



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

Fuenlabrada, 19 de octubre de 2022

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 2022.
- 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 2022.

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 2022

Evolución de los negocios:
Enero - Junio 2022

(INFORME DE SEGUIMIENTO DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIOS)



ÍNDICE

1. RESUMEN EJECUTIVO

2. HECHOS DESTACADOS ENERO-JUNIO 202

3. HECHOS DESTACADOS POSTERIORES AL CIERRE

ANEXOS

- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ENERO - JUNIO 2022
- BALANCE DE SITUACIÓN A 30 DE JUNIO 2022

1. RESUMEN EJECUTIVO

Las cifras del primer semestre continúan mostrando la fortaleza del modelo de negocio de Alquiber, registrando al cierre del mes de junio una cuota del 13% del mercado de renting flexible a nivel nacional, en un entorno positivo del sector del renting con un peso del sector cercano al 26% en el total de matriculaciones.

La actividad de enero a junio ha continuado aumentando, de forma ininterrumpida, con importantes crecimientos respecto al ejercicio anterior:

- o **La compañía mantiene un fuerte ritmo de crecimiento de sus INDICADORES DE ACTIVIDAD**

FLOTA
14.744 (+25%)

OCUPACIÓN MEDIA
90,7% vs. 90,3%

DELEGACIONES
23 (+2)

- o **Con un importante CRECIMIENTO y MEJORA DE LA RENTABILIDAD del negocio, en parte por la buena integración y evolución de la filial Carrozados Industriales Segovianos dedicada a la fabricación de carrocerías, remolques y semirremolques para vehículos adquirida en enero del 2021, con un aumento de las transacciones inter compañía hasta los 243 mil euros (43 mil euros en 1S2021). Ello permite una mejora del margen del contrato a la vez que aumenta la capacidad de respuesta de Alquiber ante la creciente demanda por parte de PYMES y autónomos de vehículos industriales personalizados.**

INGRESOS
47M € (+34%)

EBITDA
26M € (+42%)

MARGEN EBITDA
55,6% (+3%)

- o **Acompañado por un sólido AUMENTO DEL FLUJO DE CAJA superior al incremento de la Deuda Financiera Neta y del Capex, los cuales reflejan el importante nivel de adquisición de flota nueva en el período y la apertura de dos nuevas delegaciones comerciales.**

**DEUDA FINANCIERA
NETA 141 M€ (+29%)**

CAPEX
49 M€ (+30%)

FLUJO DE CAJA NETO
84 M€ (+34%)

1.1. Indicadores de actividad

La demanda de renting flexible creció mes a mes durante la primera mitad del ejercicio, aumentando la tendencia del primer y segundo semestre del pasado ejercicio. Al cierre del pasado mes de junio el aumento acumulado de la flota de vehículos industriales de la compañía fue del 25% frente al 23% del ejercicio anterior. Ello refleja tanto el buen comportamiento de la economía iniciado el verano pasado, así como la continuación de un cierto nivel de restricciones de los suministros industriales a nivel mundial por la política de COVID cero mantenida por algunos países asiáticos.

La ocupación media de la flota ha continuado creciendo, situándose cerca del 91% tras aumentar un 0,50% respecto a junio del año pasado.

El precio medio de compra crece en la primera mitad del año en un 20,5%, reflejando por una parte el mantenimiento de la inelasticidad de la oferta de suministros, y por otra, la subida de los costes energéticos tras el inicio del enfrentamiento bélico entre Rusia y Ucrania a finales de febrero.

	Ene-Jun 2021	Ene-Jun 2022	Var.
<i>N.º vehículos</i>			
Flota Neta	1.394	1.516	+8,8%
Flota 30/6	11.794	14.744	+25,0%
<i>Miles €</i>			
Precio medio compra	16.206	19.522	+20,5%
Precio medio venta	6.480	8.803	+35,8%
Ocupación media	90,25%	90,72%	+0,52%
Nº sedes comerciales	21	23	+9,5%

Fuente: Alquiber

El precio medio de venta al cierre de junio aumenta en un 36% en gran parte por los mismos motivos que han impactado en el precio medio de compra, a los cuales se añade el aumento de la actividad económica del periodo.

A fecha actual de 19 de octubre de 2022, Alquiber cuenta con 24 sedes, tras inaugurar durante el ejercicio la sede de Santovenia De La Valdoncina (León) en el mes de enero y la delegación de San Fernando de Henares (Madrid) en septiembre.

1.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias enero - junio 2022 resumida

Cifras en miles €	Ene-Jun 2021	Ene-Jun 2022	Var.
Ingresos	35.119	47.162	+34,3%
Ingresos Alquileres	29.599	38.868	+31,3%
Ingresos VO	5.521	8.294	+50,2%
EBITDA	18.460	26.224	+42,1%
Margen EBITDA	52,6%	55,6%	+3,0%
Gastos Financieros	1.395	1.994	+42,9%
Beneficio Neto	2.105	4.129	+96,1%

Las cifras muestran una evolución muy positiva de las 2 áreas de negocio:

Área de Renting Flexible – Alquileres (82,4 % de las ventas)

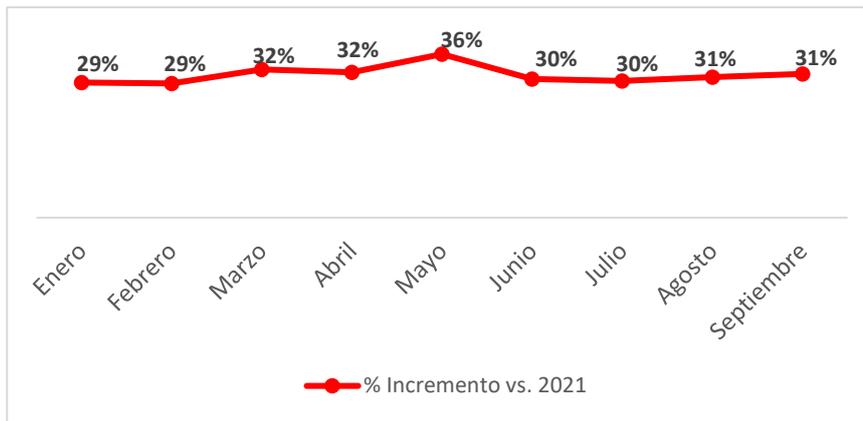
El crecimiento de la actividad de Renting Flexible se mantiene por encima del 30% en el primer semestre del 2022, tras el inicio de la recuperación del nivel de ingresos a partir del mes de mayo del 2020 y la continuación durante el ejercicio 2021.

La incorporación de las nuevas sedes de Cádiz y Granada en abril y septiembre del 2021, así como el importante incremento de la demanda de vehículos en clientes nuevos y antiguos, junto con la aportación del servicio de Carrozados Industriales explican el crecimiento por encima del 30% en el semestre.

Área de Venta de Vehículos de Ocasión (17,6 % de las ventas)

Los ingresos en esta área reflejan su comportamiento (+50%) la continuación de la escasez de suministros con la consiguiente reducción en la oferta de vehículos y alargamiento de los períodos de entrega.

