,60	-	16.033,60
Deudas por leasing	28.863.732,09	24.602.777,58	53.466.509,67
Efectos descontados	4.086.902,67	-	4.086.902,67
	58.780.955,58	56.076.445,88	114.857.401,46

Asimismo, el resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2020 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	18.990.229,75	25.853.818,81	44.844.048,56
Pólizas de crédito	14.746,48	-	14.746,48
Deudas por leasing	24.685.921,26	23.580.590,54	48.266.511,80
Efectos descontados	4.109.294,03	-	4.109.294,03
	47.800.191,52	49.434.409,35	97.234.600,87

Pólizas de Crédito

Al 30 de junio de 2021, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha fecha asciende a 16.033,60 euros (14.746,48 euros a 31 de diciembre de 2020). El límite de crédito disponible asciende a 710.000 euros a 30 de junio de 2021, mismo importe a 31 de diciembre de 2020.

Líneas de Descuento de Efectos

Al 30 de junio de 2021, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas, cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 4.086.902,67 euros (4.109.294,03 euros a 31 de diciembre de 2020). El límite de descuento disponible asciende a 7.900.000 euros a 30 de junio de 2021, 9.400.000 euros a 31 de diciembre de 2020.

Vencimientos de las Deudas con Entidades de Crédito a Largo Plazo

El detalle de los vencimientos de las deudas con entidades de crédito a largo plazo a 30 de junio de 2021 es el siguiente:

Vencimiento	Euros
01/07/2022 a 30/06/2023	36.299.636,63
01/07/2023 a 30/06/2024	17.434.152,11
01/07/2024 a 30/06/2025	2.342.657,14
	56.076.445,88

El detalle de los vencimientos de las deudas con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Vencimiento	Euros
2022	31.302.121,35
2023	14.280.540,06
2024	2.883.317,00
2025	968.430,94
	49.434.409,35

9.2) Otra información relativa a pasivos financieros**a) Clasificación por vencimientos**

Todos los pasivos financieros tienen un vencimiento inferior al año, exceptuando las deudas con entidades de crédito, cuyo vencimiento se detalla en la nota 9.1.1 y las fianzas recibidas a largo plazo cuyo vencimiento es indeterminado.

b) Incumplimiento de obligaciones contractuales

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones relativas a los préstamos recibidos de terceros.

c) Ingresos y gastos financieros

Los gastos financieros tienen su origen en las deudas con entidades de crédito, calculados mediante la aplicación del tipo de interés efectivo.

NOTA 10. EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

Las participaciones mantenidas a 30 de junio de 2021 en Empresas del Grupo son, en euros:

Sociedad	% Part. Directa	% Part. Indirecta	Coste	Valor neto contable
Alquiber Maroc, SARL	100	-	2.681,91	2.681,91
Carrozados Industriales Segovianos, S.L.	100	-	145.165,48	145.165,48
			147.847,39	147.847,39

Las participaciones mantenidas a 31 de diciembre de 2020 en Empresas del Grupo eran, en euros:

Sociedad	% Part. Directa	% Part. Indirecta	Coste	Valor neto contable
Alquiber Maroc, SARL	100	-	2.681,91	2.681,91
			2.681,91	2.681,91

Alquiber Maroc, SARL está domiciliada en Marruecos, no cotiza en Bolsa y actualmente no presenta actividad.

Carrozados Industriales Segovianos, S.L. fue adquirida en el ejercicio, su actividad consiste en la fabricación de carrocerías para vehículos de motor; fabricación de remolques y semirremolques, no cotiza en bolsa y no ha repartido dividendos. Al 31 de diciembre de 2020 presentaba un capital de 12.000 euros, reservas y otras aportaciones de socios por importe de 52.850,51 euros y un resultado negativo de 62.642,53 euros.

NOTA 11. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros, destacando fundamentalmente los riesgos de crédito, de liquidez y los riesgos de mercado (tipo de cambio, tipo de interés, y otros riesgos de precio).

11.1) Riesgo de crédito

La actividad de la Sociedad genera un importante volumen de créditos por operaciones comerciales con un gran número de clientes de diversos tamaños y sectores, todos ellos nacionales. Por ello el riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus deudas comerciales y los principales activos financieros de la Sociedad son deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros. La Sociedad no tiene una concentración excesiva de riesgo de crédito, estando la exposición distribuida entre un gran número de contrapartes y clientes. Por política interna, ningún cliente por sí sólo puede superar el 10% de la cartera.