Evolución mensual de los ingresos de Renting Flexible ene 2022 – sept 2022 respecto al 2021



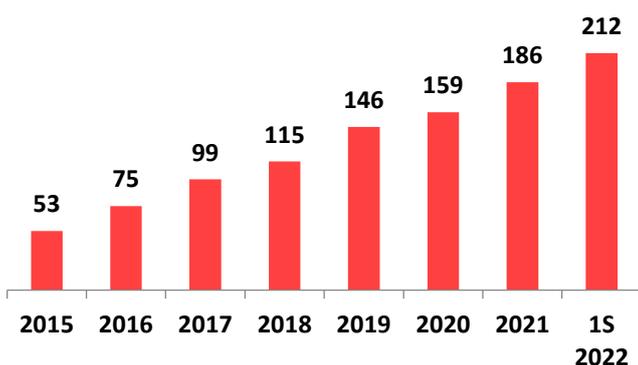
El gráfico de evolución mensual de los ingresos por alquileres refleja la positiva calidad del modelo de negocio de Alquiber y la buena gestión realizada:

1. Con elevados niveles de ocupación proporcionados por la calidad de la cartera de clientes con un importante porcentaje de grandes corporaciones y compañías de sectores esenciales (eléctricas e infraestructuras).
2. Con una rápida recuperación de los niveles de ingresos y ocupación gracias a la red de sedes a nivel nacional lo que procura una proximidad muy elevada con el cliente, junto con la capacidad de adaptación de los vehículos (mejorada con la integración de Carrozados Industriales Segovianos), así como la rapidez de respuesta a incidencias y cambios de vehículo, factores fundamentales para las PYMES, los autónomos y grandes grupos empresariales clientes de Alquiber.

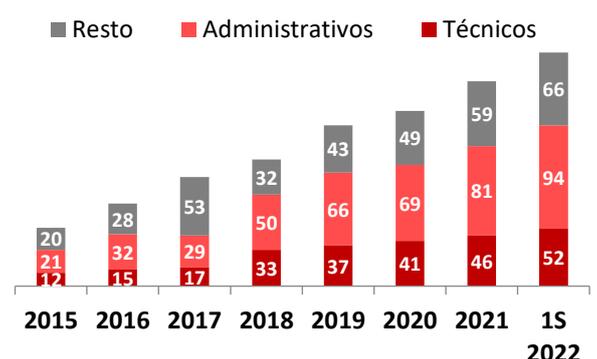
La rentabilidad del negocio muestra una evolución muy positiva en el semestre, con un aumento del beneficio operativo (EBITDA) por encima al de los ingresos por alquileres, mejorando el margen EBITDA en un 3% hasta el 55,6%. Este favorable comportamiento es debido en parte a la correcta integración de Carrozados y su mayor contribución, proporcionando una mayor rapidez y valor del servicio a los clientes. Compensando a la vez, el mayor nivel de gastos fijos resultado del incremento de la plantilla y los gastos asociados a una mayor flota de vehículos.

En lo referente al equipo humano, la continuación de tasas de crecimiento elevadas de la compañía en el semestre ha ido acompañado de un significativo incremento de la plantilla media de empleados, con incrementos del 14% en la primera mitad del 2022 respecto al cierre del 2021.

Plantilla media 30 jun 2022



Plantilla por categorías 30 jun 2022



Desde el 2020 la provisión por insolvencias se contabiliza 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 se mantiene respecto al ejercicio anterior en un 0,30

El aumento de la partida de Gastos Financieros está en línea con el mayor nivel de actividad del semestre, con la adquisición de flota consiguiente en el periodo y el consiguiente incremento de la deuda, junto con un entorno de aumento de tipos iniciado en el segundo trimestre del ejercicio.

Las condiciones de financiación son similares al primer semestre del ejercicio anterior, con un mantenimiento del ratio de Gastos Financieros respecto a los Ingresos en un 4,2% en comparación respecto a un 3,9% de la primera mitad del 2021.

El Beneficio Neto se ha visto multiplicado por 2 veces respecto a la primera mitad del 2021 gracias al incremento de actividad e ingresos, acompañado por el impulso en nivel de EBITDA con un incremento superior al 42% frente al 34% de los ingresos y la correcta gestión de los gastos financieros.

1.3 Balance de Situación a 30 junio 2022 resumido

	Jun 2021	Jun 2022	Var.
<i>Cifras en miles €</i>			
Fondos Propios	26.745	33.348	+24,7%
Deuda Finan. Neta	109.017	140.875	+29,2%
	Ene-Jun 2021	Ene-Jun 2022	Var.
<i>Cifras en miles €</i>			
Flujo de Caja Neto	62.563	83.874	+34,1%
Capex	37.668	48.932	+29,9%
FCN/Capex	1,66	1,71	+3,2%
DFN/EBITDA	5,9	5,4	-0,4x

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, destacando el fuerte incremento del Flujo de Caja Neto impulsado por el buen comportamiento del EBITDA en el periodo.

La Deuda Financiera Neta se incrementa con respecto al mismo periodo de 2021 en menor proporción que le incremento de ingresos, principalmente por la adquisición de vehículos en el periodo.

El detalle de los vencimientos de las deudas con entidades de crédito a largo plazo a 30 de junio de 2022 es el siguiente:

Vencimiento	Euros
01/07/2023 a 30/06/2024	49.735.139,90
01/07/2024 a 30/06/2025	22.343.379,67
01/07/2025 a 30/06/2026	316.742,31
01/07/2026 a 30/06/2027	233.549,75
	72.628.811,63

El detalle de los vencimientos de las deudas con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2021 era el siguiente:

Vencimiento	Euros
2023	41.402.159,60
2024	19.130.734,14
2025	1.049.958,27
	61.582.852,01

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

Asimismo, Alquiber ha iniciado un proceso para diversificar sus fuentes de financiación, con el registro en el Mercado de Renta Fija de BME, MARF, de un Programa de Pagarés de Empresa de Alquiber Quality por 30 millones de euros, de los cuales en el pasado mes de septiembre se emitieron 3M€. Con este programa, Alquiber amplía sus fuentes financiación mediante su acceso a los mercados de renta fija y la colocación de nuevas emisiones de pagarés que le permitirán llegar hasta vencimientos de 2 años.

Respecto al Flujo de Caja Neto, su buen comportamiento viene dado por el aumento de ingresos y flota, los cuales se traducen junto con la correcta gestión de costes, en un aumento del 42% del beneficio operativo EBITDA. Derivando de todo ello el buen comportamiento del beneficio neto, el cual duplica su cifra en el período.

Cabe considerar también el hecho que, los préstamos 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 2022, parte de esta deuda se encuentra ya a corto plazo, lo cual hace que junto a un mayor Capex y al importante incremento del beneficio neto, aumente el Flujo de Caja Neto.

En cuanto al nivel de inversión recurrente (Capex), su evolución viene explicada por el crecimiento de la demanda de vehículos en el período, a través de las nuevas sedes comerciales y por la tendencia positiva del sector.

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.

Así pues, somos conscientes del contexto social, dando valor a las exigencias de la agenda 2030 sobre los objetivos del desarrollo sostenible y los modelos de economía circular, teniendo una estrategia alineada con los mismos criterios de descarbonización, digitalización y uso de energías renovables.

Alquiber trabaja en pro de la descarbonización, midiendo su huella de carbono de manera anual, por lo cual se ha conseguido el sello "CALCULO" a través del MITECO y presentando el proyecto de absorción ALQUIBOSQUE en Santa Cuz de Boedo (Palencia) con más de 4000 árboles estimada en casi 600 toneladas por hectárea, compensando un total de 3000 toneladas en un periodo de cerca de 40 años.

Del mismo modo se ha realizado la instalación de placas de autoconsumo en los centros ubicados en Almendro 8 (Fuenlabrada) y en Benito Daza de Valdés, 1 (Valdemoro) ayudando a aprovechar los recursos naturales y reduciendo el impacto de la actividad.

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 primer semestre del 2022 el porcentaje de vehículos de combustible alternativo corresponde al 8,80%, mientras que en el 2021 el número de vehículos alternativos era de un 7,77% 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 3,63 puntos respecto al año 2021, 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.

El análisis sobre los distintivos medioambientales de los vehículos indica un aumento de los de tipo ECO en un 0,44 %, disminución en los de tipo C de un 0,60% y aumento de las CERO E de un 0,17% con respecto al año 2021.

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 se mantiene en valores similares respecto al ejercicio 2021. Internamente se continúan haciendo campañas para la concienciación y reducción del uso de papel.

1.4.2 Acción social

Alquiber considera la acción social uno de los pilares de la compañía. Para ello, en 2022 ha constituido un comité encargado de fortalecer las relaciones con las instituciones colaboradoras, así como de buscar nuevas alianzas y causas para reforzar esta área. En el primer semestre del 2022 se ha colaborado con las siguientes causas:

- **Avanza ONG:** la asociación, que cumple en 2022 20 años, define su objetivo “unir personas que necesitan ayuda con personas que quieren ayudar”. Avanza atiende a colectivos desfavorecidos, proporcionándoles ayuda de todo tipo y atendiendo a diversas instituciones caritativas. En el primer semestre de 2022, Alquiber colabora de nuevo a través de:
 - Logística, almacenamiento y recogida de donación de más de 20 toneladas de legumbres desde la empresa donante hasta las diversas instituciones indicadas por Avanza.
 - Cesión vehículo campaña “Navidad para todos” hasta la finalización de la misma en febrero.
- **Emercam:** sigue la estrecha relación con esta organización sin ánimo de lucro que se encarga de ayudar tanto diariamente a personas desfavorecidas como a atender emergencias puntuales. Se colabora con Emercam con:
 - Cesión permanente de un vehículo etiqueta 0 para acceder al centro de Madrid

- **A La Par:** la Fundación A LA PAR trabaja por la participación de las personas con discapacidad intelectual en nuestra sociedad, diseñando apoyos donde encuentra barreras: educación, empleo, vivienda, ocio, deporte, sanidad, justicia. Busca también un entramado que permita tender puentes para que las personas con discapacidad intelectual estén cada día más involucradas en la sociedad. En el primer semestre de 2022, se ha colaborado con la fundación con:
 - Cesión de vehículos para actividades puntuales.
 - Participación Torneo solidario de Pádel.
 - Campaña Ucrania: debido al conflicto en la región de Ucrania, Alquiber puso en marcha una campaña de recogida y envío de donaciones como apoyo a la población civil.

2. HECHOS DESTACADOS ENERO – JUNIO 2022

Enero

Alquiber fortalece su presencia en el noroeste de la península con la apertura de una nueva delegación en León. Con esta nueva sede son ya tres las delegaciones en Castilla y León 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 noroeste de España.

La nueva delegación leonesa, con unas instalaciones de 1.450 m² y situada en Polígono Industrial León (Onzonilla) Fase II, P.M. 59 24391, en Santovenia de la Valdoncina, dispone, al igual que el resto de centros de Alquiber, de la completa flota de la compañía, con turismos, furgonetas pequeñas (2-3-5 plazas), furgones medianos y grandes (3-6-9 plazas), pick-up, camiones, SUV, todoterrenos, isoterms (furgonetas, furgones, camiones), turismos híbridos, GLP o GNC y eléctricos y cualquier tipo de vehículo industrial o comercial que se le solicite durante los 365 días del año.

Siguiendo la política limpia de Alquiber, en esta nueva delegación también se potencian los nuevos modelos de movilidad, poniendo a disposición de sus clientes diversos vehículos eléctricos y de gas, con los que se puede satisfacer las necesidades de su negocio del modo más limpio y siempre con las habituales facilidades del renting flexible de la compañía: control de gasto total, gracias a una mensualidad fija y sin sorpresas; flexibilidad para aumentar, disminuir o cambiar la flota sin penalización; y una exhaustiva personalización de los vehículos (baca, bola, cesta, isoterms...) a cargo de los especialistas de la propia Alquiber, entre otras.

Junio

El Mercado de Renta Fija de BME, MARF, admite a cotización un nuevo Programa de Pagarés de Empresa de Alquiber Quality por 30 millones de euros. Con este programa de emisión, Alquiber diversifica y amplía sus fuentes financiación mediante su acceso a los mercados de renta fija y la colocación de nuevas emisiones de pagarés que le permitirán llegar hasta vencimientos de 2 años

Banca March participa como Sole Arranger y Entidad Colocadora del programa. El propio Banca March actuará también como Agente de Pagos de las emisiones y Asesor Registrado de Alquiber Quality en el MARF.

El despacho Baker McKenzie Madrid ha asesorado legalmente al nuevo emisor en MARF en el registro del programa de pagarés.

Con este programa de emisión, Alquiber diversifica y amplía sus fuentes financiación mediante su acceso a los mercados de renta fija y la colocación de nuevas emisiones de pagarés que le permitirán llegar hasta vencimientos de 2 años.

3. HECHOS DESTACADOS POSTERIORES AL CIERRE DE 30 DE JUNIO DE 2022

Septiembre

- Alquiber fortalece su presencia en el centro de la península con la apertura de una nueva delegación en San Fernando de Henares, con la cual Alquiber ya cuenta con 24 sedes repartidas a lo largo de toda la geografía española.

Con esta apertura, son ya tres las delegaciones en Madrid 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 centro peninsular.

- Alquiber Quality realiza la primera emisión de pagarés por importe de 3 M€, el cual forma parte del programa emitido por la compañía en el mercado alternativo de renta fija (MARF) en el mes de junio dirigido a inversores cualificados. La emisión ha sido suscrita por clientes de Banca March la cual actúa como entidad colocadora y como Asesor Registrado.

ANEXOS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ENERO – JUNIO 2022

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	30/06/2022	30/06/2021
Importe neto de la cifra de negocio	47.161.810,53	35.119.350,85
Ventas Netas	8.293.526,58	5.520.520,98
Prestaciones de servicios	38.868.283,95	29.598.829,87
Aprovisionamientos	-4.415.282,39	-3.358.152,36
Consumo de mercaderías	-4.415.282,39	-3.358.152,36
Otros ingresos de explotación	12.774,66	16.150,53
Ingresos por comisiones	12.774,66	16.150,53
Gastos de personal	-3.144.882,06	-2.664.730,56
Sueldos, salarios y asimilados	-2.486.966,53	-2.152.133,69
Cargas sociales	-657.915,53	-512.596,87
Otros gastos de explotación	-13.584.199,16	-10.560.219,95
Servicios exteriores	-12.854.378,70	-10.317.496,68
Tributos	-527.133,05	-294.878,67
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-202.687,41	52.155,40
Amortización del inmovilizado	-18.623.006,06	-14.336.645,92
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-743,80	661,65
Resultados por enajenaciones y otras	-743,80	661,65
Otros resultados	-8.566,95	-40.969,24
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	7.397.904,77	4.175.445,00
Ingresos financieros	3,5	0
Ingresos de particip. en instrumentos de patrim., empresas del grupo y asoci.	3,5	0
Gastos financieros	-1.993.664,61	-1.394.933,04
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
Por deudas con terceros	-1.993.664,61	-1.394.933,04
Por actualización de provisiones	-	-
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros	-1.790,17	0,00
Resultados por enajenaciones y otras	-1.790,17	0,00
RESULTADO FINANCIERO	-1.995.451,28	-1.394.933,04
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	5.402.453,49	2.780.511,96
Impuestos sobre beneficios	-1.273.313,24	-675.313,75
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	4.129.140,25	2.105.198,21
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.129.140,25	2.105.198,21