Los importes se reflejan en el balance neto de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores, de su valoración del entorno económico actual y del análisis individualizado por cliente cuando presentan indicios o evidencia de deterioro.

En la nota 8.3 se detalla el deterioro, que corresponde básicamente a los saldos de clientes por prestaciones de servicios cuya recuperabilidad resulta dudosa por la antigüedad del saldo o por el incumplimiento de las obligaciones contractuales.

11.2) Riesgo de liquidez

La Sociedad presenta un importante endeudamiento debido a que la adquisición de los vehículos que se alquilan a clientes, se financian generalmente mediante préstamos o arrendamientos financieros.

En la nota 2. d) se explica la existencia de fondo de maniobra negativo inherente a la actividad de la Sociedad.

Actualmente el mercado es proclive a otorgar financiación, se trabaja con un buen número de entidades financieras y se cuenta con líneas de crédito y descuento que no están dispuestas en su totalidad al cierre del ejercicio (ver nota 9.1). No se prevén problemas para la renovación, ampliación y obtención de financiación por parte de las entidades financieras.

Los vencimientos de las deudas en los próximos cinco años, se detallan en la nota 9.1.1.

Se valora la obtención de financiación a través de otras fuentes (recursos propios) en el futuro.

11.3) Riesgo de precio

La sociedad mantiene cubiertos los riesgos de mercado asociados a la venta de vehículos usados mediante la dotación y aplicación de provisiones asociadas al exceso de kilometraje y a posibles deterioros del valor de los vehículos.

11.4) Riesgo de tipo de interés

Las variaciones de 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 objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los tipos de interés de referencia de la deuda contratada por la Sociedad son, fundamentalmente, referidos al Euríbor. Subidas en este índice implicarían un mayor gasto financiero sobre la deuda bancaria dispuesta.

NOTA 12. FONDOS PROPIOS

12.1) Capital Social y Prima de emisión

A 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 el capital social está constituido por 5.614.783 acciones nominativas de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, siendo la prima de emisión de 4,75 euros por acción.

Con fecha 25 de junio de 2018 se aprobó una ampliación de capital por importe de 1.614.783 euros, mediante la emisión y puesta en circulación de 1.614.783 acciones de 1 euro de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas, con una prima de emisión total por importe de 7.670.219,25 euros, a razón de 4,75 euros por cada nueva acción emitida, ascendiendo los gastos aplicables a la prima de emisión a 406.357,09 euros.

Estas acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos, tal y como consta en escritura de fecha 25 de junio de 2018.

Las sociedades o personas físicas con participación directa igual o superior al 10% del capital social a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, son las siguientes:

Sociedad	% participación directa
Sebeca Ikap, S.L.	53%

12.2) Reservas

El detalle de las reservas es el siguiente:

	30/06/2021	31/12/2020
Reserva legal	1.122.956,60	1.122.956,60
Reservas voluntarias	10.963.327,31	9.196.349,21
Reservas de capitalización	77.516,84	77.516,84
Total	12.163.800,75	10.396.822,65

a) Reserva Legal

La reserva legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los Accionistas en caso de liquidación. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la reserva legal está dotada en su totalidad.

b) Reserva de capitalización

Durante el ejercicio 2016 la sociedad dotó reserva de capitalización, siguiendo el Artículo 25 Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, correspondiente al 10% del aumento de patrimonio entre los ejercicios 2014 y 2015. La creación de esta reserva se explica más detalladamente en la nota 12.

Estas reservas no son de libre disposición en los próximos cinco ejercicios, salvo por la existencia de pérdidas contables en la entidad.

c) Dividendos

A 30 de junio de 2021 se han repartido dividendos con cargo a los resultados del ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2020 por importe de 673.773,96 euros, en 2020 se decidió, debido a la situación especial derivada del COVID-19, no efectuar reparto de dividendos.

12.3) Acciones propias

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 y 30 de junio de 2021 se han comprado 12.000 acciones propias por importe de 63.548,89 euros, y se han vendido 17.524 acciones propias por importe de 97.580,68 euros, quedando a 30 de junio de 2021 71.946 acciones propias con un valor de 402.534,44 euros.

Durante el ejercicio 2020 se han comprado 23.818 acciones propias por importe de 127.975,54 euros, y se han vendido 3.406 acciones propias por importe de 19.695,49 euros, quedando a 31 de diciembre de 2020, 77.470 acciones propias con un valor de 436.738,55 euros.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos corrientes mantenidos con las Administraciones Públicas al 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente, en euros:

	30/06/2021		31/12/2020	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	1.625.921,77	-	1.836.105,38	-
Pasivos por impuestos diferidos	-	6.768.987,14	-	6.303.857,00
	1.625.921,77	6.768.987,14	1.836.105,38	6.303.857,00
Corriente:				
HP deudora por devolución de impuestos	594.402,24	-	889.053,33	-
Impuesto sobre el Valor Añadido	1.680.153,89	-	181.837,17	-
Retenciones por IRPF	-	49.505,25	-	39.707,26
Organismos de la Seguridad Social	-	106.370,16	-	98.139,58
	2.274.556,13	155.875,41	1.070.890,50	137.846,84

Situación fiscal

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, los Administradores de la misma consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre los estados financieros intermedios tomados en su conjunto.

Impuesto sobre beneficios

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

Resultado del ejercicio (después de impuestos)	30/06/2021			30/06/2020		
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias			Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
			2.105.198,21			303.113,03
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto sobre sociedades	675.313,75	-	675.313,75	101.422,77	-	101.422,77
Diferencias permanentes	46.038,35	-	46.038,35	1.085,55	-	1.085,55
Diferencias temporales	4.469.920,69	(6.043.351,27)	(1.573.430,58)	3.075.140,13	(5.707.706,36)	(2.632.566,23)
Reserva de capitalización			(125.311,97)			
Compensación de bases imposables de ejercicios anteriores	-	-	(1.000.000,00)	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	-	-	127.807,76	-	-	(2.226.944,88)

Diferencias permanentes

Aumentos:

Las diferencias permanentes positivas registradas en a 30 de junio de 2020 y 2019 corresponden a los gastos que han supuesto las multas de tráfico y otras sanciones no deducibles.

Diferencias temporarias

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados relativos al periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021, se detalla a continuación, en euros:

	Saldo al 31/12/2020	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Saldo al 30/06/2021
		Generados	Aplicados	
Impuestos diferidos activos:				
Diferencias temporarias	609.037,41	64.324,27	(55,94)	673.305,74
Créditos por pérdidas a compensar	1.227.067,97	38.827,99	(313.279,93)	952.616,03
	1.836.105,38	103.152,26	(313.335,87)	1.625.921,77
Impuestos diferidos pasivos:				
Diferencias temporarias	(6.303.857,00)	(1.461.170,74)	996.040,60	(6.768.987,14)
	(6.303.857,00)	(1.461.170,74)	996.040,60	(6.768.987,14)

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados relativos al ejercicio 2020, se detalla a continuación, en euros:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias			Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 31/12/2018	Generados	Aplicados	
Impuestos diferidos activos:				
Diferencias temporarias	526.789,48	82.573,08	(325,15)	609.037,41
Créditos por pérdidas a compensar	762.666,95	464.401,02	-	1.227.067,97
	1.289.456,43	546.974,10	(325,15)	1.836.105,38
Impuestos diferidos pasivos:				
Diferencias temporarias	(4.940.106,93)	(2.702.959,84)	1.339.209,77	(6.303.857,00)
	(4.940.106,93)	(2.702.959,84)	1.339.209,77	(6.303.857,00)

Las diferencias temporarias se corresponden fundamentalmente con la amortización acelerada de bienes de arrendamientos financieros regulada por la ley del Impuesto sobre sociedades en su artículo 115. Así como a los deterioros de cuentas comerciales a cobrar no deducibles.

Durante el ejercicio 2014 y 2013 se generaron diferencias temporarias que vienen provocadas por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, mediante la que se limita en un 30 por ciento la deducibilidad fiscal de las amortizaciones durante los períodos 2013 y 2014 y que comenzaron a revertir en el ejercicio 2015.

Adicionalmente se cuenta con bases imponibles negativas por las pérdidas fiscales que originaron los leasings en el ejercicio 2015 y 2016 por importe de 613.814,03 euros y 1.025.542,79 euros, respectivamente, de las cuales se compensan en el ejercicio 2017 un importe de 414.643,45 euros. La Sociedad ha activado el crédito fiscal derivado de estas bases imponibles, ya que se considera probable su recuperación.