BALANCE DE SITUACIÓN A 30 JUNIO 2022 – ACTIVO

ACTIVO	30/06/2022	31/12/2021
ACTIVO NO CORRIENTE	170.737.046,38	129.620.144,83
Inmovilizado intangible	401.820,92	403.152,12
Aplicaciones informáticas	401.820,92	403.152,12
Inmovilizado material	168.407.811,89	127.149.310,12
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	168.407.811,89	127.149.310,12
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	45.165,48	147.847,39
Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas	45.165,48	147.847,39
Inversiones financieras a largo plazo	383.351,78	293.913,43
Instrumentos de patrimonio	89.280,00	4.310,00
Otros activos financieros	294.071,78	289.603,43
Activos por impuesto diferido	1.498.896,31	1.625.921,77
ACTIVO CORRIENTE	24.292.949,90	22.786.123,39
Existencias	859.627,36	364.856,81
Comerciales	859.627,36	364.856,81
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	17.613.369,06	14.936.410,31
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	15.311.844,16	12.504.286,30
Deudores varios	265.474,13	150.351,93
Personal	8.871,38	7.216,00
Activos por impuesto corriente	903.430,82	594.402,24
Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.123.748,57	1.680.153,84
Inversiones financieras a corto plazo	512.234,07	575.899,26
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	43.149,03	43.149,03
Créditos a empresas	0,00	70.000,00
Otros activos financieros	469.085,04	462.750,23
Periodificaciones a corto plazo	346.700,47	0,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.961.018,94	6.908.957,01
Tesorería	4.961.018,94	6.908.957,01
TOTAL ACTIVO	195.029.996,28	152.406.268,22

BALANCE DE SITUACIÓN A 30 JUNIO 2022 – PASIVO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	30/06/2022	31/12/2021
PATRIMONIO NETO	33.395.706,41	26.790.179,93
Fondos propios	33.348.249,14	26.745.109,68
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	16.831.961,70	12.163.800,75
Legal y estatutarias	1.122.956,60	1.122.956,60
Reserva de capitalización	288.709,25	77.516,84
Otras Reservas	15.420.295,85	10.963.327,31
Acciones y participaciones en patrimonio propias	-491.497,97	-402.534,44
Resultado del ejercicio	4.129.140,25	2.105.198,21
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	47.457,27	45.070,25
PASIVO NO CORRIENTE	83.102.095,89	64.506.021,81
Deudas a largo plazo	74.914.263,56	57.737.034,67
Deudas con entidades de crédito	34.336.737,96	31.473.668,30
Acreedores por arrendamiento financiero	38.292.073,67	24.602.777,58
Otros pasivos financieros	2.285.451,93	1.660.588,79
Pasivos por impuesto diferido	8.187.832,33	6.768.987,14
PASIVO CORRIENTE	78.532.193,98	61.110.066,48
Deudas a corto plazo	71.434.327,49	58.765.162,53
Deudas con entidades de crédito	34.567.384,41	29.917.223,49
Acreedores por arrendamiento financiero	36.866.943,08	28.863.732,09
Otros pasivos financieros	0,00	-15.793,05
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.097.866,49	2.344.903,95
Proveedores, empresas del grupo	0,00	0,00
Acreedores varios	6.763.244,06	2.111.158,22
Personal	138.575,08	68.195,12
Otras deudas con las Administraciones Públicas	188.100,03	155.875,41
Anticipos de clientes	7.947,32	9.675,20
Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	195.029.996,28	152.406.268,22

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 2022 JUNTO CON EL INFORME DE REVISIÓN
LIMITADA DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

ALQUIBER QUALITY, S.A.

Estados Financieros Intermedios correspondientes al 30 de junio de 2022 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 2022:

- Balances correspondientes a los periodos terminados el 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021
- Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los periodos de 6 meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021
- Notas explicativas a los estados financieros intermedios

ALQUIBER QUALITY, S.A.

Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios a 30
de junio de 2022

Informe de Revisión Limitada de Estados Financieros Intermedios

A los Accionistas de **Alquiber 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 **Alquiber Quality, S.A.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 30 de junio de 2022, 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 **Alquiber Quality, S.A.** al 30 de junio de 2022, 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 51273)

Carlos García de la Calle (ROAC 19.969)
Socio

17 de octubre de 2022



ALQUIBER QUALITY, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL 30 DE
JUNIO DE 2022

ALQUIBER QUALITY, S.A.
BALANCES AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	30/06/2022	31/12/2021
ACTIVO NO CORRIENTE		170.737.046,38	144.889.344,80
Inmovilizado intangible	Nota 5	401.820,92	434.980,85
Aplicaciones informáticas		401.820,92	434.980,85
Inmovilizado material	Nota 6	168.407.811,89	142.377.188,74
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		168.407.811,89	142.377.188,74
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 11	45.165,48	147.847,39
Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas		45.165,48	147.847,39
Inversiones financieras a largo plazo		383.351,78	383.351,78
Instrumentos de patrimonio	Nota 8.2	89.280,00	89.280,00
Otros activos financieros	Nota 8.3	294.071,78	294.071,78
Activos por impuesto diferido	Nota 14	1.498.896,31	1.545.976,04
ACTIVO CORRIENTE		24.292.949,90	23.829.681,51
Existencias		859.627,36	465.424,14
Comerciales		859.627,36	465.424,14
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		17.613.369,06	17.180.763,06
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.3	15.311.844,16	14.945.942,62
Deudores varios	Nota 8.3	265.474,13	181.856,36
Personal	Nota 8.3	8.871,38	5.464,38
Activos por impuesto corriente	Nota 14	903.430,82	1.256.313,36
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 14	1.123.748,57	791.186,34
Inversiones financieras a corto plazo		512.234,07	527.232,77
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	Nota 8.2	43.149,03	43.149,03
Otros activos financieros	Nota 8.3	469.085,04	484.083,74
Periodificaciones a corto plazo		346.700,47	(57.816,22)
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	4.961.018,94	5.714.077,76
Tesorería		4.961.018,94	5.714.077,76
TOTAL ACTIVO		195.029.996,28	168.719.026,31

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 AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	30/06/2022	31/12/2021
PATRIMONIO NETO		33.395.706,41	29.270.873,23
Fondos propios	Nota 13	33.348.249,14	29.223.415,96
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	16.831.961,70	12.151.135,98
Legal y estatutarias		1.122.956,60	1.122.956,60
Reserva de capitalización		288.709,25	77.516,84
Otras Reservas		15.420.295,85	10.950.662,54
Acciones y participaciones en patrimonio propias	Nota 13.3	(491.497,97)	(477.925,29)
Resultado del ejercicio		4.129.140,25	4.671.560,11
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 22	47.457,27	47.457,27
PASIVO NO CORRIENTE		83.102.095,89	70.958.523,70
Deudas a largo plazo		74.914.263,56	63.548.897,32
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1.1	34.336.737,96	30.558.872,40
Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1.1	38.292.073,67	31.023.979,61
Otros pasivos financieros	Nota 9.1	2.285.451,93	1.966.045,31
Pasivos por impuesto diferido	Nota 14	8.187.832,33	7.409.626,38
PASIVO CORRIENTE		78.532.193,98	68.489.629,38
Deudas a corto plazo		71.434.327,49	63.224.491,47
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1.1	34.567.384,41	31.841.209,40
Acreedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1.1	36.866.943,08	31.383.282,07
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		7.097.866,49	5.265.137,91
Acreedores varios	Nota 9.1	6.763.244,06	4.798.210,36
Personal	Nota 9.1	138.575,08	303.997,40
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	188.100,03	153.254,95
Anticipos de clientes	Nota 9.1	7.947,32	9.675,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		195.029.996,28	168.719.026,31

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 2022 Y DE 2021
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	30/06/2022	30/06/2021
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 21	47.161.810,53	35.119.350,85
Ventas Netas		8.293.526,58	5.520.520,98
Prestaciones de servicios		38.868.283,95	29.598.829,87
Aprovisionamientos	Nota 15.a	(4.415.282,39)	(3.358.152,36)
Consumo de mercaderías		(4.415.282,39)	(3.358.152,36)
Otros ingresos de explotación		12.774,66	16.150,53
Ingresos por comisiones		12.774,66	16.150,53
Gastos de personal	Nota 15.b	(3.144.882,06)	(2.664.730,56)
Sueldos, salarios y asimilados		(2.486.966,53)	(2.152.133,69)
Cargas sociales		(657.915,53)	(512.596,87)
Otros gastos de explotación		(13.584.199,16)	(10.560.219,95)
Servicios exteriores		(12.854.378,70)	(10.317.496,68)
Tributos		(527.133,05)	(294.878,67)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(202.687,41)	52.155,40
Amortización del inmovilizado	Nota 5 y 6	(18.623.006,06)	(14.336.645,92)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(743,80)	661,65
Resultados por enajenaciones y otras		(743,80)	661,65
Otros resultados	Nota 15.c	(8.566,95)	(40.969,24)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		7.397.904,77	4.175.445,00
Ingresos financieros		3,5	-
Ingresos de particip. en instrumentos de patrim., empresas del grupo y asoc.		3,5	-
Gastos financieros		(1.993.664,61)	(1.394.933,04)
Por deudas con terceros	Nota 9.1.1	(1.993.664,61)	(1.394.933,04)
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros		(1.790,17)	-
Resultados por enajenaciones y otras		(1.790,17)	-
RESULTADO FINANCIERO		(1.995.451,28)	(1.394.933,04)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		5.402.453,49	2.780.511,96
Impuestos sobre beneficios	Nota 14	(1.273.313,24)	(675.313,75)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		4.129.140,25	2.105.198,21
RESULTADO DEL EJERCICIO		4.129.140,25	2.105.198,21

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 2022 Y DE 2021
 (Expresados en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	30/06/2022	30/06/2021
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	4.129.140,25	2.105.198,21
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	7.258,15
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	-	7.258,15
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	4.129.140,25	2.112.456,36

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 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	-	-	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
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	5.614.783,00	7.263.862,16	12.151.135,98	-477.925,29	4.671.560,11	47.457,27	29.270.873,23
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	4.129.140,25	-	4.129.140,25
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	4.680.825,72	(13.572,68)	(4.671.560,11)	-	(4.307,07)
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	-	4.671.560,11	-	(4.671.560,11)	-	-
Operaciones con acciones propias	-	-	9.265,61	(13.572,68)	-	-	(4.307,07)
SALDO, FINAL A 30 DE JUNIO DE 2022	5.614.783,00	7.263.862,16	16.831.961,70	(491.497,97)	4.129.140,25	47.457,27	33.395.706,41

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 Pérdidas 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 2022 Y DE 2021
 (Expresados en euros)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	30/06/2022	30/06/2021
Resultado del ejercicio antes de impuestos	5.402.453,49	2.780.511,96
Ajustes al resultado	17.062.818,16	13.520.054,94
Amortización del inmovilizado (+)	18.623.006,06	14.336.645,92
Correcciones valorativas por deterioro	202.687,41	(52.155,40)
Variación de provisiones (+/-)	-	-
Imputación de subvenciones (-)	9.877,09	-
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	(3.766.413,51)	(2.159.368,62)
Ingresos financieros (-)	(3,50)	-
Gastos financieros (+)	1.993.664,61	1.394.933,04
Diferencias de cambio (+/-)	-	-
Cambios en el capital corriente	1.441.574,26	2.637.046,08
Existencias (+/-)	(394.203,22)	80.097,13
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(432.642,12)	2.770.379,41
Otros activos corrientes (+/-)	14.998,70	(116.800,32)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.428.211,89	(771.943,89)
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	825.209,01	675.313,75
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(2.440.465,03)	(1.635.394,19)
Pago de intereses (-)	(1.993.664,61)	(1.394.933,04)
Cobros de intereses y dividendos (+)	3,5	-
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	(446.803,92)	(240.461,15)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	21.466.380,88	17.302.218,79
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones (-)	(49.222.812,80)	(38.214.251,65)
Empresas de grupo y asociadas	102.681,91	(145.165,48)
Inmovilizado intangible	(30.492,00)	(107.763,00)
Inmovilizado material	(49.295.002,71)	(37.935.923,17)
Otros activos financieros	-	(25.400,00)
Cobros por desinversiones (+)	8.293.526,58	5.520.520,98
Inmovilizado intangible	-	-
Inmovilizado material	8.293.526,58	5.520.520,98
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(40.929.286,22)	(32.693.730,67)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(13.572,68)	41.462,26
Emisión de instrumentos de patrimonio	-	-
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	(13.572,68)	34.204,11
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	7.258,15
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	18.723.419,20	13.623.737,05
a) Emisión	83.992.037,77	78.040.621,46
b) Devolución y amortización de	(65.268.618,57)	(64.416.884,41)
Deudas con entidades de crédito	-	-
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	18.709.846,52	13.103.721,01
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(753.058,82)	(2.287.790,87)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	5.714.077,76	9.196.747,88
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	4.961.018,94	6.908.957,01

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 2022

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, León, 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 2022 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 2022 es negativa por importe de 54.239.244,08 euros (negativa por importe de 44.659.947,87 euros a 31 de diciembre de 2021). 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 2022, las cifras a 31 de diciembre de 2021. 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 2022, las correspondientes al periodo de seis meses comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

f) Cambios en Criterios Contables

Los Estados Financieros Intermedios correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 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.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La distribución de los resultados de los ejercicios anuales 2021 y 2020 que fueron formulados por el Consejo de Administración y aprobados por la Junta de Accionistas en fecha 24 de marzo de 2022 y 10 de marzo de 2021, son los que se muestran a continuación:

	2021	2020
Base de reparto		
Beneficio obtenido en el ejercicio	4.671.560,11	2.446.323,47
	4.671.560,11	2.446.323,47
Distribución a:		
Reserva voluntaria	4.460.367,70	1.772.549,51
Reserva capitalización	211.192,41	-
Dividendo	-	673.773,96
	4.671.560,11	2.446.323,47

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 2022, 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%

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 26,66% sobre el valor amortizable y del 18% sobre el coste de adquisición.

Aquellos elementos de transporte cuya permanencia en la empresa supera los 3,75 años experimentan una disminución del valor residual anual aproximada del 28%, lo que supone amortizar un 9% sobre el coste de adquisición del activo.

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.

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 clasificado 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 (debida, 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, entendiéndose 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 2022 es el siguiente:

	01/01/2022	Altas	30/06/2022
Coste:			
Aplicaciones informáticas	604.259,31	30.492,00	634.751,31
	604.259,31	30.492,00	634.751,31
Amortización Acumulada:			
Aplicaciones informáticas	(169.278,46)	(63.651,93)	(232.930,39)
	(169.278,46)	(63.651,93)	(232.930,39)
Inmovilizado Intangible, Neto	434.980,85	(33.159,93)	401.820,92

Las altas del ejercicio se componen de desarrollos informáticos en curso cuyo importe total estimado para su implantación asciende a 650.000 euros.