Los cálculos efectuados en relación con el impuesto sobre beneficios a pagar o a devolver, son los siguientes, en euros:

	30/06/2021	31/12/2020
Cuota líquida	-	-
Menos: Deducciones		-
Menos: retenciones y pagos a cuenta	(241.173,65)	(353.228,59)
Cuota a ingresar	-	-
Cuota a devolver	241.173,65	353.228,59

La Sociedad en el ejercicio 2016, acogiéndose al Artículo 25 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (Ley 27/2014 de 27 de noviembre), decidió acogerse a la posibilidad de una reducción de la Base Imponible mediante la aplicación de los resultados a la reserva de capitalización, por importe del 10% del incremento de los fondos propios del ejercicio 2015, que ascendió a 77.516,84 euros

Esta reserva se podrá dotar hasta el límite del 10% del incremento de los fondos propios, siempre que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el importe del incremento de los fondos propios de la entidad se mantenga durante un plazo de cinco años desde el cierre del periodo impositivo al que corresponda esta reducción de la base imponible, salvo por la existencia de pérdidas contables en la entidad.
- Que se dote una reserva por el importe de la reducción, que deberá figurar en el balance con absoluta separación y título apropiado y será indisponible durante los cinco años posteriores al ejercicio donde se devengó su aplicación.

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	30/06/2021	30/06/2020
Consumos de mercaderías		
Rappels por compras	(123.000,00)	(67.500,00)
Variación de existencias de mercaderías	3.481.152,36	2.399.064,72
Total Aprovisionamientos	3.358.152,36	2.331.564,72

b) Gastos de Personal

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

	30/06/2021	30/06/2020
Sueldos, salarios y asimilados	2.112.811,87	1.820.595,87
Seguridad Social a cargo de la empresa	512.596,87	471.271,85
Otros gastos sociales	39.321,82	7.358,22
Cargos sociales	2.664.730,56	2.299.225,94

La Sociedad ha incurrido en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 en unos gastos por indemnizaciones que ascendieron a 30.000 euros, 18.000 euros en el mismo periodo de 2020.

c) Otros Resultados

El saldo de los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 y 2020 corresponde principalmente a los gastos que han supuesto las multas de tráfico y otras sanciones, así como regularizaciones de saldos. El importe en el primer semestre de 2021 asciende a 46.038,3540.969,24 euros (10.346,05 euros en el primer semestre de 2020).

d) Ingresos

Los contratos con clientes son de dos tipos:

- 1) Arrendamientos
- 2) Venta de vehículos usados

En la nota 20 se informa de forma segmentada de los ingresos procedentes de ambos tipos de contratos.

NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Desde 2015, Alquiber ha implantado un Sistema de Gestión Ambiental de acuerdo con la norma UNE-EN ISO 14001, el cual ofrece la posibilidad de sistematizar, de manera sencilla, los aspectos ambientales que se generan en cada una de las actividades que se desarrollan en la organización, además de promover la protección ambiental y la prevención de la contaminación desde un punto de vista de equilibrio con los aspectos socioeconómicos, enfocando nuestra política ambiental en el desarrollo sostenible.

Entre otras ventajas ambientales, se optimiza la gestión de recursos y residuos, reducción de los impactos ambientales negativos derivados de la actividad o aquellos riesgos asociados a situaciones accidentales.

La compañía ha desarrollado durante los últimos años, campañas de divulgación y concienciación para desempeñar una labor respetuosa con el Medio Ambiente, las cuales han tenido buena acogida por los trabajadores. Se busca la implicación por parte de todo el personal a través de la responsabilidad individual y la facilitación de la información a través de un departamento especializado.

El compromiso con las políticas internas de sostenibilidad ambiental de Alquiber se hace extensible a los proveedores, implicándolos en ellos.

La renovación de la flota es una ventaja para el control de las emisiones de los vehículos, las mejoras tecnológicas en emisiones y las obligaciones de los fabricantes dirigen la evolución a una mejora continua. En el semestre del 2021 el porcentaje de vehículos de combustible alternativo corresponde al 7,29%.

Alquiber cuenta con el 7,22% del total de la flota de combustibles alternativos, mientras que en el 2020 el número de vehículos alternativos era de un 7,21% del total de la flota, manteniendo la dinámica de crecimiento en vehículos de esta clase.

El índice de emisión de Co2 por vehículo ha sufrido un aumento de 6,3 puntos respecto al año 2020, esto se debe a que se ha hecho efectivo el Reglamento (UE) 2019/1242 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de junio de 2019, por el que se establecen normas de comportamiento en materia de emisiones de CO2 para vehículos pesados nuevos y se modifican los Reglamentos (CE) nº 595/2009 y (UE) 2018/956 del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 96/53/CE del Consejo, por el cual las emisiones han aumentado en todos los vehículos matriculados a partir del 1 de enero del 2021. Esto nos coloca en la posición de inicio con el dato de referencia de partida del 2021 para conocer la evolución en los próximos ejercicios.