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2021 es el siguiente:

	01/01/2021	Altas	31/12/2021
Coste:			
Aplicaciones informáticas	405.364,30	198.895,01	604.259,31
	405.364,30	198.895,01	604.259,31
Amortización Acumulada:			
Aplicaciones informáticas	(62.523,82)	(106.754,64)	(169.278,46)
	(62.523,82)	(106.754,64)	(169.278,46)
Inmovilizado Intangible, Neto	342.840,48	92.140,37	434.980,85

Elementos totalmente amortizados y en uso

A 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 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 2022 es el siguiente:

	01/01/2022	Altas	Bajas	30/06/2022
Coste:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.984.291,98	60.630,67	-	3.044.922,65
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	859.155,50	302.468,81	-	1.161.624,31
Equipos proceso de información	35.819,09	-	-	35.819,09
Elementos de transporte	208.832.182,35	48.931.903,23	(14.712.336,30)	243.051.749,28
	212.711.448,92	49.295.002,71	(14.712.336,30)	247.294.115,33
Amortización Acumulada:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.562.432,38)	(145.403,83)	-	(1.707.836,21)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(306.125,47)	(147.582,33)	-	(453.707,80)
Equipos proceso de información	(25.639,96)	(4.892,52)	-	(30.532,48)
Elementos de transporte	(68.440.062,37)	(18.261.475,44)	10.007.310,86	(76.694.226,95)
	(70.334.260,18)	(18.559.354,12)	10.007.310,86	(78.886.303,44)
Inmovilizado Material, Neto	142.377.188,74	30.735.648,59	(4.705.025,44)	168.407.811,89

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2021 es el siguiente:

	01/01/2021	Altas	Bajas	31/12/2021
Coste:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.829.341,18	154.950,80	-	2.984.291,98
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	513.526,55	345.628,95	-	859.155,50
Equipos proceso de información	35.819,09	-	-	35.819,09
Elementos de transporte	159.290.808,70	73.688.971,83	(24.147.598,18)	208.832.182,35
	162.669.495,52	74.189.551,58	(24.147.598,18)	212.711.448,92
Amortización Acumulada:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.280.038,75)	(282.393,63)	-	(1.562.432,38)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(100.944,69)	(205.180,78)	-	(306.125,47)
Equipos proceso de información	(18.082,02)	(7.557,94)	-	(25.639,96)
Elementos de transporte	(54.081.422,14)	(30.785.280,71)	16.426.640,48	(68.440.062,37)
	(55.480.487,60)	(31.280.413,06)	16.426.640,48	(70.334.260,18)
Inmovilizado Material, Neto	107.189.007,92	42.909.138,52	(7.720.957,70)	142.377.188,74

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:

	30/06/2022	31/12/2021
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	626.989,18	621.799,18
Equipos proceso de información	9.092,09	9.092,09
Elementos de transporte	662.682,28	808.901,30
	1.298.763,55	1.439.792,57

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, entendiendo 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 2022:

	Importe del reconocimiento inicial	Valor opción de compra
Elementos de transporte	140.471.198,54	3.862.957,96
Inmovilizado Material	140.471.198,54	3.862.957,96
Total	140.471.198,54	3.862.957,96

A 31 de diciembre de 2021, presentaba el siguiente detalle:

	Importe del reconocimiento inicial	Valor opción de compra
Elementos de transporte	113.509.458,87	3.155.562,96
Inmovilizado Material	113.509.458,87	3.155.562,96
Total	113.509.458,87	3.155.562,96

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 2022 y a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Pagos mínimos	
	30/06/2022	31/12/2021
Hasta un año	36.866.943,08	31.383.282,07
Entre uno y cinco años	38.292.073,67	31.023.979,61
	75.159.016,75	62.407.261,68

El importe de los gastos financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 asciende a 850.314,63 euros (567.983,22 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021).

Los contratos de arrendamientos financieros tienen las siguientes características:

- El plazo de arrendamiento es de 36 meses, a excepción de los vehículos de más de 3.500 Kg, cuyo plazo es de 60 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 2022 en concepto de arrendamiento operativo ha ascendido a 727.452,19 euros (649.078,47 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021).

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	
	30/06/2022	31/12/2021
Hasta un año	1.348.012,96	1.390.166,96
Entre uno y cinco años	4.549.116,89	4.140.819,71
Más de cinco años	784.140,00	1.660.566,66
	6.681.269,85	7.191.553,33

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 significativos 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG (Nota 8.2)	89.280,00	89.280,00	89.280,00	89.280,00
Activos financieros a coste amortizado (Nota 8.3)	294.071,78	294.071,78	294.071,78	294.071,78
Total	383.351,78	383.351,78	383.351,78	383.351,78

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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Efectivo y otros líquidos:	4.961.018,94	5.714.077,76	4.961.018,94	5.714.077,76
- Efectivo y otros activos líquidos (Nota 8.1)	4.961.018,94	5.714.077,76	4.961.018,94	5.714.077,76
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 8.3)	16.055.274,71	15.617.347,10	16.055.274,71	15.617.347,10
Total	21.059.442,68	21.374.573,89	21.059.442,68	21.374.573,89

8.1) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de dichos activos a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

	Saldo a 30/06/2022	Saldo a 31/12/2021
Cuentas corrientes	4.956.600,75	5.708.858,60
Caja	4.418,19	5.219,16
Total	4.961.018,94	5.714.077,76

Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG

Su composición a corto y largo plazo es el siguiente:

	Saldo a 30/06/2022		Saldo a 31/12/2021	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Inversiones financieras en instrumentos de patrimonio	89.280,00	43.149,03	89.280,00	43.149,03
Total	89.280,00	43.149,03	89.280,00	43.149,03

Se corresponden con participaciones de diferentes entidades bancarias.

8.2) Activos financieros a coste amortizado

La composición de este epígrafe a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	Saldo a 30/06/2022		Saldo a 31/12/2021	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Créditos por operaciones comerciales				
Cientes terceros	-	15.311.844,16	-	14.945.942,62
Deudores terceros	-	265.474,13	-	181.856,36
Total créditos por operaciones comerciales	-	15.577.318,29	-	15.127.798,98
Créditos por operaciones no comerciales				
Fianzas y depósitos (parte con vinculadas, ver nota 18.1)	294.071,78	469.085,04	294.071,78	484.083,74
Créditos a empresas	-	-	-	-
Personal (Anticipo remuneraciones)	-	8.871,38	-	5.464,38
Total créditos por operaciones no comerciales	294.071,78	477.956,42	294.071,78	489.548,12
Total	294.071,78	16.055.274,71	294.071,78	15.617.347,10

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

Deterioros	Saldo a 31/12/2021	Corrección valorativa por deterioro	Reversión del deterioro	Saldo a 30/06/2022
Créditos por operaciones comerciales				
Cientes	(2.188.012,69)	(205.293,02)	19.665,41	(2.373.640,30)
Total	(2.188.012,69)	(205.293,02)	19.665,41	(2.373.640,30)

Deterioros	Saldo a 31/12/2020	Corrección valorativa por deterioro	Salidas	Saldo a 31/12/2021
Créditos por operaciones comerciales				
Cientes	(2.085.216,42)	(171.901,46)	69.105,19	(2.188.012,69)
Total	(2.085.216,42)	(171.901,46)	69.105,19	(2.188.012,69)

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

8.3) 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 y las inversiones en instrumentos de patrimonio, que presentan 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	72.628.811,63	61.582.852,01	2.285.451,93	1.966.045,31	74.914.263,56	63.548.897,32
Total	72.628.811,63	61.582.852,01	2.285.451,93	1.966.045,31	74.914.263,56	63.548.897,32

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

	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Total	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 9.1)	71.434.327,49	63.224.491,47	6.909.766,46	5.111.882,96	78.344.093,95	68.336.374,43
Total	71.434.327,49	63.224.491,47	6.909.766,46	5.111.882,96	78.344.093,95	68.336.374,43

9.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Su detalle a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 se indica a continuación, en euros:

	Saldo a 30/06/2022		Saldo a 31/12/2021	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Acreeedores	-	6.763.244,06	-	4.798.210,36
Anticipo de clientes	-	7.947,32	-	9.675,20
Total saldos por operaciones comerciales	-	6.771.191,38	-	4.807.885,56
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito (Nota 9.1.1)	72.628.811,63	71.434.327,49	61.582.852,01	63.224.491,47
Fianzas	2.285.451,93	-	1.966.045,31	-
Préstamos y otras deudas	74.914.263,56	71.434.327,49	63.548.897,32	63.224.491,47
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	138.575,08	-	303.997,40
Total saldos por operaciones no comerciales	74.914.263,56	71.572.902,57	63.548.897,32	63.528.488,87
Total Débitos y partidas a pagar	74.914.263,56	78.344.093,95	63.548.897,32	68.336.374,43