El análisis sobre los distintivos medioambientales de los vehículos indica un aumento de los de tipo ECO en un 0,12%, disminución en los de tipo C de un 0,22% y aumento de las CERO E de un 0,09% con respecto al año 2020.

Alquiber busca realizar consumos eficientes de agua, energía y generación de residuos. Mantenemos nuestro plan de políticas medio ambientales para reducirlos. Desde el año 2020 se controlan las impresiones por delegación, como referente de la digitalización, el control del índice general ha supuesto una reducción de 0,30 puntos en el semestre del 2021 respecto al 2020, lo que indica una evolución positiva. Internamente se continúan haciendo campañas para la concienciación y reducción del uso de papel.

No existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2021, no han acaecido hechos relevantes que afecten a los estados financieros intermedios de la Sociedad a dicha fecha.

NOTA 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

17.1) Saldos entre partes vinculadas

A 30 junio de 2021 la Sociedad tiene entregados a Navegama, S.L. un importe de 166.840,00 euros (48.000,00 euros de la fianza del local de Fuenlabrada, 26.000,00 euros de la fianza del local de Munguía, 20.000 euros de la fianza del local en Polígono La Palmera de Sevilla, 20.000 euros de la fianza en polígono industrial Guadalhorce de Málaga, 1.040 euros de la fianza de la oficina y plaza garaje en Sevilla, 3.800,00 euros de la fianza de la nave de Villanueva de Perales y 48.000 euros de la fianza de la nave de Valdemoro), mismo importe a 31 de diciembre de 2020.

Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 con Navegama, S.L. ascienden a 351.787,78 euros correspondientes a alquileres. Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2020, ascienden a 277.476,69 euros correspondientes a alquileres.

Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 con Carrozados Industriales Segovianos, S.L. ascienden a 43.413,29 euros correspondientes a transformación de vehículos.

17.2) Saldos y Transacciones con Consejo de Administración y Alta Dirección

Las remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 ascienden a 326.129,98 euros (152.521,24 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2020).

Adicionalmente existe una remuneración variable pagadera en el ejercicio 2026 la cual no se encuentra devengada.

A 30 de junio de 2021 existen anticipos frente a miembros del Consejo de Administración por importe de 10.088,73 euros.

Al 30 de junio de 2021 y 2020, no existen compromisos por complementos a pensiones, avales o garantías concedidas a favor del Órgano de Administración.

A parte de los miembros del Órgano de Administración, no existe otro personal de la Sociedad que cumpla la definición de personal de alta dirección.

Al 30 de junio de 2021, los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, tal y como se describen en el artículo 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, manifiestan que no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 229 de la Ley anteriormente mencionada.

NOTA 18. AVALES

A 30 de junio de 2021, la sociedad tiene avales por un importe de 94.600 euros, 91.000 euros a 31 de diciembre de 2020.

NOTA 19. OTRA INFORMACIÓN

El número de personas empleadas a 30 de junio de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, distribuido por categorías y sexo, es el siguiente:

	30/06/2021			31/12/2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	5	1	6	5	1	6
Técnicos	33	11	44	32	9	41
Administrativos	26	52	78	24	45	69
Resto	54	1	55	48	1	49
Total personal al término del ejercicio	118	65	183	109	56	165

El número medio de personas empleadas durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 y durante el ejercicio 2020, distribuido por categorías, es el siguiente:

	30/06/2021			31/12/2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	5	1	6	5	1	6
Técnicos	33	12	45	33	9	42
Administrativos	29	53	82	23	50	73
Resto	59	1	60	49	1	50
Total personal al término del ejercicio	126	67	193	110	61	171

El número medio de personas con discapacidad igual o superior al 33% durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021 y durante el ejercicio 2020, distribuido por categorías, es el siguiente:

	30/06/2021	31/12/2020
Administrativos	4	3
Total personal medio del ejercicio	4	3

El importe de los honorarios satisfechos al auditor de cuentas anuales por otros servicios profesionales de revisión limitada de estados financieros intermedios durante el ejercicio 2021 asciende a 8.150 euros al igual que en el ejercicio anterior. El importe de los honorarios por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 ha ascendió a 24.500 euros.