9.1.1) Deudas con entidades de crédito

El resumen de las deudas con entidades de crédito al 30 de junio de 2022 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	32.081.660,01	34.336.737,96	66.418.397,97
Pólizas de crédito	18.304,73	-	18.304,73
Deudas por leasing	36.866.943,08	38.292.073,67	75.159.016,75
Efectos descontados	2.467.419,67	-	2.467.419,67
	71.434.327,49	72.628.811,63	144.063.139,12

Asimismo, el resumen de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2021 se indica a continuación, en euros:

	A Corto Plazo	A Largo Plazo	Total
Préstamos	26.997.965,76	30.558.872,40	57.556.838,16
Pólizas de crédito	16.682,99	-	16.682,99
Deudas por leasing	31.383.282,07	31.023.979,61	62.407.261,68
Efectos descontados	4.826.560,65	-	4.826.560,65
	63.224.491,47	61.582.852,01	124.807.343,48

Pólizas de Crédito

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad tiene pólizas de crédito concedidas cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha fecha asciende a 18.374,96 euros (16.682,99 euros a 31 de diciembre de 2021). El límite de crédito disponible asciende a 630.000 euros a 30 de junio de 2022, mismo importe a 31 de diciembre de 2021.

Líneas de Descuento de Efectos

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad tiene pólizas de descuento de efectos concedidas, cuyo importe dispuesto de las mismas a dicha a fecha asciende a 2.467.419,67 euros (4.826.560,65 euros a 31 de diciembre de 2021). El límite de descuento disponible asciende a 8.250.000 euros a 30 de junio de 2022, 7.900.000 euros a 31 de diciembre de 2021.

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 2022 es el siguiente:

Vencimiento	Euros
01/07/2023 a 30/06/2024	49.735.139,90
01/07/2024 a 30/06/2025	22.343.379,67
01/07/2025 a 30/06/2026	316.742,31
01/07/2026 a 30/06/2027	233.549,75
	72.628.811,63

El detalle de los vencimientos de las deudas con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Vencimiento	Euros
2023	41.402.159,60
2024	19.130.734,14
2025	1.049.958,27
	61.582.852,01

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 2022 en Empresas del Grupo son, en euros:

Sociedad	% Part. Directa	% Part. Indirecta	Coste	Valor neto contable
Carrozados Industriales Segovianos, S.L.	100	-	145.165,48	145.165,48
			145.165,48	145.165,48

Al 30 de junio de 2022, permanecen pendientes de desembolso 100.000 euros, quedando en su totalidad a 26 de enero de 2026.

Las participaciones mantenidas a 31 de diciembre de 2021 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
Carrozados Industriales Segovianos, S.L.	100	-	145.165,48	145.165,48
			147.847,39	147.847,39

Alquiber Maroc, SARL, domiciliada en Marruecos, no presentaba actividad y ha sido disuelta en el periodo.

Carrozados Industriales Segovianos, S.L. fue adquirida en el ejercicio 2021, 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 2021 presentaba un capital de 112.000 euros, reservas y otras aportaciones de socios por importe de 52.850,51 euros y un resultado negativo de 42.424,59 euros, según los estados financieros no auditados. 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, a tipo fijo.

NOTA 12. FONDOS PROPIOS**12.1) Capital Social y Prima de emisión**

A 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 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 2022 y a 31 de diciembre de 2021, son las siguientes:

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

12.2) Reservas

El detalle de las reservas es el siguiente:

	30/06/2022	31/12/2021
Reserva legal	1.122.956,60	1.122.956,60
Reservas voluntarias	15.420.295,85	10.950.662,54
Reservas de capitalización	288.709,25	77.516,84
Total	16.831.961,70	12.151.135,98

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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, 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 13.

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

c) Dividendos

A 30 de junio de 2022 no se han repartido dividendos con cargo a los resultados del ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021, en 2021 se repartieron dividendos con cargo a los resultados del ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021, por importe de 673.773,96 euros

12.3) Acciones propias

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y 30 de junio de 2022 se han comprado 28.100 acciones propias por importe de 163.375,30 euros, y se han vendido 27.881 acciones propias por importe de 149.802,62 euros, quedando a 30 de junio de 2022 88.027 acciones propias con un valor de 491.497,97 euros.

Durante el ejercicio 2021 se compraron 60.149 acciones propias por importe de 313.693,23 euros, y se vendieron 49.811 acciones propias por importe de 272.506,49 euros, quedando a 31 de diciembre de 2021, 87.808 acciones propias con un valor de 477.925,29 euros.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos corrientes mantenidos con las Administraciones Públicas al 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente, en euros:

	30/06/2022		31/12/2021	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	1.498.896,31	-	1.545.976,04	-
Pasivos por impuestos diferidos	-	8.187.832,33	-	7.409.626,38
	1.498.896,31	8.187.832,33	1.545.976,04	7.409.626,38
Corriente:				
HP deudora por devolución de impuestos	902.979,43	-	1.256.313,41	-
Impuesto sobre el Valor Añadido	1.124.199,96	-	791.186,34	-
Retenciones por IRPF	-	55.364,82	-	43.108,04
Organismos de la Seguridad Social	-	132.735,21	-	110.146,91
	2.027.179,39	188.100,03	2.047.499,75	153.254,95

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)	30/06/2022			30/06/2021		
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias			Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
			4.129.140,25			2.105.198,21
Impuesto sobre sociedades	1.273.313,24	-	1.273.313,24	675.313,75	-	675.313,75
Diferencias permanentes	21.044,80	-	21.044,80	46.038,35	-	46.038,35
Diferencias temporales	5.111.564,06	(7.704.819,07)	(2.593.255,01)	4.469.920,69	(6.043.351,27)	(1.573.430,58)
Reserva de capitalización			(283.024,71)			(125.331,97)
Compensación de bases imposables de ejercicios anteriores	-	-	(707.561,77)	-	-	(1.000.000,00)
Base imponible (resultado fiscal)	-	-	1.839.656,80	-	-	127.807,76

Diferencias permanentes

Aumentos:

Las diferencias permanentes positivas registradas a 30 de junio de 2022 y 2021 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 2022, se detalla a continuación, en euros:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
	Saldo al 31/12/2021	Generados	Aplicados	Saldo al 30/06/2022
Impuestos diferidos activos:				
Diferencias temporarias	707.648,50	71.339,65	(24,12)	778.964,03
Créditos por pérdidas a compensar	838.327,54	141.062,28	(259.457,54)	719.932,28
	1.545.976,04	212.401,93	(259.481,66)	1.498.896,31
Impuestos diferidos pasivos:				
Diferencias temporarias	(7.409.626,38)	(1.851.536,37)	1.073.330,42	(8.187.832,33)
	(7.409.626,38)	(1.851.536,37)	1.073.330,42	(8.187.832,33)

El movimiento de los impuestos diferidos generados y cancelados relativos al ejercicio 2021, se detalla a continuación, en euros:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias			Saldo al 31/12/2021
	Saldo al 31/12/2020	Generados	Aplicados	
Impuestos diferidos activos:				
Diferencias temporarias	609.037,41	98.722,97	(111,88)	707.648,50
Créditos por pérdidas a compensar	1.227.067,97	113.230,07	(501.970,50)	838.327,54
	1.836.105,38	211.953,04	(502.082,38)	1.545.976,04
Impuestos diferidos pasivos:				
Diferencias temporarias	(6.303.857,00)	(2.958.553,31)	1.852.783,93	(7.409.626,38)
	(6.303.857,00)	(2.958.553,31)	1.852.783,93	(7.409.626,38)

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. En el ejercicio 2018 se generaron 145.812,19 euros, en 2019, 1.615.994,89 euros y en 2020 1.857.604,09. En el ejercicio 2021 se han aplicado bases negativas por importe de 1.055.962,05 euros, quedando en total unas bases pendientes de compensar según el siguiente detalle (sin contar la aplicación realizada en 2022):

Año	Base imponible negativa
2016	168.751,32
2018	145.812,19
2019	1.615.994,89
2020	1.857.604,09
	3.788.162,49

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

	30/06/2022	31/12/2021
Base imponible	1.839.660,61	844.769,63
Cuota líquida (25%)	459.915,15	211.192,41
Menos: Deducciones	(11.810,92)	(171.559,10)
Menos: retenciones y pagos a cuenta	(447.207,48)	(961.157,67)
Cuota a ingresar (devolver)	896,75	(921.524,36)

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:

	30/06/2022	30/06/2021
Consumos de mercaderías		
Rappels por compras	(126.000,00)	(123.000,00)
Variación de existencias de mercaderías	4.527.113,07	3.481.152,36
Compras de mercaderías	14.169,32	-
Total Aprovisionamientos	4.415.282,39	3.358.152,36

La variación de existencias se corresponde básicamente con el valor neto contable de los elementos de transporte vendidos.

b) Gastos de Personal

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

	30/06/2022	30/06/2021
Sueldos, salarios y asimilados	2.475.771,20	2.112.811,87
Seguridad Social a cargo de la empresa	657.915,53	512.596,87
Otros gastos sociales	11.195,33	39.321,82
Cargas sociales	3.144.882,06	2.664.730,56

La Sociedad ha incurrido en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 en unos gastos por indemnizaciones que ascendieron a 30.000 euros, 45.935,51 euros a 31 de diciembre de 2021.

c) Otros Resultados

El saldo de los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 y 2021 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 2022 asciende a 8.566,95 euros (40.969,24 euros en el primer semestre de 2021).

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.

Así pues, somos conscientes del contexto social, dando valor a las exigencias de la agenda 2030 sobre los objetivos del desarrollo sostenible y los modelos de economía circular, teniendo una estrategia alineada con los mismos criterios de descarbonización, digitalización y uso de energías renovables.

Alquiber trabaja en pro de la descarbonización, midiendo su huella de carbono de manera anual, por lo cual se ha conseguido el sello “CALCULO” a través del MITECO y presentando el proyecto de absorción ALQUIBOSQUE en Santa Cuz de Boedo (Palencia) con más de 4000 árboles estimada en casi 600 toneladas por hectárea, compensando un total de 3000 toneladas en un periodo de cerca de 40 años.

Del mismo modo se ha realizado la instalación de placas de autoconsumo en los centros ubicados en Almendro 8 (Fuenlabrada) y en Benito Daza de Valdés, 1 (Valdemoro) ayudando a aprovechar los recursos naturales y reduciendo el impacto de la actividad.

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 primer semestre del 2022 el porcentaje de vehículos de combustible alternativo corresponde al 8,80%, mientras que en el 2021 el número de vehículos alternativos era de un 7,77% 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 3,63 puntos respecto al año 2021, 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.

El análisis sobre los distintivos medioambientales de los vehículos indica un aumento de los de tipo ECO en un 0,44 %, disminución en los de tipo C de un 0,60% y aumento de las CERO E de un 0,17% con respecto al año 2021.

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 se mantiene en valores similares respecto al ejercicio 2021. 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 2022, 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 2022 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 2021.

Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 con Navegama, S.L. ascienden a 398.895,16 euros correspondientes a alquileres. Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021, 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 2022 con Carrozados Industriales Segovianos, S.L. ascienden a 241.232,40 euros correspondientes a transformación de vehículos. Las transacciones durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021, 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 2022 ascienden a 130.944,34 euros (326.129,98 euros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2021).

Adicionalmente existe una remuneración variable pagadera en el ejercicio 2026 la cual no se encuentra devengada por importe de 30 mil euros.

A 30 de junio de 2022 no existen anticipos frente a miembros del Consejo de Administración.

A 30 de junio de 2022 las transacciones con miembros del Consejo de Administración, en concepto de servicios fiscales y otros, ascienden a 17.999,98 euros, mismo importe que a 30 de junio de 2021.

Al 30 de junio de 2022 y 2021, 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 2022, 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 2022, la sociedad tiene avales por un importe de 117.600 euros, mismo importe a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 19. OTRA INFORMACIÓN

El número de personas empleadas a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, distribuido por categorías y sexo, es el siguiente:

	30/06/2022			31/12/2021		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	5	1	6	5	1	6
Técnicos	40	12	52	35	11	46
Administrativos	33	61	94	27	54	81
Resto	65	1	66	58	1	59
Total personal al término del ejercicio	143	75	218	125	67	192

El número medio de personas empleadas durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de junio de 2022 y durante el ejercicio 2021, distribuido por categorías, es el siguiente:

	30/06/2022			31/12/2021		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	5	1	6	5	1	6
Técnicos	39	10	49	40	13	53
Administrativos	34	68	102	32	59	91
Resto	69	1	70	60	1	61
Total personal al término del ejercicio	147	80	227	137	74	211

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 2022 y durante el ejercicio 2021, distribuido por categorías, es el siguiente:

	30/06/2022	31/12/2021
Consejeros	-	-
Técnicos	-	-
Administrativos	4	4
Resto	-	-
Total personal medio del ejercicio	4	4

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 2022 asciende a 10.000 euros, 10.000 euros en el ejercicio anterior.

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 para ejercer la actividad del “alquiler sin conductor”, que realiza la compañía (nota 18).

A 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, Navegama presentaba las siguientes cifras:

	30/06/2022	31/12/2021
Activo no corriente	11.178.505,14	11.601.866,01
Activo corriente	210.281,80	131.815,63
Patrimonio neto	7.656.991,74	7.554.402,64
Pasivo total	11.388.786,94	11.733.681,64
Cifra de Negocios	449.904,36	848.071,63



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:

	30/06/2022		30/06/2021	
	Euros	%	Euros	%
Alquiler Vehículos	38.868.283,95	82,41	29.598.829,87	84,28
Venta de Vehículos	8.293.526,58	17,59	5.520.520,98	15,72
	47.161.810,53	100,00	35.119.350,85	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 2022 la sociedad no ha percibido subvenciones.

Durante el ejercicio 2021 la sociedad ha percibido subvenciones por importe de 9.877,09 euros, 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 y 2.387,02 euros por la Comunidad de Madrid, como incentivo al fomento de la integración laboral de personas con discapacidad en el mercado ordinario de trabajo. 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 2022 y 2021 no ha habido subvenciones traspasadas al resultado.

FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

El Consejo de Administración de **Alquiber Quality, S.A.** formula los Estados Financieros Intermedios que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 45 correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2022.

Fuenlabrada (Madrid), a 10 de octubre de 2022
El Consejo de Administración

D. Miguel Ángel Acebes Acebes
Presidente

D^a Marianela Acebes Moreno
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



Firmado por: Jose Ramón Calvo Criado
Fecha y hora: 10-10-2022 08:55
Email: jramon.calvo@alquiber.es

Firmado por: Marianela Acebes Moreno
Fecha y hora: 10-10-2022 10:00
Email: marianela.acebes@alquiber.es

Firmado por: Eduardo Ajuria Fernández
Fecha y hora: 10-10-2022 10:01
Email: eajuria.fernandez@gmail.com

Firmado por: Alfonso Martin Muncharaz
Fecha y hora: 10-10-2022 10:13
Email: Alfonso.Martin@bakermckenzie.com

Firmado por: Jesús Jiménez López
Fecha y hora: 10-10-2022 10:14
Email: j.jimenez@prephor.com

Firmado por: Miguel Ángel Acebes Acebes
Fecha y hora: 10-10-2022 10:16
Email: miguel.acebes@alquiber.es



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



Auditoría & Assurance | Advisory | Abogados | Outsourcing