Alquiber Quality, S.A. forma parte de una misma unidad de decisión junto con la sociedad Navegama, S.L. Ésta última posee inmuebles alquilados a la primera.

A cierre del ejercicio 2020 y 2019, Navegama presentaba las siguientes cifras:

	2020	2019
Activo no corriente	11.284.239,53	9.275.122,23
Activo corriente	157.112,33	262.545,27
Patrimonio neto	7.243.325,12	7.145.393,35
Pasivo total	11.441.351,86	9.537.667,50
Cifra de Negocios	655.471,38	583.216,46

NOTA 20. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad, por categorías y/o segmentos de actividades, se muestra a continuación:

	30/06/2021		30/06/2020	
	Euros	%	Euros	%
Alquiler Vehículos	29.598.829,87	84,28	22.633.890,48	86,35
Venta de Vehículos	5.520.520,98	15,72	3.579.213,76	13,65
	35.119.350,85	100,00	26.213.104,24	100,00

La actividad se desarrolla íntegramente en el mercado nacional.

En cuanto al alquiler de vehículos, los contratos son a corto plazo o cancelables a petición del arrendatario y establecen un precio fijo mensual por vehículo. La transferencia del servicio se realiza a lo largo del tiempo de forma lineal. Las obligaciones de estos contratos separadas del alquiler, se satisfacen igualmente a lo largo del tiempo y se imputan de forma lineal.

En cuanto a la venta de vehículos, la gran mayoría de clientes son intermediarios y la transferencia del bien se produce en el momento de su entrega, que es cuando se satisface la obligación al transferirse el control del activo.

NOTA 21. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el primer semestre del ejercicio 2021 la sociedad ha percibido una subvención por 7.490,07 euros por la Generalitat de Catalunya, como incentivo para la contratación indefinida a través del programa 30 Plus, como ayudas a empresas radicadas en la Comunidad Autónoma. Se ha procedido al reintegro de la de la subvención E.0.74/2015, por importe de 231,92 euros.

Durante el ejercicio 2020 la sociedad ha percibido una subvención por 7.490,07 euros por la Generalitat de Catalunya, como incentivo para la contratación indefinida a través del programa 30 Plus, como ayudas a empresas radicadas en la Comunidad Autónoma.

Durante el ejercicio 2019 la sociedad ha percibido una subvención por 1.400 euros por el Gobierno Vasco, como ayudas a empresas radicadas en la Comunidad Autónoma del País Vasco, por la realización de contratos de formación y aprendizaje dentro del Programa HEZIBI, en los términos fijados en la orden conjunta de 3 de octubre de 2012, de las Consejeras de Educación, Universidades e Investigación y de Empleo y Asuntos Sociales.

Durante el ejercicio 2018 la sociedad percibió una subvención por 3.000 euros (5.000 euros en el ejercicio anterior) por la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda de la Comunidad de Madrid como incentivo para la contratación indefinida, en especial de mayores de 45 años y mujeres con especiales dificultades de inserción.

Con fecha 31 de enero de 2017, la sociedad ha recibido orden de la Consejera de Economía, Empleo y Hacienda de la Comunidad de Madrid donde se deniega la subvención solicitada al no contar el expediente con el informe sobre la adecuación del puesto de trabajo al grado de discapacidad de los trabajadores emitido por los equipos multiprofesionales.

Con fecha 17 de febrero de 2017, la sociedad ha presentado recurso de reposición, al entender que es la administración la que tiene que realizar el informe sobre la adecuación del puesto, motivo por el que al cierre del ejercicio la subvención continua en balance.

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no ha habido subvenciones traspasadas al resultado.

FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

El Consejo de Administración de **Alquiler Quality, S.A.** formula los Estados Financieros Intermedios que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 43 correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2021.

Fuenlabrada (Madrid), a 29 de septiembre de 2021
El Consejo de Administración



D. Miguel Ángel Acebes Acebes
Presidente



D.ª Marianela Acebes Moreno
Vocal



D. Jaime Izquierdo Martín
Vocal



D. José Ramón Calvo Criado
Vocal



D. Jesús Carlos Jiménez López
(en representación de Solopa, S.L.U.)
Vocal



D. Alfonso Martín Muncharaz
Vocal



D. Eduardo Ajuria Fernández
Vocal

BDO Auditores S.L.P., es una sociedad limitada española, y miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

bdo.es
bdo.global



Auditoria & Assurance | Advisory | Abogados | Outsourcing